

福州达华智能科技股份有限公司
2021 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010)51423818

传真：(010)51423816

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. 合并股东权益变动表
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. 母公司股东权益变动表
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（location）：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 470137 号

福州达华智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达华智能 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，我们独立于达华智能，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）营业收入

1、事项描述

达华智能的主营业务包括非接触式智能卡、互联网电视主板、系统集成、技术开发、为用户提供卫星终端产品和应用解决方案等，收入确认的会计政策详见财务报表附注“四、主要会计政策和会计估计”中的“30、收入”。2021 年度，达华智能合并财务报表中营业收入为 224,109.93 万元，由于收入是达华智能的关键业绩指标之一，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，因此我们将达华智能收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过检查主要销售合同或订单、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价不同模式收入确认会计政策是否适当，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利变动的合理性；

(4) 实施收入细节测试，选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、发运通知单、出库单、销售结算单、客户验收单、银行回单等支持性凭证，并抽样执行函证程序；

(5) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对出库单、销售结算单、客户签收单等相关支持性文件，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，达华智能应收账款原值为 51,088.03 万元，已计提坏账准备 13,430.99 万元。管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前以及未来经济状况等合理且有依据的信息，预期信用损失需要管理层作出重大估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定，评估所使用方法的恰当性以及预期损失率估计的合理性；

(3) 对于按照单项计提坏账准备的应收账款，检查其发生减值的相关客观证据，复核管理层计算可收回金额的依据；

(4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及预期损失率估计情况，复核历史损失率及前瞻性的合理性；重新测算应收账款坏账准备的计提金额，评价管理层坏账准备计提的准确性；

(5) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

达华智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括达华智能 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，管理层负责评估达华智能的持续经营能力，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达华智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达华智能的财务报告过程。

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，就可能对达华智能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达华智能不能持续经营。

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

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

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

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

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·北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	552,394,333.63	466,915,269.40	466,915,269.40
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	376,570,384.72	459,049,013.76	459,049,013.76
应收款项融资	六、3	71,421,935.47	150,157,013.22	150,157,013.22
预付款项	六、4	45,771,531.09	226,107,924.71	226,346,107.77
其他应收款	六、5	152,717,896.20	85,681,135.57	85,681,135.57
存货	六、6	270,290,822.81	342,871,945.60	342,871,945.60
合同资产	六、7	5,912,102.66	1,832,027.85	1,832,027.85
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、8	15,600,000.00	29,727,214.52	29,727,214.52
其他流动资产	六、9	57,667,595.80	59,057,212.70	59,057,212.70
流动资产合计		1,548,346,602.38	1,821,398,757.33	1,821,636,940.39
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、10	62,165,452.82	151,844,020.97	151,844,020.97
长期股权投资	六、11	224,463,593.93	226,061,610.63	226,061,610.63
其他权益工具投资	六、12	21,802,856.68	33,767,034.26	33,767,034.26
其他非流动金融资产	六、13	198,787,386.42	333,857,725.12	333,857,725.12
投资性房地产				
固定资产	六、14	333,080,739.98	385,151,800.48	385,151,800.48
在建工程	六、15	336,029,545.52	7,479,843.35	7,479,843.35
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、16	9,906,047.57	13,433,977.64	不适用
无形资产	六、17	507,655,959.73	464,919,546.31	464,919,546.31
开发支出	六、18	126,816,751.59	124,102,019.43	124,102,019.43
商誉	六、19	239,896,780.21	306,848,052.80	306,848,052.80
长期待摊费用	六、20	9,161,642.47	18,405,582.60	18,405,582.60
递延所得税资产	六、21	90,864,712.97	80,420,999.40	80,420,999.40
其他非流动资产	六、22	616,589,819.47	419,393,644.51	419,393,644.51
非流动资产合计		2,777,221,289.36	2,565,685,857.50	2,552,251,879.86
资产总计		4,325,567,891.74	4,387,084,614.83	4,373,888,820.25

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	六、23	347,133,349.99	739,904,999.25	739,904,999.25
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、24	39,343,419.79	67,758,836.32	67,758,836.32
应付账款	六、25	856,782,406.74	578,278,154.84	578,278,154.84
预收款项	六、26	1,735,789.73	3,643,483.58	3,643,483.58
合同负债	六、27	81,128,659.87	56,373,604.33	56,373,604.33
应付职工薪酬	六、28	36,606,438.38	43,382,857.05	43,382,857.05
应交税费	六、29	19,652,210.74	26,919,857.88	26,919,857.88
其他应付款	六、30	527,642,578.36	515,391,395.38	515,391,395.38
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、31	466,443,576.10	348,963,195.58	345,741,722.12
其他流动负债	六、32	6,735,386.28	5,966,088.76	5,966,088.76
流动负债合计		2,383,203,815.98	2,386,582,472.97	2,383,360,999.51
非流动负债：				
长期借款	六、33	323,737,000.00	8,946,945.15	8,946,945.15
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、34	6,546,871.31	9,974,321.12	不适用
长期应付款	六、35	190,392,250.86	126,044,417.39	126,044,417.39
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、36	1,142,735.00	1,229,031.54	1,229,031.54
递延收益	六、37	49,978,435.09	59,950,000.00	59,950,000.00
递延所得税负债	六、21	17,730,098.46	18,846,075.41	18,846,075.41
其他非流动负债	六、38		418,210,849.32	418,210,849.32
非流动负债合计		589,527,390.72	643,201,639.93	633,227,318.81
负债合计		2,972,731,206.70	3,029,784,112.90	3,016,588,318.32
股东权益：				
股本	六、39	1,147,094,532.00	1,144,709,132.00	1,144,709,132.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、40	1,200,432,135.26	1,208,476,413.19	1,208,476,413.19
减：库存股	六、41	142,906,016.00	136,131,480.00	136,131,480.00
其他综合收益	六、42	-29,083,987.83	-19,436,018.83	-19,436,018.83
专项储备				
盈余公积	六、43	40,790,254.99	40,979,672.75	40,979,672.75
未分配利润	六、44	-1,414,938,952.71	-898,927,095.43	-898,927,095.43
归属于母公司股东权益合计		801,387,965.71	1,339,670,623.68	1,339,670,623.68
少数股东权益		551,448,719.33	17,629,878.25	17,629,878.25
股东权益合计		1,352,836,685.04	1,357,300,501.93	1,357,300,501.93
负债和股东权益总计		4,325,567,891.74	4,387,084,614.83	4,373,888,820.25

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021 年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

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		2,241,099,311.62	2,114,908,524.08
其中：营业收入	六、45	2,241,099,311.62	2,114,908,524.08
二、营业总成本		2,485,445,226.05	2,363,607,311.02
其中：营业成本	六、45	2,057,225,847.44	1,837,971,128.71
税金及附加	六、46	5,756,318.50	13,029,617.59
销售费用	六、47	58,931,461.03	58,943,392.60
管理费用	六、48	174,132,081.22	208,252,469.73
研发费用	六、49	104,360,993.25	120,825,482.69
财务费用	六、50	85,038,524.61	124,585,219.70
其中：利息费用		88,571,420.38	152,094,490.52
利息收入		1,392,724.13	4,090,974.07
加：其他收益	六、51	17,609,101.89	16,736,971.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	-25,070,796.48	257,132,784.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,630,762.98	-4,939,834.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、53	-57,316,500.00	536,877.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-93,739,762.24	25,740,695.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-131,289,871.09	-30,068,137.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	58,928.57	101,863.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-534,094,813.78	21,482,267.75
加：营业外收入	六、57	3,180,112.32	4,924,237.66
减：营业外支出	六、58	24,443,367.02	4,039,020.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-555,358,068.48	22,367,485.24
减：所得税费用	六、59	-36,191,843.10	1,553,909.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-519,166,225.38	20,813,575.94
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-519,166,225.38	20,813,575.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-514,307,097.46	20,116,434.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,859,127.92	697,141.59
六、其他综合收益的税后净额		-9,970,000.00	-24,660,671.77
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,647,969.00	-23,928,290.60
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-9,647,969.00	-23,928,290.60
（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		-9,647,969.00	-23,928,290.60
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-322,031.00	-732,381.17
七、综合收益总额		-529,136,225.38	-3,847,095.83
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-523,955,066.46	-3,811,856.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,181,158.92	-35,239.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.47	0.02
（二）稀释每股收益		-0.46	0.02

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021 年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,382,346,049.95	2,247,106,461.00
收到的税费返还		5,093,593.30	10,152,669.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	638,931,608.27	292,081,811.25
经营活动现金流入小计		3,026,371,251.52	2,549,340,942.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,980,125,453.10	1,992,179,703.40
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		294,349,652.66	284,580,331.12
支付的各项税费		25,657,893.24	88,599,135.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	359,822,094.06	382,790,243.62
经营活动现金流出小计		2,659,955,093.06	2,748,149,413.84
经营活动产生的现金流量净额		366,416,158.46	-198,808,471.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,127,228.55	1,372,622,529.21
取得投资收益收到的现金			2,783,415.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,364,370.00	26,308.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,297,408.70	29,137.90
收到其他与投资活动有关的现金	六、60	132,004,296.10	35,030,908.37
投资活动现金流入小计		224,793,303.35	1,410,492,298.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		622,086,773.33	100,112,485.18
投资支付的现金		1,050,000.00	20,701,395.19
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、60	110,492.65	22,728,561.12
投资活动现金流出小计		623,247,265.98	143,542,441.49
投资活动产生的现金流量净额		-398,453,962.63	1,266,949,857.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		545,774,536.00	117,023,999.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		730,640,906.18	825,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60		46,285,924.58
筹资活动现金流入小计		1,276,415,442.18	988,969,923.58
偿还债务支付的现金		1,097,552,843.70	1,851,975,863.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,118,412.33	117,291,796.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60		71,800.00
筹资活动现金流出小计		1,164,671,256.03	1,969,339,460.21
筹资活动产生的现金流量净额		111,744,186.15	-980,369,536.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-483,913.95	-3,183,127.74
五、现金及现金等价物净增加额		79,222,468.03	84,588,721.00
加：期初现金及现金等价物余额		434,905,471.77	350,316,750.77
六、期末现金及现金等价物余额		514,127,939.80	434,905,471.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021 年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1,144,709,132.00				1,208,476,413.19	136,131,480.00	-19,436,018.83		40,979,672.75	-898,927,095.43	1,339,670,623.68	17,629,878.25	1,357,300,501.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,144,709,132.00				1,208,476,413.19	136,131,480.00	-19,436,018.83		40,979,672.75	-898,927,095.43	1,339,670,623.68	17,629,878.25	1,357,300,501.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,385,400.00				-8,044,277.93	6,774,536.00	-9,647,969.00		-189,417.76	-516,011,857.28	-538,282,657.97	533,818,841.08	-4,463,816.89
（一）综合收益总额							-11,542,146.58			-514,307,097.46	-525,849,244.04	-5,181,158.92	-531,030,402.96
（二）股东投入和减少资本	2,385,400.00				-8,044,277.93	6,774,536.00					-12,433,413.93	539,000,000.00	526,566,586.07
1、股东投入的普通股	2,385,400.00				4,389,136.00	6,774,536.00						539,000,000.00	539,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					-12,433,413.93						-12,433,413.93		-12,433,413.93
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转							1,894,177.58		-189,417.76	-1,704,759.82			
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益							1,894,177.58		-189,417.76	-1,704,759.82			
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,147,094,532.00				1,200,432,135.26	142,906,016.00	-29,083,987.83		40,790,254.99	-1,414,938,952.71	801,387,965.71	551,448,719.33	1,352,836,685.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1,095,386,132.00				1,088,802,238.27		4,492,271.77		40,979,672.75	- 917,061,010.70	1,312,599,304.09	15,916,795.78	1,328,516,099.87
加：会计政策变更										-1,982,519.08	-1,982,519.08		-1,982,519.08
前期差错更正													
其他													
二、本期期初余额	1,095,386,132.00				1,088,802,238.27		4,492,271.77		40,979,672.75	- 919,043,529.78	1,310,616,785.01	15,916,795.78	1,326,533,580.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,323,000.00				119,674,174.92	136,131,480.00	-23,928,290.60			20,116,434.35	29,053,838.67	1,713,082.47	30,766,921.14
（一）综合收益总额							-23,928,290.60			20,116,434.35	-3,811,856.25	-35,239.58	-3,847,095.83
（二）股东投入和减少资本	49,323,000.00				119,802,777.77	136,131,480.00					32,994,297.77		32,994,297.77
1、股东投入的普通股	49,323,000.00				86,808,480.00	136,131,480.00							
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					32,994,297.77						32,994,297.77		32,994,297.77
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					-128,602.85						-128,602.85	1,748,322.05	1,619,719.20
四、本期期末余额	1,144,709,132.00				1,208,476,413.19	136,131,480.00	-19,436,018.83		40,979,672.75	- 898,927,095.43	1,339,670,623.68	17,629,878.25	1,357,300,501.93

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		5,941,085.93	242,615,238.47	242,615,238.47
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	578,109.68	668,301.08	668,301.08
应收款项融资				
预付款项		10,148,867.05	17,292,573.20	17,384,007.60
其他应收款	十六、2	149,894,336.76	239,777,975.74	239,777,975.74
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,698.11		
流动资产合计		166,564,097.53	500,354,088.49	500,445,522.89
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		38,875,452.82		
长期股权投资	十六、3	3,059,434,342.54	3,477,844,045.34	3,477,844,045.34
其他权益工具投资		851,600.00	2,745,777.58	2,745,777.58
其他非流动金融资产		197,200,006.42	332,270,345.12	332,270,345.12
投资性房地产				
固定资产		185,054,883.50	141,756,289.88	141,756,289.88
在建工程		65,088,354.54		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		25,551,854.14	26,502,442.44	26,502,442.44
使用权资产		2,211,821.96	3,232,662.86	不适用
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,859,422.62	9,649,618.24	9,649,618.24
递延所得税资产				
其他非流动资产		199,396,275.68	199,396,275.68	199,396,275.68
非流动资产合计		3,778,524,014.22	4,193,397,457.14	4,190,164,794.28
资产总计		3,945,088,111.75	4,693,751,545.63	4,690,610,317.17

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		269,750,832.37	453,610,935.06	453,610,935.06
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		79,546,246.04	14,841,600.25	14,841,600.25
预收款项				
合同负债		9,749.41	424,710.66	424,710.66
应付职工薪酬		3,039,442.24	1,423,784.34	1,423,784.34
应交税费		7,444,030.66	7,158,115.69	7,158,115.69
其他应付款		993,656,191.67	792,739,476.88	792,739,476.88
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		463,886,806.27	343,926,432.10	342,957,514.05
其他流动负债		33,454.36	25,482.64	25,482.64
流动负债合计		1,817,366,753.02	1,614,150,537.62	1,613,181,619.57
非流动负债：				
长期借款		323,737,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,247,787.84	2,172,310.41	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		23,250,000.00	30,750,000.00	30,750,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债			418,210,849.32	418,210,849.32
非流动负债合计		348,234,787.84	451,133,159.73	448,960,849.32
负债合计		2,165,601,540.86	2,065,283,697.35	2,062,142,468.89
所有者权益：				
实收资本		1,147,094,532.00	1,144,709,132.00	1,144,709,132.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,569,461,445.60	1,577,505,723.51	1,577,505,723.51
减：库存股		142,906,016.00	136,131,480.00	136,131,480.00
其他综合收益		-2,138,400.00	-2,138,400.00	-2,138,400.00
专项储备				
盈余公积		40,790,254.99	40,979,672.75	40,979,672.75
未分配利润		-832,815,245.70	3,543,200.02	3,543,200.02
所有者权益合计		1,779,486,570.89	2,628,467,848.28	2,628,467,848.28
负债和所有者权益总计		3,945,088,111.75	4,693,751,545.63	4,690,610,317.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021 年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	5,282,302.63	2,990,205.30
减：营业成本	十六、4	3,490,491.64	1,039,659.60
税金及附加		154,976.24	4,769,817.57
销售费用			
管理费用		38,423,644.95	50,221,351.13
研发费用		12,134,612.94	12,003,698.35
财务费用		83,524,054.17	122,534,272.95
其中：利息费用		81,437,361.03	118,102,376.10
利息收入		812,099.88	2,246,933.05
加：其他收益		5,880,130.72	17,901.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-229,440,887.74	159,740,986.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,583,200.75	-1,768,362.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-57,316,500.00	536,877.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,050,289.69	51,440,783.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-403,453,625.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-20,472.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-830,826,649.03	24,137,481.19
加：营业外收入		37.09	0.55
减：营业外支出		3,827,073.95	134,552.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-834,653,685.89	24,002,929.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-834,653,685.89	24,002,929.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-834,653,685.89	24,002,929.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021 年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,669,071.27	5,311,447.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		812,329,209.41	316,068,566.26
经营活动现金流入小计		814,998,280.68	321,380,013.81
购买商品、接受劳务支付的现金		8,326,486.48	2,764,338.71
支付给职工以及为职工支付的现金		16,270,260.93	15,198,875.27
支付的各项税费		501,292.00	29,895,980.09
支付其他与经营活动有关的现金		500,293,469.06	463,025,223.82
经营活动现金流出小计		525,391,508.47	510,884,417.89
经营活动产生的现金流量净额		289,606,772.21	-189,504,404.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,127,228.55	1,365,315,391.54
取得投资收益收到的现金			1,595,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,000,001.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,127,229.55	1,366,911,091.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,089,810.00	14,955,353.90
投资支付的现金		421,950,400.00	89,396,901.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		423,040,210.00	104,352,254.90
投资活动产生的现金流量净额		-332,912,980.45	1,262,558,836.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,774,536.00	117,024,000.00
取得借款收到的现金		656,084,500.00	482,620,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,327,735.09
筹资活动现金流入小计		662,859,036.00	607,971,735.09
偿还债务支付的现金		799,133,899.95	1,379,517,746.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,456,491.90	80,746,474.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		856,590,391.85	1,460,264,220.52
筹资活动产生的现金流量净额		-193,731,355.85	-852,292,485.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,256.06	-4,543.51
五、现金及现金等价物净增加额		-237,038,820.15	220,757,403.62
加：期初现金及现金等价物余额		241,836,960.98	21,079,557.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,798,140.83	241,836,960.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2021 年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,144,709,132.00				1,577,505,723.51	136,131,480.00	-2,138,400.00		40,979,672.75	3,543,200.02	2,628,467,848.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,144,709,132.00				1,577,505,723.51	136,131,480.00	-2,138,400.00		40,979,672.75	3,543,200.02	2,628,467,848.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,385,400.00				-8,044,277.91	6,774,536.00			-189,417.76	-836,358,445.72	-848,981,277.39
（一）综合收益总额							-1,894,177.59			-834,653,685.89	-836,547,863.48
（二）股东投入和减少资本	2,385,400.00				-8,044,277.91	6,774,536.00					-12,433,413.91
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额	2,385,400.00				-8,044,277.91	6,774,536.00					-12,433,413.91
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转							1,894,177.59		-189,417.76	-1,704,759.83	
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益							1,894,177.59		-189,417.76	-1,704,759.83	
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,147,094,532.00				1,569,461,445.60	142,906,016.00	-2,138,400.00		40,790,254.99	-832,815,245.70	1,779,486,570.89

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,095,386,132.00				1,457,702,945.74		-2,138,400.00		40,979,672.75	-20,459,729.04	2,571,470,621.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,457,702,945.74		-2,138,400.00		40,979,672.75	-20,459,729.04	2,571,470,621.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,323,000.00				119,802,777.77	136,131,480.00				24,002,929.06	56,997,226.83
（一）综合收益总额										24,002,929.06	24,002,929.06
（二）股东投入和减少资本	49,323,000.00				119,802,777.77	136,131,480.00					32,994,297.77
1、股东投入的普通股	49,323,000.00				86,808,480.00						136,131,480.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					32,994,297.77	136,131,480.00					-103,137,182.23
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,144,709,132.00				1,577,505,723.51	136,131,480.00	-2,138,400.00		40,979,672.75	3,543,200.02	2,628,467,848.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福州达华智能科技股份有限公司
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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

福州达华智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1993 年 8 月 10 日注册成立, 现总部位于福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 17 号楼。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司以“海联网”和“智慧屏”为双核战略, 倾力实现“一网一屏”业务生态服务能力, 成为全球用户依赖的综合信息服务提供商。

一网业务: 前瞻布局高通量卫星和 5G 融合通信, 以福州为中心, 辐射全国和一带一路沿线国家及地区, 提供“海-船-岸-养-旅-管-产”相结合的海洋数字应用, 打造融合卫星互联网、大数据中心、智慧海洋和海洋经济运营为一体的海联网。

一屏业务: 依托全球领先的智能主板研发制造能力, 推出面向办公会议、政务党建、数字教育、新零售及智慧船舱等系列显示终端, 打造行业新标杆, 以高度定制化的屏显终端为“容器”, 为客户提供先进的终端+系统应用产品解决方案。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并报表范围

本公司 2021 年末纳入合并范围的子公司详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变更情况见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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。

2、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。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、主要会计政策和会计估计

1、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 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、营业周期

营业周期是指企业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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，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。

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。

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，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四、18“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；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）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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数。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数和对比数。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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、18“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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，按照本附注四、18（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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率作为折算汇率折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据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，即全部现金短缺的现值。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。对由收入准则规范的交易形成的应收款项（包含重大融资成分的应收款项以及合同资产），本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损

益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的

会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、11. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：应收货款	商品及劳务收入款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：应收保理款	保理、融资租赁业务款；贷款及垫款	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3：合并范围内关联方	集团合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、11. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 其他应收款	其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、库存材料、周转材料、在产品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、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四、11、金融资产减值。

17、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、11 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：保证金及押金	保证金及押金	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：应收保理款	保理、融资租赁业务款；贷款及垫款	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

18、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、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

对于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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

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。

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、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19、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四、25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

20、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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）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四、25“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“长期资产减值”。

22、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。

23、无形资产与开发支出

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

（2）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。

公司将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资期间确认为研究阶段；将进行产品批量商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于产品计划或设计，以生产试制出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

公司研发项目以项目立项作为研究阶段和开发阶段划分的标志，项目立项完成前为项目研究阶段，项目立项完成后为开发阶段。项目立项是指市场调研完成、初步可行性完成的情况下，通过提出需求报告、立项论证和立项评审，按公司项目审批权限批准后，形成《立项报告》。

公司研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发过程中，公司对该项目/产品研发过程中的项目开发人员薪酬、技术合作费、鉴定费、检验费、测试费、材料费、资质费、场地租赁水电费以及相关设备折旧费等与项目/产品开发过程密切相关的费用进行专项管理。同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。公司开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：①研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；②研发项目具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；③运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；④研发项目在开发阶段，均有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源；⑤各个研发项目开发支出，包括人工费用、

材料费用、试制和试验费用等，在项目执行过程中均能够单独、准确核算。

已满足前述资本化条件的开发阶段的资本性支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产，终止开发支出的资本化。

不满足前述条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、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装修费、融资费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、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、使用权资产、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。

26、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。

27、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

29、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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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。

30、收入

(1) 本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- ①通讯和电子设备制造业；
- ②贸易业务；
- ③软件开发收入；
- ④运营维护服务收入。

(2) 收入确认的一般原则

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。

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。

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。

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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

(3) 收入确认的具体方法

- ①通讯和电子设备制造及贸易业务

公司通讯和电子设备制造及贸易业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司

将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

②软件开发收入

公司软件开发收入业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品交付完毕，取得客户终验报告后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

③运营维护服务收入

公司提供运营维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占合同期间的比例确定的金额确认收入。

31、合同成本

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。如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

32、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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关成本费用。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、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年度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

某些资产、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。

34、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

C、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

D、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）、于 2021 年颁布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021] 9 号）、《关于印发〈企业会计准则解释第 14 号〉的通知》（财会[2021] 1 号）及《企业会计准则实施问答》，经本公司第三届董事会第六十五次会议于 2021 年 4 月 29 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- a. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- b. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- d. 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- e. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- f. 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	226,346,107.77	17,384,007.60	226,107,924.71	17,292,573.20
使用权资产			13,433,977.64	3,232,662.86
租赁负债			9,974,321.12	2,172,310.41
一年内到期的非流动负债	345,741,722.12	342,957,514.05	348,963,195.58	343,926,432.10

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

36、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、30“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后

续期间的损益。

(3) 应收账款和其他应收款预期信用损失

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货减值的估计

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产(含商誉)减值的估计

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 金融资产的公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(8) 递延所得税资产和递延所得税负债

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口芯片等货物；提供有形动产租赁服务	13%
	提供建筑、不动产租赁服务	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%、3%
	本公司智能卡、电子标签业务出口退税实行“免、抵、退”税办法	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
新东网科技有限公司	15%
深圳市金锐显数码科技有限公司	15%
香港达华智能科技股份有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司之子公司江西优码、新东网、上海显德及金锐显销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自 2011 年 1 月 1 日起，可按法定 13% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 第二十六条规定，本公司之子公司江西优码、北京慧通九方、新东网、北京达华提供的相关研发和技术服务（技术转让、技术开发和与之相关的的技术咨询、技术服务）免征增值税。

(2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，子公司新东网、金锐显取得高新技术企业证书，并自证书取得年度起连续 3 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	446,400.85	554,883.72
银行存款	514,864,177.58	196,793,078.55
其他货币资金	37,083,755.20	269,567,307.13
合 计	552,394,333.63	466,915,269.40
其中：存放在境外的款项总额	28,107,374.18	39,418,931.66

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑及保函保证金	36,933,047.78	31,217,484.82
被冻结的银行存款	1,292,779.46	792,312.81
其他	40,566.59	
合 计	38,266,393.83	32,009,797.63

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	55,401,470.72	10.84	47,682,598.89	86.07	7,718,871.83
按组合计提坏账准备的应收账款	455,478,803.37	89.16	86,627,290.48	19.02	368,851,512.89
其中：					
组合 1：应收货款	388,085,980.37	75.97	64,073,979.58	16.51	324,012,000.79
组合 2：应收保理款	67,392,823.00	13.19	22,553,310.90	33.47	44,839,512.10
合 计	510,880,274.09	100.00	134,309,889.37	26.29	376,570,384.72

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	159,360,689.85	24.84	123,455,757.21	77.47	35,904,932.64
按组合计提坏账准备的应收账款	482,262,479.12	75.16	59,118,398.00	12.26	423,144,081.12
其中：					
组合 1：应收货款	399,047,275.15	62.19	52,184,752.05	13.08	346,862,523.10
组合 2：应收保理款	83,215,203.97	12.97	6,933,645.95	8.33	76,281,558.02
合 计	641,623,168.97	100.00	182,574,155.21	28.46	459,049,013.76

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	20,313,720.00	20,313,720.00	100.00	根据可收回性
单位 2	10,873,989.00	10,873,989.00	100.00	根据可收回性
单位 3	8,824,514.08	1,828,642.25	20.72	根据可收回性
单位 4	3,248,300.00	3,248,300.00	100.00	根据可收回性
单位 5	2,648,328.75	2,648,328.75	100.00	根据可收回性
单位 6	2,410,000.00	1,687,000.00	70.00	根据可收回性
单位 7	2,335,640.00	2,335,640.00	100.00	根据可收回性
单位 8	2,230,000.00	2,230,000.00	100.00	根据可收回性

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 9	1,563,743.89	1,563,743.89	100.00	根据可收回性
单位 10	612,500.00	612,500.00	100.00	根据可收回性
单位 11	315,735.00	315,735.00	100.00	根据可收回性
单位 12	25,000.00	25,000.00	100.00	根据可收回性
合 计	55,401,470.72	47,682,598.89	86.07	—

②组合中，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（含 1 年）	320,750,708.95	16,037,535.45	5.00
1—2 年（含 2 年）	12,799,380.23	1,279,938.02	10.00
2—3 年（含 3 年）	5,094,570.81	1,018,914.15	20.00
3—4 年（含 4 年）	5,291,040.60	1,587,312.18	30.00
4 年以上	44,150,279.78	44,150,279.78	100.00
合 计	388,085,980.37	64,073,979.58	16.51

③组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
正常类			
关注类			
次级类	59,607,943.00	17,882,382.90	30.00
可疑类	7,784,880.00	4,670,928.00	60.00
损失类			
合 计	67,392,823.00	22,553,310.90	33.47

(2) 坏账准备的情况

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）	
期初余额	52,184,943.82	2,262,526.18	128,126,685.21	182,574,155.21
期初应收账款账	52,184,943.82	2,262,526.18	128,126,685.21	182,574,155.21

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）	
面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-1,787,854.75	1,787,854.75	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,189,218.49		23,253,421.39	44,442,639.88
本期转回	168,860.40	474,671.43	471,027.89	1,114,559.72
本期转销	4,466,894.22			4,466,894.22
本期核销				
其他变动	-4,664,428.11		-82,461,023.67	-87,125,451.78
期末余额	64,073,979.58		70,235,909.79	134,309,889.37

注：其他变动为本期合并范围变动影响金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 143,084,132.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 22,052,996.27 元。

(5) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	71,421,935.47	150,157,013.22
应收账款		
合 计	71,421,935.47	150,157,013.22

(1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(2) 坏账准备情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,677,271.16	40.80	183,292,014.47	81.07
1 至 2 年	4,758,596.95	10.40	5,992,723.67	2.65
2 至 3 年	1,136,367.26	2.48	21,212,696.05	9.38
3 年以上	21,199,295.72	46.32	15,610,490.52	6.90
合 计	45,771,531.09	100.00	226,107,924.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 31,626,927.15 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.10%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,717,896.20	85,681,135.57
合 计	152,717,896.20	85,681,135.57

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非合并范围内关联方	421,494.00	13,115,189.05
外部单位往来款	130,153,139.98	44,862,794.34
保证金及押金	30,861,148.26	39,898,645.66
员工借款、备用金	18,240,780.00	9,881,571.11
股权处置款	37,147,945.90	26,407,945.90
其他	3,839,061.61	5,512,942.58
小 计	220,663,569.75	139,679,088.64
减：坏账准备	67,945,673.55	53,997,953.07
合 计	152,717,896.20	85,681,135.57

②按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	56,223,982.16	25.48	55,214,342.96	98.20	1,009,639.20
按组合计提坏账准备的其他应收款	164,439,587.59	74.52	12,731,330.59	7.74	151,708,257.00
其中：组合 1	164,439,587.59	74.52	12,731,330.59	7.74	151,708,257.00
组合 2					
合计	220,663,569.75	100.00	67,945,673.55	30.79	152,717,896.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	55,214,342.96	39.53	44,985,738.15	81.47	10,228,604.81
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,464,745.68	60.47	9,012,214.92	10.67	75,452,530.76
其中：组合 1	84,464,745.68	60.47	9,012,214.92	10.67	75,452,530.76
组合 2					
合计	139,679,088.64	100.00	53,997,953.07	38.66	85,681,135.57

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	138,717,492.84	6,935,874.65	5.00
1—2 年 (含 2 年)	6,332,141.16	633,214.12	10.00
2—3 年 (含 3 年)	15,415,737.77	3,083,147.55	20.00
3—4 年 (含 4 年)	2,707,316.50	812,194.95	30.00
4 年以上	1,266,899.32	1,266,899.32	100.00
合计	164,439,587.59	12,731,330.59	7.74

④期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	23,228,604.81	23,228,604.81	100.00	根据可收回性

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 2	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	根据可收回性
单位 3	9,600,000.00	9,600,000.00	100.00	根据可收回性
单位 4	4,153,700.00	4,153,700.00	100.00	根据可收回性
单位 5	3,115,275.00	3,115,275.00	100.00	根据可收回性
单位 6	3,115,275.00	3,115,275.00	100.00	根据可收回性
单位 7	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	根据可收回性
单位 8	1,009,639.20			根据可收回性
单位 9	1,488.15	1,488.15	100.00	根据可收回性
合 计	56,223,982.16	55,214,342.96	98.20	—

⑤坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	9,012,214.92		44,985,738.15	53,997,953.07
期初其他应收款账面余额在本期：	9,012,214.92		44,985,738.15	53,997,953.07
——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	4,795,284.21		10,228,604.81	15,023,889.02
本期转回	94,430.52			94,430.52
本期转销				
本期核销	22,000.00			22,000.00
其他变动	-959,738.02			-959,738.02
期末余额	12,731,330.59		55,214,342.96	67,945,673.55

注：其他变动为本期合并范围变动影响金额。

⑥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	22,000.00

⑦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
单位 1	其他往来款	105,544,366.88	1 年以内	47.83	5,277,218.34
单位 2	押金及保证金	23,228,604.81	4 年以上	10.53	23,228,604.81
单位 3	股权转让款	13,000,000.00	2-3 年	5.89	2,600,000.00
单位 4	股权转让款	10,000,000.00	3-4 年	4.53	10,000,000.00
单位 5	股权转让款	9,600,000.00	2-3 年	4.35	9,600,000.00
合 计	—	161,372,971.69	—	73.13	50,705,823.15

⑧期末不存在涉及政府补助的其他应收款

⑨期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

⑩期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	192,072,752.92	18,673,327.32	173,399,425.60
在产品	25,368,109.48		25,368,109.48
库存商品	46,375,941.57	8,802,138.19	37,573,803.38
发出商品	11,630,384.60		11,630,384.60
合同履约成本	22,319,099.75		22,319,099.75
合 计	297,766,288.32	27,475,465.51	270,290,822.81

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	221,205,876.98	40,162,868.46	181,043,008.52
在产品	10,914,631.32		10,914,631.32
库存商品	131,145,853.67	20,572,439.37	110,573,414.30
发出商品	13,873,368.93		13,873,368.93
合同履约成本	26,467,522.53		26,467,522.53
合 计	403,607,253.43	60,735,307.83	342,871,945.60

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,162,868.46	12,475,814.37		2,871,065.04	31,094,290.47	18,673,327.32
在产品						
库存商品	20,572,439.37	6,423,574.53		10,198,118.05	7,995,757.66	8,802,138.19
发出商品						
合同履约成本						
合计	60,735,307.83	18,899,388.90		13,069,183.09	39,090,048.13	27,475,465.51

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	6,222,440.38	310,337.72	5,912,102.66
合计	6,222,440.38	310,337.72	5,912,102.66

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,928,450.37	96,422.52	1,832,027.85
合计	1,928,450.37	96,422.52	1,832,027.85

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
未到期的质保金	96,422.52	213,915.20			310,337.72
合计	96,422.52	213,915.20			310,337.72

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	15,600,000.00	29,727,214.52	详见附注六、10
合计	15,600,000.00	29,727,214.52	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	57,667,595.80	57,314,587.09
预缴企业所得税		1,742,625.61
合计	57,667,595.80	59,057,212.70

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额	期初余额
飞鸿馆项目		159,394,528.99
应收股权转让款	46,936,400.00	
融资租赁项目	78,329,000.00	76,645,098.15
减：未实现融资收益	20,043,127.18	12,035,715.18
减：减值准备	27,456,820.00	42,432,676.47
减：一年内到期部分	15,600,000.00	29,727,214.52
合 计	62,165,452.82	151,844,020.97

(2) 减值准备计提情况

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）	
期初余额	41,850,508.02			41,850,508.02
期初长期应收款账面余额在本期：	41,850,508.02			41,850,508.02
——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	17,196,820.00			17,196,820.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-31,590,508.02			-31,590,508.02
期末余额	27,456,820.00			27,456,820.00

注：其他变动金额为原飞鸿馆项目计提的长期应收款减值准备随项目结转计入在建工程减值准备。

(3) 应收融资租赁款

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	41,402,500.00	39,863,348.15
1—2 年（含 2 年）	18,855,500.00	29,624,250.00
2—3 年（含 3 年）	18,071,000.00	7,157,500.00
3 年以上		

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
应收租赁收款额总额小计	78,329,000.00	76,645,098.15
减：未确认融资收益	14,329,000.00	12,035,715.18
应收租赁收款额现值小计	64,000,000.00	64,609,382.97

(4) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(5) 期末不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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											
青岛聚融供应链管理有限公司	4,791,140.10			311,145.94						5,102,286.04	
小 计	4,791,140.10			311,145.94						5,102,286.04	
二、联营企业											
南京衡思健康科技有限公司	17,253.72							17,253.72		17,253.72	17,253.72
中山声屏汇智能信息有限公司	2,926,622.99									2,926,622.99	2,926,622.99
北京新时代智库文化发展中心 (有限合伙)	2,855,743.87			-253,541.68						2,602,202.19	
中山市中达小额贷款有限责任公司	39,704,525.17			-4,326,780.79						35,377,744.38	
福建海峡区块链信息科技有限公司	0.49	1,050,000.00		-2,878.28						1,047,122.21	
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	11,313,749.34			18,708.92						11,332,458.26	
北京健坤龙智科技有限责任公司	335,798.02			-4,370.15						331,427.87	
安徽拿拿信息科技有限公司	2,908,399.93		2,908,399.93								
SupremeSAT Investments (Pvt) Ltd	192,887,866.85			-704,455.20						192,183,411.65	36,002,184.55
山东百盟信息技术有限公司	10,157,717.62			2,331,408.26						12,489,125.88	
小 计	263,107,678.00	1,050,000.00	2,908,399.93	-2,941,908.92				17,253.72		258,307,369.15	38,946,061.26

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
合 计	267,898,818.10	1,050,000.00	2,908,399.93	-2,630,762.98				17,253.72		263,409,655.19	38,946,061.26

12、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	期初余额
NEW DOONE TECHNOLOGY PTE LTD	492,598.70	492,598.70
广东南方爱视娱乐科技有限公司	851,600.00	851,600.00
北京九方畅通汽车租赁有限公司		1,894,177.58
深圳普创天信科技发展有限公司		9,970,000.00
厦门新东方投资管理有限公司		100,000.00
ASN ATELLITES CORPORATION SDN BHD	20,458,657.98	20,458,657.98
合 计	21,802,856.68	33,767,034.26

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	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	指定为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
NEW DOONE TECHNOLOGY PTE LTD					公司持有其他权益工具比例较小,且不以交易性投资为目的	
广东南方爱视娱乐科技有限公司			2,138,400.00			
北京九方畅通汽车租赁有限公司				1,894,177.58		本期处置
深圳普创天信科技发展有限公司			28,000,000.00			
厦门新东方投资管理有限公司						
ASN ATELLITES CORPORATION SDN BHD						
合 计			30,138,400.00	1,894,177.58		

13、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资	198,787,386.42	333,857,725.12
合 计	198,787,386.42	333,857,725.12

注：其他非流动金融资产大幅度减少主要原因是本公司处置了所持有的广东南方新媒体股份有限公司股权。

14、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	333,080,739.98	385,151,800.48

项 目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合 计	333,080,739.98	385,151,800.48

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	385,423,994.06	239,721,413.55	28,230,673.22	44,564,296.58	697,940,377.41
2、本期增加金额	11,059,811.83	4,133,802.47	1,932,232.35	19,117,278.95	36,243,125.60
(1) 购置	11,059,811.83	4,133,802.47	1,193,920.35	18,765,260.52	35,152,795.17
(2) 其他			738,312.00	352,018.43	1,090,330.43
3、本期减少金额	44,130,442.92	95,792,700.63	3,987,431.16	18,940,876.89	162,851,451.60
(1) 处置或报废		9,848,349.55	1,146,025.00	13,011,621.54	24,005,996.09
(2) 处置子公司	44,130,442.92	83,759,424.53	2,489,387.73	5,362,380.28	135,741,635.46
(3) 其他		2,184,926.55	352,018.43	566,875.07	3,103,820.05
4、期末余额	352,353,362.97	148,062,515.39	26,175,474.41	44,740,698.64	571,332,051.41
二、累计折旧					
1、期初余额	95,048,196.06	159,968,884.09	24,065,319.04	32,046,968.25	311,129,367.44
2、本期增加金额	11,520,267.46	11,623,119.78	1,925,318.22	5,068,628.88	30,137,334.34
(1) 计提	11,520,267.46	11,623,119.78	1,508,021.82	4,699,569.33	29,350,978.39
(2) 其他			417,296.40	369,059.55	786,355.95
3、本期减少金额	6,112,254.90	80,593,920.15	3,772,195.71	17,612,135.26	108,090,506.02
(1) 处置或报废		5,528,046.15	1,090,737.76	12,208,821.61	18,827,605.52
(2) 处置子公司	6,112,254.90	73,081,555.10	2,290,551.43	4,938,760.33	86,423,121.76
(3) 其他		1,984,318.90	390,906.52	464,553.32	2,839,778.74
4、期末余额	100,456,208.62	90,998,083.72	22,218,441.55	19,503,461.87	233,176,195.76
三、减值准备					
1、期初余额	28,508.00	1,555,341.58		75,359.91	1,659,209.49
2、本期增加金额		5,966,067.88		107,910.85	6,073,978.73
(1) 计提		5,966,067.88		107,910.85	6,073,978.73
3、本期减少金额		2,510,916.77		147,155.78	2,658,072.55
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司		2,510,916.77		147,155.78	2,658,072.55
4、期末余额	28,508.00	5,010,492.69		36,114.98	5,075,115.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
四、账面价值					
1、期末账面价值	251,868,646.35	52,053,938.98	3,957,032.86	25,201,121.79	333,080,739.98
2、期初账面价值	290,347,290.00	78,197,187.88	4,165,354.18	12,441,968.42	385,151,800.48

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	35,732,325.79	33,007,547.97	1,887,159.10	837,618.72

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	158,836,731.86
合 计	158,836,731.86

④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
西南运营和研发中心	16,017,807.44	尚在办理中

15、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	336,029,545.52	7,479,843.35
工程物资		
合 计	336,029,545.52	7,479,843.35

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公生产综合裙楼项目	65,088,354.54		65,088,354.54			
福米产业园项目	65,019,682.65		65,019,682.65			
飞鸿馆项目	264,037,459.95	58,250,949.11	205,786,510.84			
聚融供应链仓库				7,269,852.19		7,269,852.19
其他零星项目	134,997.49		134,997.49	209,991.16		209,991.16
合 计	394,280,494.63	58,250,949.11	336,029,545.52	7,479,843.35		7,479,843.35

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公生产综合裙楼项目	230,000,000.00		65,088,354.54			65,088,354.54

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
福米产业园项目	3,032,909,800.00		65,019,682.65			65,019,682.65
飞鸿馆项目	250,740,375.46		264,037,459.95			264,037,459.95
合计	3,513,650,175.46		394,145,497.14			394,145,497.14

(续)

工程名称	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	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
办公生产综合裙 楼项目	28.30	工程前期	875,648.00	875,648.00	1.35	自有资金
福米产业园项目	2.14	工程前期				自有资金
飞鸿馆项目	105.30	工程后期				自有资金
合计			875,648.00	875,648.00	1.35	

注: 飞鸿馆项目为本公司孙公司佛山市樵顺投资有限公司投入建设的 PPP 项目, 佛山市樵顺投资有限公司本期已签署相关结算协议, 将飞鸿馆项目账面由长期应收款调整列示为在建工程进行核算。

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
飞鸿馆项目	26,659,402.09	项目实际投入高于项目可收回金额
合 计	26,659,402.09	

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	13,433,977.64	13,433,977.64
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	13,433,977.64	13,433,977.64
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本年增加金额	3,527,930.07	3,527,930.07
(1) 计提	3,527,930.07	3,527,930.07
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
4、年末余额	3,527,930.07	3,527,930.07
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,906,047.57	9,906,047.57
2、期初账面价值	13,433,977.64	13,433,977.64

注：于 2021 年 12 月 31 日，本公司经评估后认为无需对使用权资产计提减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专有技术	土地使用权	专利权	软件使用权	特许经营权	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	276,649,701.09	53,853,926.02	20,727,800.00	42,652,117.73	537,547,087.88	931,430,632.72
2、本期增加金额	1,122,793.40	68,941,475.00		449,298.34	35,569,600.00	106,083,166.74
(1) 购买增加		68,941,475.00		449,298.34	35,569,600.00	104,960,373.34
(2) 内部研发	1,122,793.40					1,122,793.40
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	102,458,311.43		200,000.00	1,261,414.44		103,919,725.87
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司	102,458,311.43		200,000.00	1,261,414.44		103,919,725.87
4、期末余额	175,314,183.06	122,795,401.02	20,527,800.00	41,840,001.63	573,116,687.88	933,594,073.59
二、累计摊销						
1、期初余额	135,800,882.63	10,269,883.38	10,974,104.16	28,306,776.98	88,818,020.08	274,169,667.23
2、本期增加金额	9,825,986.26	1,723,573.95	1,755,922.86	2,508,474.26	19,881,325.89	35,695,283.22
(1) 计提	9,825,986.26	1,723,573.95	1,755,922.86	2,508,474.26	19,881,325.89	35,695,283.22
3、本期减少金额	45,187,497.33		78,900.29	1,261,414.44		46,527,812.06
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司	45,187,497.33		78,900.29	1,261,414.44		46,527,812.06
4、期末余额	100,439,371.56	11,993,457.33	12,651,126.73	29,553,836.80	108,699,345.97	263,337,138.39
三、减值准备						

项目	专有技术	土地使用权	专利权	软件使用权	特许经营权	合计
1、期初余额	85,219,891.44		3,081,433.00	9,605,364.71	94,434,730.03	192,341,419.18
2、本期增加金额	18,974,240.69					18,974,240.69
(1) 计提	18,974,240.69					18,974,240.69
3、本期减少金额	48,593,584.69		121,099.71			48,714,684.40
(1) 处置						
(2) 处置子公司	48,593,584.69		121,099.71			48,714,684.40
4、期末余额	55,600,547.44		2,960,333.29	9,605,364.71	94,434,730.03	162,600,975.47
四、账面价值						
1、期末账面价值	19,274,264.06	110,801,943.69	4,916,339.98	2,680,800.12	369,982,611.88	507,655,959.73
2、期初账面价值	55,628,927.02	43,584,042.64	6,672,262.84	4,739,976.04	354,294,337.77	464,919,546.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
软件开发	1,921,941.45	3,837,526.33			1,122,793.40	4,636,674.38
智慧海洋信息平台	122,180,077.98		-0.77			122,180,077.21
合计	124,102,019.43	3,837,526.33	-0.77		1,122,793.40	126,816,751.59

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉世纪金桥安全技术有限公司	1,427,190.32			1,427,190.32		
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45					6,285,717.45
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20					3,585,261.20
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51			4,297,124.51		
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37					12,165,460.37
新东网科技有限公司	336,235,851.05					336,235,851.05
广东隼成投资有限公司	108,455.28					108,455.28
深圳市金锐显数码科技有限公司	551,250,504.40					551,250,504.40

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中山市德晟融资租赁有限公司	105,207.37					105,207.37
合计	915,460,771.95			5,724,314.83		909,736,457.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
武汉世纪金桥安全技术有限公司	1,427,190.32			1,427,190.32		
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45					6,285,717.45
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20					3,585,261.20
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51			4,297,124.51		
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37					12,165,460.37
新东网科技有限公司	293,648,470.84					293,648,470.84
广东隽成投资有限公司	108,455.28					108,455.28
深圳市金锐显数码科技有限公司	286,989,831.81	66,951,272.59				353,941,104.4
中山市德晟融资租赁有限公司	105,207.37					105,207.37
合计	608,612,719.15	66,951,272.59		5,724,314.83		669,839,676.91

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①资产组或资产组组合的构成:

新东网的资产组为新东网科技有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组，包括全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

金锐显的资产组为深圳市金锐显数码科技有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组，包括全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形性资产组成的资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

(4) 商誉的减值测试过程

资产组或资产组组合	商誉分配的账面价值①	参与分配商誉的资产组或资产组组合期末的价值②	归属于资产组或资产组组合的少数股东的商誉③	资产或资产组期末预计可收回金额④	商誉减值金额（大于 0 时）①+②+③-④
新东网资产组	42,587,380.21	17,344,500.00		63,000,000.00	-3,068,119.79
金锐显资产组	264,260,672.59	65,690,600.00		263,000,000.00	66,951,272.59

注：因商誉减值准备计提后不允许转回，虽然本年度新东网资产组测算期末预计可收回金额高

于期末账面价值，但已计提的商誉减值准备本期不作转回；金锐显资产组测算已发生减值，计提减值准备 66,951,272.59 元。

(5) 商誉减值测试的影响

本年度无业绩承诺对赌情况。

(6) 商誉其他说明

形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息基本一致。

20、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
装修费	11,402,951.18	1,970,791.03	5,746,663.18	545,436.63	7,081,642.40
手机终端项目					
大数据运营支撑中心	3,795,083.83	735,960.26	2,451,044.02		2,080,000.07
融资费用	3,207,547.59		3,207,547.59		
合计	18,405,582.60	2,706,751.29	11,405,254.79	545,436.63	9,161,642.47

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	280,621,774.69	43,199,497.90	346,538,773.46	63,217,557.03
内部交易未实现利润	3,040,208.08	760,052.02	5,681,896.83	908,511.97
可抵扣亏损	265,441,643.08	45,403,029.60	96,675,874.90	14,501,381.23
股份支付	9,779,094.49	1,489,990.98	11,496,267.98	1,793,549.17
使用权资产摊销暂时性差异	56,450.77	12,142.47		
合计	558,939,171.11	90,864,712.97	460,392,813.17	80,420,999.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	74,912,598.67	17,730,098.46	77,097,658.82	18,846,075.41
合计	74,912,598.67	17,730,098.46	77,097,658.82	18,846,075.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	190,047,014.60	298,032,127.89
股份支付	2,879,395.97	2,886,226.22
可抵扣亏损	319,380,995.58	258,983,205.53

项 目	期末余额	期初余额
合 计	512,307,406.15	559,901,559.64

(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	期初余额	备注
2021	—	8,002,271.23	
2022	21,205,080.09	16,710,262.33	
2023	32,139,802.35	72,277,435.13	
2024	59,818,078.12	105,199,275.66	
2025	60,512,824.04	56,793,961.18	
2026 及以后年度	145,705,210.98	—	
合 计	319,380,995.58	258,983,205.53	

22、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
卡友支付股权款	199,396,275.68	199,396,275.68
飞鸿馆建设款		101,052,018.83
福米产业园设备款	416,193,543.79	
其他长期资产建设款	1,000,000.00	118,945,350.00
合 计	616,589,819.47	419,393,644.51

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		5,102,293.62
抵押借款	2,478,000.00	8,500,000.00
保证借款	83,685,254.00	110,170,000.00
信用借款	8,709,363.62	1,520,100.00
组合担保借款	250,320,000.00	608,947,566.93
未到期应付利息	1,940,732.37	5,665,038.70
合 计	347,133,349.99	739,904,999.25

(2) 不存在已逾期未偿还的短期借款

24、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,860,000.00	
银行承兑汇票	35,483,419.79	67,758,836.32

种 类	期末余额	期初余额
合 计	39,343,419.79	67,758,836.32

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	797,206,306.32	449,923,279.25
1 年以上	59,576,100.42	128,354,875.59
合 计	856,782,406.74	578,278,154.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	43,135,866.38	未到结算期
单位 2	4,054,406.70	未到结算期
单位 3	2,912,362.66	未到结算期
单位 4	2,429,827.38	未到结算期
单位 5	2,337,500.00	未到结算期
合 计	54,869,963.12	—

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
保理款		5,709.29
预收租金	1,735,789.73	3,637,774.29
合 计	1,735,789.73	3,643,483.58

27、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货物及服务款	81,128,659.87	56,373,604.33
合 计	81,128,659.87	56,373,604.33

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,113,780.29	271,706,714.47	278,987,492.06	35,833,002.70
二、离职后福利-设定提存计划	67,786.76	11,362,323.61	11,326,105.95	104,004.42
三、辞退福利	201,290.00	7,710,352.81	7,242,211.55	669,431.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,382,857.05	290,779,390.89	297,555,809.56	36,606,438.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,901,235.06	257,318,507.30	264,562,441.65	35,657,300.71
2、职工福利费		734,012.85	723,572.85	10,440.00
3、社会保险费	15,486.12	7,161,600.20	7,147,323.82	29,762.50
其中：医疗保险费	14,447.28	6,668,442.34	6,657,127.15	25,762.47
工伤保险费	621.63	144,647.18	143,972.31	1,296.50
生育保险费	417.21	348,510.68	346,224.36	2,703.53
4、住房公积金	6,215.72	6,232,722.90	6,238,458.62	480.00
5、工会经费和职工教育经费	190,843.39	259,871.22	315,695.12	135,019.49
6、其他短期薪酬				
合计	43,113,780.29	271,706,714.47	278,987,492.06	35,833,002.70

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	66,103.85	10,995,626.93	10,960,119.92	101,610.86
2、失业保险费	1,682.91	366,696.68	365,986.03	2,393.56
合计	67,786.76	11,362,323.61	11,326,105.95	104,004.42

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,354,651.29	13,101,340.07
企业所得税	2,952,764.81	10,169,356.85
个人所得税	1,057,136.83	816,616.00
城市维护建设税	655,473.03	1,087,453.34
教育费附加	299,451.58	441,084.46
土地使用税	85,034.45	61,288.25
房产税	154,265.09	251,223.33
地方教育费附加	199,782.39	306,063.14
契税	588,000.00	
其他	1,305,651.27	685,432.44
合计	19,652,210.74	26,919,857.88

30、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	10,292,352.97	9,303,258.83
应付股利	9,148,310.86	9,148,310.86
其他应付款	508,201,914.53	496,939,825.69
合 计	527,642,578.36	515,391,395.38

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
其他金融机构利息	10,292,352.97	9,303,258.83
合 计	10,292,352.97	9,303,258.83

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,148,310.86	9,148,310.86
合 计	9,148,310.86	9,148,310.86

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
往来款	75,928,866.36	44,785,660.56
股权款	246,924,677.00	254,236,650.00
押金及保证金	20,964,905.73	26,083,160.53
外部机构服务费	17,286,178.04	19,402,458.13
股权激励回购义务	139,480,320.65	136,131,480.00
其他	7,616,966.75	16,300,416.47
合 计	508,201,914.53	496,939,825.69

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	17,500,000.00	332,005,115.36
1 年内到期的长期应付款（附注六、35）		13,736,606.76
1 年内到期的其他长期负债	448,943,576.10	3,221,473.46
合 计	466,443,576.10	348,963,195.58

注：1 年内到期的其他长期负债主要为即将到期的预收南京铭朋信息科技有限公司（简称“南京铭朋”）关于卡友支付服务有限公司（简称“卡友支付”）的股权收购款及利息，详见附注十五、

8、(1)。

32、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同负债	6,735,386.28	5,966,088.76
合 计	6,735,386.28	5,966,088.76

33、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
组合担保借款	341,237,000.00	340,461,153.22
未到期的应付利息		490,907.29
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	17,500,000.00	332,005,115.36
合 计	323,737,000.00	8,946,945.15

34、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,083,643.24	14,629,124.90
减：未确认融资费用	893,234.12	1,433,330.32
减：一年内到期的租赁负债	3,643,537.81	3,221,473.46
合 计	6,546,871.31	9,974,321.12

35、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
PPP 项目	190,392,250.86	126,044,417.39
合 计	190,392,250.86	126,044,417.39

36、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,142,735.00	1,229,031.54	不可撤销的待执行合同
合 计	1,142,735.00	1,229,031.54	

37、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	59,950,000.00		9,971,564.91	49,978,435.09
合 计	59,950,000.00		9,971,564.91	49,978,435.09

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	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	与资产/收益 相关
与资产相关的 政府补助	28,200,000.00			1,271,564.91	-200,000.00	26,728,435.09	与资产相关

补助项目	期初余额	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	与资产/收益 相关
与收益相关的 政府补助	31,750,000.00			3,225,000.00	-5,275,000.00	23,250,000.00	与收益相关
合计	59,950,000.00			4,496,564.91	-5,475,000.00	49,978,435.09	—

38、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
卡友支付和解款		418,210,849.32
合 计		418,210,849.32

39、股本

项目	期初余额	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	1,144,709,132.00	2,385,400.00					1,147,094,532.00

股本变动情况说明：

(1) 本公司向股权激励对象授予限制性股票 2,385,400 股，新增股本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2021]000070 号验资报告审验。

(2) 本公司股东蔡小如先生涉及股权被动减持情况，详见附注十五、8、(2)。

40、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,171,759,022.27	4,389,136.00		1,176,148,158.27
其他资本公积	36,717,390.92		12,433,413.93	24,283,976.99
合 计	1,208,476,413.19	4,389,136.00	12,433,413.93	1,200,432,135.26

资本公积的说明：

(1) 本公司向股权激励对象授予限制性股票 2,385,400 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 2.84 元/股。本公司已收到股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计 6,774,536.00 元，其中计入实收资本 2,385,400.00 元，计入资本公积 4,389,136.00 元。

(2) 本期确认股份支付产生的资本公积-12,433,413.93 元。

41、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付回购义务	136,131,480.00	6,774,536.00		142,906,016.00
合 计	136,131,480.00	6,774,536.00		142,906,016.00

42、其他综合收益

项目	上年末	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（或 留存收益）	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	余额
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益	-19,436,018.83	-9,970,000.00			-9,647,969.00	-322,031.00	-29,083,987.83
其中：重新计量 设定受益计划 变动额							
权益法 下不能转损益 的其他综合收 益							
其他权 益工具投资公 允价值变动	-19,436,018.83	-9,970,000.00			-9,647,969.00	-322,031.00	-29,083,987.83
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							
其他综合收益 合计	-19,436,018.83	-9,970,000.00			-9,647,969.00	-322,031.00	-29,083,987.83

43、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,979,672.75		189,417.76	40,790,254.99
合 计	40,979,672.75		189,417.76	40,790,254.99

注：本期减少为处置其他权益工具投资损失影响金额。

44、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-898,927,095.43	-917,061,010.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,982,519.08
调整后年初未分配利润	-898,927,095.43	-919,043,529.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	-514,307,097.46	20,116,434.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本 期	上 期
本期处置其他权益工具投资	1,704,759.82	
期末未分配利润	-1,414,938,952.71	-898,927,095.43

注：公司本年年经审计合并资产负债表中未分配利润为-1,414,938,952.71 元，实收股本总额 1,147,094,532.00 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额三分之一。

45、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,173,831,569.22	2,041,163,955.17	1,852,946,569.96	1,622,008,331.81
其他业务	67,267,742.40	16,061,892.27	261,961,954.12	215,962,796.90
合 计	2,241,099,311.62	2,057,225,847.44	2,114,908,524.08	1,837,971,128.71

46、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	945,099.21	5,024,369.67
教育费附加	581,635.33	2,377,481.44
地方教育费附加	317,814.69	1,584,590.39
房产税	778,735.25	1,078,711.01
土地使用税	310,439.46	256,282.58
印花税	1,981,727.76	2,497,241.00
其他	840,866.80	210,941.50
合 计	5,756,318.50	13,029,617.59

47、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,020,467.69	31,009,854.02
运杂费	955,363.52	2,312,192.19
差旅费	1,772,758.06	2,312,953.79
业务招待费	6,323,359.25	6,347,410.78
折旧及摊销费	377,216.06	468,772.83
宣传费	201,575.57	602,899.61
办公费	1,730,341.12	1,851,854.93
租赁费	738,684.50	548,515.20
会务费	17,771.94	104,733.09

项 目	本期金额	上期金额
样品费		3,939.71
外包费用	1,864,084.71	2,948,966.02
维护费	2,770,884.90	5,551,002.66
其他费用	10,158,953.71	4,880,297.77
合 计	58,931,461.03	58,943,392.60

48、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,439,212.34	64,946,924.36
折旧及摊销费	39,287,916.71	39,204,508.11
差旅费	4,097,741.44	4,044,335.55
业务招待费	7,162,267.12	5,957,760.93
物料消耗	4,285,361.16	982,579.87
水电费	1,728,235.46	2,309,608.63
咨询服务费	14,694,625.66	29,227,335.07
技术指导费	1,368,796.61	719,867.81
租赁费	6,935,419.15	8,780,743.17
维修费	684,274.08	818,106.39
办公费	5,619,812.44	4,873,342.03
交通费	425,355.30	329,234.09
汽车费用	2,762,701.75	3,073,266.63
股权激励费及其他	3,640,362.00	42,984,857.09
合 计	174,132,081.22	208,252,469.73

49、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	568,857.02	208,687.46
交通费	502,943.98	801,418.52
租赁费	2,582,621.83	3,021,716.88
材料费	2,184,429.55	12,282,900.31
折旧及摊销费	11,009,336.22	11,670,031.40
职工薪酬	75,308,780.65	71,884,111.52
水电费	542,662.27	681,693.65
开发费	156,471.70	2,912,475.25

项 目	本期金额	上期金额
软件费	2,001,960.59	3,556,706.28
样板费	2,805,052.12	4,073,630.73
测试费	21,491.24	4,414,243.52
其他	6,676,386.08	5,317,867.17
合 计	104,360,993.25	120,825,482.69

50、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息及贴现费用	88,571,420.38	152,094,490.52
减：利息收入	1,392,724.13	4,090,974.07
汇兑损益	-6,062,717.74	-29,847,729.09
手续费及其他	3,922,546.10	6,429,432.34
合 计	85,038,524.61	124,585,219.70

51、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收补贴	1,839,969.66	419,752.20	1,839,969.66
项目配套补贴	4,194,406.00	5,020,879.36	4,194,406.00
人才相关补贴	676,040.00	606,188.17	676,040.00
增值税即征即退	2,175,505.68	4,499,863.69	
其他	8,723,180.55	6,190,288.05	8,723,180.55
合 计	17,609,101.89	16,736,971.47	15,433,596.21

52、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	-2,630,762.98	-4,939,834.26
处置长期股权投资产生的投资收益	1,989,534.88	2,842,935.56
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2,823,245.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	-24,429,568.38	160,854,015.27
债务重组收益		95,552,423.16
合 计	-25,070,796.48	257,132,784.94

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产公允价值变动	-57,316,500.00	536,877.12
合 计	-57,316,500.00	536,877.12

54、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-93,739,762.24	25,740,695.40
合 计	-93,739,762.24	25,740,695.40

55、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-12,399,808.07	-6,609,449.50
合同资产减值损失	-213,915.20	-71,225.37
长期股权投资减值损失	-17,253.72	
固定资产减值损失	-6,073,978.73	-797,719.16
在建工程减值损失	-26,659,402.09	
无形资产减值损失	-18,974,240.69	-22,589,743.61
商誉减值损失	-66,951,272.59	
合 计	-131,289,871.09	-30,068,137.64

56、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	58,928.57	101,863.40	58,928.57
合 计	58,928.57	101,863.40	58,928.57

57、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	918,713.63		918,713.63
其中：固定资产报废利得	918,713.63		918,713.63
政府补助	329,864.75	415,078.01	329,864.75
违约赔偿收入	50,000.00	2,584,569.37	50,000.00
其他	1,881,533.94	1,924,590.28	1,881,533.94
合 计	3,180,112.32	4,924,237.66	3,180,112.32

58、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,115,397.30	3,037,473.59	1,115,397.30
其中：固定资产报废损失	547,478.61	31,281.26	547,478.61
违约金及罚款	21,442,121.79		21,442,121.79
对外捐赠支出	80,000.00	448,104.84	80,000.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税金滞纳金	82,026.76	41,190.68	82,026.76
其他	1,723,821.17	512,251.06	1,723,821.17
合 计	24,443,367.02	4,039,020.17	24,443,367.02

59、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	1,899,636.74	10,898,772.35
递延所得税费用	-38,091,479.84	-9,344,863.05
合 计	-36,191,843.10	1,553,909.30

(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	-555,358,068.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-138,839,517.12
子公司适用不同税率的影响	16,527,625.72
调整以前期间所得税的影响	2,953,469.46
非应税收入的影响	-427,497.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,390,386.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-890,990.91
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	98,159,031.42
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-14,936,262.04
其他影响	-128,088.70
所得税费用	-36,191,843.10

60、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
存款利息收入	1,392,724.13	4,090,974.07
政府补助	8,304,375.40	41,152,049.48
收到的往来款及其他	629,234,508.74	246,838,787.70
合 计	638,931,608.27	292,081,811.25

(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
付现费用	110,439,662.68	172,344,535.08

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款及其他	249,382,431.38	210,445,708.54
合 计	359,822,094.06	382,790,243.62

(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
飞鸿馆项目回购款	132,004,296.10	35,030,908.37
合 计	132,004,296.10	35,030,908.37

(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
飞鸿馆项目		22,379,811.42
处置子公司减少及支付其他往来	110,492.65	348,749.70
合 计	110,492.65	22,728,561.12

(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
保证金及其他往来		46,285,924.58
合 计		46,285,924.58

(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
保证金及其他往来		71,800.00
合 计		71,800.00

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-519,166,225.38	20,813,575.94
加：资产减值准备	131,289,871.09	30,068,137.64
信用减值损失	93,739,762.24	-25,740,695.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	33,665,264.41	34,149,975.96
无形资产摊销	35,695,283.22	52,083,886.32
长期待摊费用摊销	11,405,254.79	12,742,310.08
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）	-58,928.57	-101,863.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-371,235.02	31,281.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	57,316,500.00	-536,877.12

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	88,571,420.38	152,094,490.52
投资损失（收益以“-”号填列）	25,070,796.48	-257,132,784.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,443,713.57	-9,124,962.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,115,976.95	-219,900.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	105,762,406.34	-23,335,951.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	390,052,549.31	-79,842,707.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,996,870.31	-104,756,386.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	366,416,158.46	-198,808,471.67
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	514,127,939.80	434,905,471.77
减：现金的期初余额	434,905,471.77	350,316,750.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	79,222,468.03	84,588,721.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	514,127,939.80	434,905,471.77
其中：库存现金	446,400.85	554,883.72
可随时用于支付的银行存款	513,337,869.89	196,000,765.74
可随时用于支付的其他货币资金	343,669.06	238,349,822.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	514,127,939.80	434,905,471.77

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

62、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	36,933,047.78	银行承兑及保函保证金
货币资金	1,292,779.46	司法冻结

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,566.59	其他原因受限
长期股权投资	35,377,744.38	银行借款质押担保
固定资产	238,779,528.41	银行借款抵押担保
无形资产	31,638,358.59	银行借款抵押担保
其他非流动资产	36,020,937.20	其他质押担保
其他非流动金融资产	139,087,380.00	其他质押担保
合 计	519,170,342.41	

注：本公司所持有的子公司青岛融佳安全印务有限公司之 100%股权、江西优码创达软件技术有限公司之 100%股权、厦门达华商业保理有限公司之 100%股权、新东网科技有限公司之 50%股权用于银行借款质押担保；福建福米科技有限公司之 51%股权、新东网科技有限公司之剩余 50%股权用于其他质押担保；深圳市金锐显数码科技有限公司之 100%股权处于冻结状态。

根据本公司与南京铭朋签署的《和解协议》，本公司所持有的其他非流动金融资产卡友支付、江苏峰业电力环保集团有限公司股权及其他非流动资产预付卡友支付 18.07%股权收购款质押于南京铭朋。

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,910,494.11	6.3757	31,307,837.30
欧元	5,637.31	7.2197	40,699.69
港元	80,563.64	0.8176	65,868.83
英镑	397.25	8.6064	3,418.89
新加坡元	20,255.93	4.7179	95,565.45
瑞士法郎	84.65	6.9776	590.65
应收账款			
其中：美元	6,788,867.36	6.3757	43,283,781.63
其他应收款			
其中：美元	395,000.00	6.3757	2,518,401.50
欧元	190,000.00	7.2197	1,371,743.00
港元	1,674,618.00	0.8176	1,369,167.68
预付账款			
其中：美元	2,228,630.37	6.3757	14,209,078.65
应付账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	9,879,685.47	6.3757	62,989,910.65
其他应付款			
其中：美元	36,562,522.02	6.3757	233,111,671.64
欧元	3,317,573.27	7.2197	23,951,883.74
预收账款			
其中：美元	16,755,260.99	6.3757	106,826,517.49

64、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	本期发生额	计入当期损益的金额	备 注
计入其他收益的政府补助	17,609,101.89	17,609,101.89	详见附注六、 51
计入营业外收入的政府补助	329,864.75	329,864.75	详见附注六、 57
合 计	17,938,966.64	17,938,966.64	

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
武汉世纪金桥安全技术有限公司	2,000,000.00	100.00	协议转让	2021/5/31	协议转让	15,418.40
广州圣地信息技术有限公司	3,000,000.00	100.00	协议转让	2021/6/30	协议转让	1,851,910.41
中山恒达智能科技有限公司	80,000,000.00	100.00	协议转让	2021/6/30	协议转让	-5,085,448.58
厦门东东东科技有限公司	-15,607,100.00	100.00	协议转让	2021/7/31	协议转让	4,956,937.12

2、其他原因的合并范围变动

- (1) 福建福米科技有限公司：于 2021 年 6 月 16 日设立。
- (2) 香港海天卫星科技有限公司：于 2021 年 8 月 19 日设立。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
江西优码创达软件技术有限公司	南昌高新区	南昌高新区	服务业	100.00		非同一控制合并
北京慧通九方科技有限公司	北京市朝阳区	北京市丰台区	服务业	100.00		非同一控制合并
广东隼成投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		52.00	非同一控制合并
佛山市樵顺投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		52.00	设立
青岛融佳安全印务有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	印刷业	100.00		非同一控制合并
香港达华智能科技股份有限公司	香港	香港	服务业	100.00		设立
TOPBEST COAST LIMITED	英属维京群岛	英属维京群岛	BVI		100.00	非同一控制合并
ASEAN KYPROS SATELLITES LTD	塞浦路斯	塞浦路斯	卫星通讯业务		100.00	非同一控制合并
PT TATWAH SMARTECH INDONESIA	印尼	印尼	卫星通讯业务		100.00	设立
新东网科技有限公司	福州市鼓楼区	福州市鼓楼区	服务业	100.00		非同一控制合并
武汉聚农通农业发展有限公司	武汉市江汉区	武汉市江汉区	服务业		54.00	设立
北京东升大邦科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		100.00	设立
四川新东网信息技术有限公司	成都市高新区	成都市高新区	服务业		100.00	设立
新东网国际私人有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100.00	设立
香港新东网科技有限公司	香港	香港	服务业		100.00	设立
福建新东网电力科技有限公司	福州市	福州市仓山区	服务业		55.00	设立
福建福致达鑫科技有限公司	福州市	福州市仓山区	服务业		100.00	设立
云南新东网信息技术有限公司	昆明市	昆明市官渡区	服务业		51.00	设立
深圳市金锐显数码科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00		非同一控制合并
东莞市金锐显数码科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		100.00	设立
金锐显（香港）科技有限公司	香港	香港	制造业		100.00	设立
浙江金锐显数码科技有限公司	浙江省	浙江省乐清市	制造业		100.00	设立
北京达华智能科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	服务业	100.00		设立
中山市德晟融资租赁有限公司	中山市	中山市小榄镇	服务业	75.00		非同一控制合并
厦门达华商业保理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00		设立
厦门欣达华贸易有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业		100.00	设立
厦门紫光达华进出口有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业		100.00	设立
上海显德科技有限公司	上海市	上海市浦东新区	服务业		100.00	设立
湖州达华沅泰股权投资合伙企业	台州市	台州市椒江区	服务业	96.77		设立

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	
福建海天丝路卫星科技有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00		设立
福建达华智显科技有限公司	福州市	福州市	制造业	90.00		设立
福建新基链科技有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00		设立
福建万加智能科技有限公司	福州市	福州市	服务业	100.00		设立
福建福米科技有限公司	福州市	福州市	制造业	51.00		设立
香港海天卫星科技有限公司	香港	香港	卫星通讯业务		100.00	设立

注：(1) 持股比例按认缴注册资本比例计算

(2) 报告期内不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(3) 报告期内不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、报告期内不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	5,102,286.04	4,791,140.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	311,145.94	-8,859.90
—其他综合收益		
—综合收益总额	311,145.94	-8,859.90
联营企业：		
投资账面价值合计	219,361,307.89	226,061,610.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,941,908.92	-4,939,834.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,941,908.92	-4,939,834.26

(2) 报告期内不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金能力的重大限制

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
厦门达华资产管理有限公司	-79,169,101.76	-47,083,978.17	-126,253,079.93

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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六相关项目。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。

1、风险管理目标和政策

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。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用款项分类及账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，款项分类信息及账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、

合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	510,880,274.09	134,309,889.37
应收款项融资	71,421,935.47	
其他应收款	220,663,569.75	67,945,673.55
长期应收款（含一年内到期的款项）	105,222,272.82	27,456,820.00
合计	908,188,052.13	229,712,382.92

3、流动性风险

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。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债：				
短期借款	347,133,349.99			347,133,349.99
应付票据	39,343,419.79			39,343,419.79
应付账款	856,782,406.74			856,782,406.74
其他应付款	508,201,914.53			508,201,914.53
应付利息	10,292,352.97			10,292,352.97
一年内到期的非流动负债	466,443,576.10			466,443,576.10
长期借款		323,737,000.00		323,737,000.00
长期应付款（原值）		190,392,250.86		190,392,250.86
合计	2,228,197,020.12	514,129,250.86		2,742,326,270.98

4、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公

司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产：			
货币资金	31,307,837.30	206,143.51	31,513,980.81
应收账款	43,283,781.63		43,283,781.63
其他应收款	2,518,401.50	2,740,910.68	5,259,312.18
预付账款	14,209,078.65		14,209,078.65
小 计	91,319,099.08	2,947,054.19	94,266,153.27
外币金融负债：			
应付账款	62,989,910.65		62,989,910.65
其他应付款	233,111,671.64	23,951,883.74	257,063,555.38
预收账款	106,826,517.49		106,826,517.49
小 计	402,928,099.78	23,951,883.74	426,879,983.52

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,350,617.16 元（2020 年度约 2,931,223.71 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的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。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价；②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；④市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、持续的公允价值计量

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
应收款项融资			71,421,935.47	71,421,935.47
其他权益工具投资			21,802,856.68	21,802,856.68
其他非流动金融资产			198,787,386.42	198,787,386.42
持续以公允价值计量的资产总额			292,012,178.57	292,012,178.57

3、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的项目主要为在活跃市场交易的股票，以其在交易市场资产负债表日的收盘价作为公允价值的确定依据。

4、持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的资产为持有的已在活跃交易市场（A 股）上市的 IPO 限售股，以资产负债表日该股票的收盘价为基础，在此基础上考虑其限售期对流动性折扣的影响，并考虑期间收益波动等因素，进行一系列调整后的数据作为公允价值的确认依据。

5、持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 估值技术、输入值说明

公司持有的金融资产，持股比例较小，既无控制或共同控制，也没有重大影响，采用上市公司比较法估值。

上市公司比较法，首先选择与被评估企业处于同一行业或受相同经济因素影响，且股票交易活

跃的上市公司作为对比公司，然后通过交易股价计算对比公司的公允价值。其次再选择对比公司的一个或几个收益性或资产类参数，如营业收入、净利润，或实收资本、总资产、净资产等作为“分析参数”。最后计算对比公司公允价值与所选择分析参数之间的比例关系一称之为价值比率，将上述价值比率应用到被评估企业的相应的分析参数中从而得到被评估企业的公允价值。具体步骤如下：

①根据业务结构、经营模式、企业规模、资产配置和使用情况、企业所处经营阶段、成长性、经营风险、财务风险等因素，选择与待估企业类似的可比公司。

②选择对比公司的一个或几个盈利比率、资产比率、收入比率和其他特定比率参数，如 EBIT，EBITDA，收入等作为“分析参数”，按可比公司调整后的历史财务数据计算可比公司企业价值与所选择分析参数之间的比例关系一称为价值比率。

③根据公开查询的基准日收盘价、股本，并对可比公司公告的财务报表等进行分析，将可比公司与经营无关的非经营性资产、负债和溢余资产及与主营无关收入和支出剔除，并对营运资金进行调整，从而得到调整后的价值比率。

④对上述价值比率从企业规模、财务经营风险（综合）、成长能力三方面进行必要的调整，以反映可比公司与待估企业的差异，将调整后的价值比率应用到被评估企业的相应的分析参数中。

⑤对待评估企业经营无关的付息债务、非经营性资产、负债和溢余资产及与主营无关收入和支出剔除，并对营运资金进行调整。

⑥估算缺少流动性折扣。

⑦待估企业股权的公允价值=(全投资价值比率 x 被评估企业相应参数-负息负债±营运资金保有量调整) x (1-缺少流动性折扣) x (1+控制权溢价率)+非经营性、溢余资产净值-少数股东权益。

⑧股东部分权益=股权的公允价值 x 持股比例

(2) 不可观察输入值信息

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
应收款项融资	71,421,935.47	见其他说明	流动性折价	—
			控制权溢价	—
其他非流动金融资产	197,200,000.00	市场法及成本法	流动性折价	-22.52%
			控制权溢价	—
其他权益工具投资		成本法	流动性折价	-100.00%
			控制权溢价	—

其他说明：由于银行承兑汇票期限短，出票日、转让日、质押日或到期日接近，且信用风险较低，以账面价值作为公允价值进行计量。

(3) 估值流程

①企业内部无专门的团队负责估值，对财务报表影响重大的金融资产，公司聘请外部估值专家进行估值；

②风险管理部门定期讨论和评估金融资产公允价值计量，对于公允价值明显上升或者下降的金

融资产，由公司聘请外部估值专家对资产的公允价值进行估值；

③对于各期间公允价值计量变动较大，且对财务报表影响重大的资产估值进行讨论分析，确认其公允价值变动的合理性。

6、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	转入第 3 层次	转出第 3 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	其他		
应收款项融资	150,157,013.22								78,735,077.75	71,421,935.47	
其他权益工具投资	33,767,034.26				-9,970,000.00				1,994,177.58	21,802,856.68	
其他非流动金融资产	256,103,886.42			-57,316,500.00						198,787,386.42	-57,316,500.00
合计	440,027,933.90			-57,316,500.00	-9,970,000.00			1,994,177.58	78,735,077.75	292,012,178.57	-57,316,500.00

其中：

项目	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-57,316,500.00	

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、报告期内本公司无实际控制人

本公司原控股股东蔡小如持公司股份 257,564,860 股，分别于 2021 年 4 月、6 月、11 月、12 月，被动减持（司法拍卖）53,319,997 股、40,000,000 股、36,085,000 股、29,180,000 股，截至 2021 年 12 月 31 日，蔡小如持有本公司股份 98,979,863 股，占公司总股本 8.63%，根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》等的相关规定对上市公司控股股东及实际控制人的认定依据，蔡小如已丧失对本公司的控制权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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八、3、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
中山声屏汇智能信息有限公司	本公司持股 49.00%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 40.00%
厦门达华资产管理有限公司	本公司持股 21.00%
青岛聚融供应链管理有限公司	本公司持股 40.00%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈融圣	董事长、总裁、本公司主要股东，持有本公司 5.35% 股份
韩芝玲	董事
王天宇	董事
王景雨	董事、财务总监
彭红	董事、副总裁
张高利	董事、董秘
郭世亮	独立董事
岑赫	独立董事
刘杰	独立董事
蒋晖	监事会主席
欧杰	监事
任泳霞	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖琼	副总裁
王中民	副总裁
林海峰	副总裁
蔡小如	本公司主要股东，持有本公司 8.63%股份
珠海植远投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 7.62%股份
珠海植诚投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 8.11%股份
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
中山市恒东房地产开发有限公司	本公司主要股东参股公司
中山市腾隆房地产开发有限公司	本公司主要股东参股公司
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
深圳智胜高新科技企业（有限合伙）	本公司主要股东控股公司
深圳华欣创力科技实业发展有限公司	本公司主要股东控股公司
广东金莱特电器股份有限公司	本公司主要股东控股公司
广西万赛投资管理中心（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
珠海恒利智胜贸易有限公司	本公司主要股东控股公司
广东南方爱视娱乐科技有限公司	本公司主要股东参股公司
福信企业有限公司	本公司主要股东控股公司
剑虹集团控股有限公司	本公司主要股东控股公司
昊盛科技集团有限公司	本公司主要股东控股公司
北京爱德生贸易有限公司	本公司主要股东控股公司
上海雅硕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
福州市和谐苑投资有限公司	本公司主要股东参股公司
宁波保税区福恒融盛股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
北京昊盛一佰科技有限公司	本公司主要股东控股公司
珠海晟则投资管理中心（有限合伙）	本公司主要股东控股公司
徠乾商业保理（上海）有限公司	本公司联营企业之子公司

5、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
徠乾商业保理（上海）有限公司	接受服务	895,198.45	745,535.69
厦门达华资产管理有限公司	接受服务		1,429,722.99
合计	—	895,198.45	2,175,258.68

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
徕乾商业保理（上海）有限公司	出售服务	1,776,999.95	2,040,913.16
广东金莱特电器股份有限公司	出售服务	337.61	
青岛聚融供应链管理有限公司	出售服务	634,261.19	
合计	—	2,411,598.75	2,040,913.16

(2) 报告期内本公司不存在关联托管情况

(3) 报告期内本公司不存在关联承包情况

(4) 报告期内本公司不存在关联租赁情况

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	期末被担保余额	担保起始日	担保到期日	备注
蔡小如	32,820,000.00	2017年07月13日	2022年12月31日	
蔡小如	99,000,000.00	2019年08月08日	2022年08月08日	
蔡小如	25,000,000.00	2020年03月19日	2022年04月12日	
蔡小如	109,500,000.00	2020年07月06日	2024年07月06日	
陈融圣	99,000,000.00	2019年08月08日	2022年08月08日	
陈融圣	109,500,000.00	2020年07月06日	2024年07月06日	
陈融圣	2,478,000.00	2021年08月24日	2022年08月24日	
陈融圣	341,237,000.00	2021年01月26日	2024年01月26日	
陈融圣	50,000,000.00	2021年11月18日	2022年11月17日	

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
陈融圣	1,000,000.00	2020年10月21日	—	
陈融圣	100,000.00	2021年01月15日	—	

(7) 报告期内本公司不存在关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	8,736,600.00	6,447,300.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
广东南方爱视娱乐科技有限公司	20,313,720.00	20,313,720.00	20,313,720.00	16,250,976.00
厦门达华资产管理有限公司	150,000.00	45,000.00	150,000.00	30,000.00
中山声屏汇智能信息有限公司	187,600.00	187,600.00	187,600.00	115,710.00
合计	20,651,320.00	20,546,320.00	20,651,320.00	16,396,686.00
其他应收款:				
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	30,000.00	6,000.00	30,000.00	3,000.00
合计	30,000.00	6,000.00	30,000.00	3,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付利息:		
徠乾商业保理(上海)有限公司	1,478,127.36	529,216.95
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业(有限合伙)	537,551.30	537,551.30
合计	2,015,678.66	1,066,768.25
其他应付款:		
福信企业有限公司	6,552,406.74	7,283,275.49
青岛聚融供应链管理有限公司	11,449,151.49	7,279,554.13
陈融圣	1,100,000.00	1,000,000.00
合计	19,101,558.23	15,562,829.62
短期借款:		
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业(有限合伙)	1,490,100.00	1,520,100.00
徠乾商业保理(上海)有限公司	7,219,263.62	5,102,293.62
合计	8,709,363.62	6,622,393.62

7、报告期内本公司不存在关联方承诺

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
----	------

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	22,649,050.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：5.52 元/股，剩余期限：两年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型、授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按期末管理层预计可行权的数量确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,412,579.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-12,433,413.93

3、报告期内本公司不存在对股份支付的修改、终止

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 因买卖合同纠纷，广东广信君达（中山）律师事务所于 2021 年 5 月向广东省中山市第一人民法院提起诉讼，要求判决本公司支付律师费 275.63 万元及违约金，2021 年 7 月，中山市人民法院做出判决，要求本公司于判决生效之日起 7 日内向原告支付律师费 275.63 万元及违约金，截至报告日，该判决尚未执行完毕。

(2) 因买卖合同纠纷，沈阳龙升合泰商贸有限公司于 2021 年 8 月向辽宁省沈阳市沈河区人民法院提起诉讼，请求判决本集团子公司新东网科技有限公司（简称“新东网公司”）向其偿还货款及违约损失，2022 年 1 月，沈河区人民法院做出判决，要求新东网公司于判决生效之日起 15 日内支付原告货款 358.8 万元及违约金 86.11 万元，新东网公司不服该判决已提起上诉，截至报告日，尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

1、前期会计差错

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司确定了 3 个报告分部，这些报告分部是以不同行业为基础确定的。本公司各个报告分部主要财务信息详见“（2）报告分部的财务信息”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	营业收入	营业成本
通讯和电子设备制造业	1,807,288,031.24	1,707,217,933.71
软件业	376,769,523.52	320,096,451.56
其他	57,041,756.86	29,911,462.17
合 计	2,241,099,311.62	2,057,225,847.44

7、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、16、34。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	504,780.43
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	6,935,419.15
	销售费用	738,684.50
	研发费用	2,582,621.83

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,727,074.26
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	11,179,830.77
合 计	—	14,906,905.03

(2) 本公司作为出租人

①与融资租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
销售损益（生产商或经销商出租人）	主营业务收入	2,667,924.46

②与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	8,335,396.54

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 与南京铭朋达成和解

2018 年，本公司与南京铭朋签订资产转让协议，将持有的卡友支付 100%股权转让给南京铭朋，股权作价人民币 7.38 亿元。签订协议后，本公司收到南京铭朋支付的股权转让款共计 3.46 亿元。因卡友支付股权未及时转让，南京铭朋就上述事项向上海国际经济贸易仲裁委员会提起本次仲裁，请求解除其与本公司签订的购买卡友支付 100%股权的《股权购买协议》及其补充协议，并返还其已支付的股权转让款，并支付违约金。

2019 年末，双方以和解的方式解决该仲裁事项，并就卡友支付后续股权收购转让事宜达成一致意见，和解款为 3.88 亿（包括原预付的股权转让款、资金利息及违约金等款项）。至 2022 年 6 月，南京铭朋有权选择以该价款加相应利息继续购买卡友支付全部股权，双方和解后，卡友支付全部交由南京铭朋经营管理。卡友支付牌照续展材料已于 2022 年 1 月 27 日获中国人民银行上海分行受理，尚在办理续期中，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司账面确认的与南京铭朋和解款（含资金利息）总额为 4.45 亿。

(2) 股东股权被动减持

股东蔡小如先生于 2017 年 11 月与华金证券签署了《股票质押式回购交易业务协议》、《股票质押式回购交易业务协议及风险提示书》、《股票质押式回购交易协议书》，约定开展股票质押项目，质押股权 17,200,000 股。后因蔡小如先生违约，华金证券向广东省中山市中级人民法院（简称“中山中院”）申请强制执行，后获中山中院受理。截至报告日，该被

动减持事项尚无结果。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	699,772.26	100.00	121,662.58	17.39	578,109.68
其中:					
组合 1: 应收货款	699,772.26	100.00	121,662.58	17.39	578,109.68
组合 2: 应收保理款					
合计	699,772.26	100.00	121,662.58	17.39	578,109.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	958,824.06	100.00	290,522.98	30.30	668,301.08
其中:					
组合 1: 应收货款	958,824.06	100.00	290,522.98	30.30	668,301.08
组合 2: 应收保理款					
合计	958,824.06	100.00	290,522.98	30.30	668,301.08

(2) 组合中, 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 (含 1 年)	58,099.00	2,904.95	5.00
1—2 年 (含 2 年)	95,770.25	9,577.03	10.00
2—3 年 (含 3 年)	545,903.01	109,180.60	20.00
3—4 年 (含 4 年)			30.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上			100.00
合 计	699,772.26	121,662.58	17.39

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	290,522.98		168,860.40		121,662.58
其中：组合 1	290,522.98		168,860.40		121,662.58
组合 2					
合 计	290,522.98		168,860.40		121,662.58

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 699,772.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 121,662.58 元。

(6) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,894,336.76	239,777,975.74
合 计	149,894,336.76	239,777,975.74

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	130,354,125.49	214,956,887.57
外部单位往来款	8,425,649.37	14,905,193.00

保证金及押金	23,355,794.81	33,354,367.81
员工借款、备用金	35,467.36	199,616.54
股权处置款	32,600,000.00	9,600,000.00
其他	1,156,783.29	923,064.29
减：坏账准备	46,033,483.56	34,161,153.47
合计	149,894,336.76	239,777,975.74

②按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	173,184,218.45	88.39	42,830,092.96	24.73	130,354,125.49
按组合计提坏账准备的应收账款	22,743,601.87	11.61	3,203,390.60	14.08	19,540,211.27
其中：组合 1	22,743,601.87	11.61	3,203,390.60	14.08	19,540,211.27
组合 2					
合计	195,927,820.32	100.00	46,033,483.56	23.50	149,894,336.76

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	257,786,980.53	94.10	32,601,488.15	12.65	225,185,492.38
按组合计提坏账准备的应收账款	16,152,148.68	5.90	1,559,665.32	9.66	14,592,483.36
其中：组合 1	16,152,148.68	5.90	1,559,665.32	9.66	14,592,483.36
组合 2					
合计	273,939,129.21	100.00	34,161,153.47	12.47	239,777,975.74

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,705,849.30	435,292.47	5.00
1—2 年 (含 2 年)	724,989.83	72,498.98	10.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)	13,167,796.74	2,633,559.35	20.00
3—4 年 (含 4 年)	118,466.00	35,539.80	30.00
4 年以上	26,500.00	26,500.00	100.00
合 计	22,743,601.87	3,203,390.60	14.08

④期末单项计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
合并范围内关联方	130,354,125.49			内部单位不计提
单位 1	23,228,604.81	23,228,604.81	100.00	根据可收回性
单位 2	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	根据可收回性
单位 3	9,600,000.00	9,600,000.00	100.00	根据可收回性
单位 4	1,488.15	1,488.15	100.00	根据可收回性
合 计	173,184,218.45	42,830,092.96	24.73	—

⑤坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,559,665.32		32,601,488.15	34,161,153.47
期初其他应收款账面余额在本期:	1,559,665.32		32,601,488.15	34,161,153.47
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,643,725.28		10,228,604.81	11,872,330.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,203,390.60		42,830,092.96	46,033,483.56

⑥本期无实际核销的其他应收款

⑦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
单位 1	合并范围内往来款	83,166,253.21	2-4 年	42.45	
单位 2	合并范围内往来款	25,270,250.82	1-4 年	12.90	
单位 3	押金及保证金	23,228,604.81	4 年以上	11.86	23,228,604.81
单位 4	合并范围内往来款	16,433,195.28	1 年以内	8.39	
单位 5	股权收购款	13,000,000.00	2-3 年	6.64	2,600,000.00
合 计	—	161,098,304.12	—	82.24	25,828,604.81

⑧期末不存在涉及政府补助的其他应收款

⑨期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

⑩期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,504,235,446.46	483,828,172.70	3,020,407,273.76	3,518,781,657.09	83,515,135.00	3,435,266,522.09
对联营、合营企业投资	41,970,945.49	2,943,876.71	39,027,068.78	45,504,146.24	2,926,622.99	42,577,523.25
合 计	3,546,206,391.95	486,772,049.41	3,059,434,342.54	3,564,285,803.33	86,441,757.99	3,477,844,045.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
武汉世纪金桥安全技术有限公司	94,010,000.00		94,010,000.00			
北京慧通九方科技有限公司	115,720,000.00			115,720,000.00	115,720,000.00	115,720,000.00
江西优码创达软件技术有限公司	236,766,400.00			236,766,400.00		
广州圣地信息技术有限公司	62,676,900.00		62,676,900.00			
青岛融佳安全印务有限公司	202,961,435.00			202,961,435.00	74,166,003.69	157,681,138.69
新东网科技有限公司	867,768,206.57		230,607.82	867,537,598.75		
中山恒达智能科技有限公司	273,252,643.00		273,252,643.00			

被投资单位	期初余额	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
深圳市金锐显数码科技有限公司	1,000,997,751.86		6,245,987.02	994,751,764.84		
北京达华智能科技有限公司	5,155,617.79	1,232,774.01	49,490.71	6,338,901.09	6,338,901.09	6,338,901.09
香港达华智能科技股份有限公司	438,442,151.35	26,099,100.00		464,541,251.35	204,088,132.92	204,088,132.92
中山市德晟融资租赁有限公司	50,212,080.00			50,212,080.00		
厦门达华商业保理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖州达华沅泰股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建海天丝路卫星科技有限公司	77,922,780.56	2,680,000.00	23,125.68	80,579,654.88		
福建达华智显科技有限公司	7,000,000.00	952,300.00		7,952,300.00		
福建万加智能科技有限公司	5,740,690.96	2,500,000.00	190,630.41	8,050,060.55		
福建新基链科技有限公司	155,000.00	91,000.00		246,000.00		
福建福米科技有限公司		388,578,000.00		388,578,000.00		
合计	3,518,781,657.09	422,133,174.01	436,679,384.64	3,504,235,446.46	400,313,037.70	483,828,172.70

(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、联营企业						
南京衡思健康科技有限公司	17,253.72					
中山声屏汇智能信息有限公司	2,926,622.99					
北京新时代智库文化发展中心(有限合伙)	2,855,743.87			-253,541.68		
中山市中达小额贷款有限责任公司	39,704,525.17			-4,326,780.79		
福建海峡区块链信息科技有限公司	0.49	1,050,000.00		-2,878.28		
合计	45,504,146.24	1,050,000.00		-4,583,200.75		

(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		
二、联营企业					
南京衡思健康科技有限公司		17,253.72		17,253.72	17,253.72
中山声屏汇智能信息科技有限公司				2,926,622.99	2,926,622.99
北京新时代智库文化发展中心(有限合伙)				2,602,202.19	
中山市中达小额贷款有限责任公司				35,377,744.38	
福建海峡区块链信息科技有限公司				1,047,122.21	
合计		17,253.72		41,970,945.49	2,943,876.71

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,869.82		962,825.77	413,414.16
其他业务	5,041,432.81	3,490,491.64	2,027,379.53	626,245.44
合计	5,282,302.63	3,490,491.64	2,990,205.30	1,039,659.60

5、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	-4,583,200.75	-1,768,362.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-200,428,118.61	-940,366.86
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1,595,700.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-24,429,568.38	160,854,015.27
债务重组收益		
其他		
合计	-229,440,887.74	159,740,986.03

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,851,779.78	
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	15,763,460.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-81,746,068.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,093,429.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-85,224,257.07	
所得税影响额	-1,307,335.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-83,916,922.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	-47.24	-0.47	-0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-39.53	-0.39	-0.39

福州达华智能科技股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十七日

第 18 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签章: _____

签章: _____

签章: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____