

中信国安信息产业股份有限公司

2021 年年度财务报告

(000839)

2022 年 04 月 30 日

一、审计报告

审计意见类型	带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2021年4月28日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZK10299 号
注册会计师姓名	张琦、杨镇宇

审计报告正文

中信国安信息产业股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了中信国安信息产业股份有限公司（以下简称“中信国安”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中信国安，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）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，计提资产减值损失后中信国安 2021 年归属于母公司股东的净利润-14.76 亿元，经营活动产生的现金流量净额-0.74 亿元，截止至 2021 年 12 月 31 日，中信国安流动负债高于流动资产。由于流动性紧张，中信国安存在未按期偿付债务的情况，部分债务涉及司法诉讼。这些事项或情况，连同财务报表附注二、（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对中信国安持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

(四) 关键审计事项

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

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 无形资产—合作经营权、固定资产的减值计提	
如财务报表附注三、(十五)(十八)(十九)，附注五、(十四)(十六)、(五十二)所述，截止至 2021 年 12 月 31 日，中信国安之子公司北京国安广视网络有限公司无形资产—合作经营权账面净值 19,134.71 万元，本期计提减值准备 37,654.13 万元，固定资产专用设备账面净值为 0，本期计提减值准备 2,155.16 万元。由于金额重大，且中信国安管理层确定资产组的使用价值时作出了重大估计和判断，我们将此无形资产—合作经营权和固定资产减值的计提作为关键审计事项	我们针对无形资产—合作经营权、固定资产减值的计提执行的审计程序主要包括： (1) 评估及测试与资产减值测试相关的内部控制有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核与审批； (2) 评估管理层进行现金流量预测时使用的方法，并对减值测试模型和关键假设进行复核； (3) 将现金流量预测所使用的数据与历史数据、实际经营情况、预算等进行比较，评价管理层对现金流量的预测； (4) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； (5) 评价预计未来现金流量现值时管理层所采用的方法和假设，包括增长率、折现率等； (6) 检查上述资产减值测试计算的准确性，检查财务报表中对资产减值相关信息的列报和披露。
(二) 应收账款信用减值损失	
如财务报表附注三、(十)，附注五、(四)，附注五、(五十一)，附注十四(二)所述，截至 2021 年 12 月 31 日，中信国安公司应收账款余额 107,716.80 万元，坏账准备金额 15,338.61 万元，账面价值 92,378.19 万元。除已单项评估预期信用损失的应收账款外，管理层依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，中信国安管理层在确定应收账款减值时涉及重大估计和判断，因此我们将应收账款预期信用损失的计量作为关键审计事项。	我们针对应收账款预期信用损失的计量执行审计程序主要包括： (1) 了解及评价管理层评估和确定应收账款减值相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性； (2) 检查预期信用损失的计量模型，评估重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分的恰当性； (3) 选取样本，通过对客户背景、历史信用情况、经营情况和还款能力的调查并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对应收账款预期信用损失判断的合理性； (4) 复核管理层运用预期信用损失模型计提应收账款坏账准备的准确性； (5) 选取样本对应收账款进行函证、检查期后收款情况。
(三) 存货跌价准备	
如财务报表附注三、(十一)，附注五、	我们针对存货跌价准备的计量执行审计程序主要包

<p>(七)(五十二)所述, 2021年12月31日, 中信国安之子公司国安水清木华房地产开发有限公司存货—开发成本的账面余额为241,306.34万元, 相应的存货跌价准备为人民币50,364.21万元。在确定存货可变现净值的过程中, 中信国安管理层需对每个拟开发产品和在建开发产品达到完工状态时将要发生的建造成本作出最新估计, 并估算每个存货项目的预期未来净售价(参考附近地段房地产项目的最近交易价格)和未来销售费用以及相关销售税金等, 该过程涉及重大的管理层判断和估计。由于估计存货项目达到完工状态时将要发生的建造成本和未来净售价存在固有风险, 计算可变现净值使用的估计和判断中存在管理层偏向的风险, 因此, 我们将对存货的可变现净值的评估识作为关键审计事项。</p>	<p>括:</p> <p>(1) 测试与存货减值相关的关键内部控制的运行有效性;</p> <p>(2) 对本年末的存货项目进行实地察看, 观察是否存在长期未予开发的土地、长期停工的项目以及长期未能出售的项目, 判断相关存货是否存在跌价的情形;</p> <p>(3) 获取计算存货跌价准备的相关资料, 复核本年计提的存货跌价准备金额计算是否正确。</p> <p>(4) 对于未完工的开发成本, 将管理层估计的售价与已签署销售合同的产品价格或市场可获取数据(周边楼盘价格或周边地区最新土地使用权挂牌出让价格等)进行比较, 将管理层估计的至完工时将要发生的成本同内部成本预算进行比较, 将管理层估计的销售费用及相关税费与已售项目实际发生的销售费用及相关税费进行比较, 分析管理层确定可变现净值时所使用数据的合理性。</p> <p>(5) 我们还进一步利用专家的工作, 评价其采用的与可变现净值相关的计算方法、预计售价等关键估计和假设的合理性。</p>
---	--

(五) 其他信息

中信国安管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中信国安2021年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

(六) 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估中信国安的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中信国安的财务报告过程。

（七）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对中信国安持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中信国安不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就中信国安中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 张琦
(项目合伙人)

中国注册会计师 杨镇宇

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

编制单位：中信国安信息产业股份有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	655,527,765.82	750,384,076.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	116,360,870.80	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	7,524,044.00	
应收账款	(四)	923,781,912.96	851,011,299.03
应收款项融资			
预付款项	(五)	44,197,139.32	43,028,243.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	115,648,309.42	443,526,372.22
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,103,607,807.61	2,480,813,640.69
合同资产	(八)	15,705,519.62	19,065,357.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	284,062,853.44	239,666,997.79
流动资产合计		4,266,416,222.99	4,827,495,987.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	2,766,866,919.61	5,068,300,913.52
其他权益工具投资	(十一)	1,991,860,810.02	2,091,537,141.23
其他非流动金融资产	(十二)	29,553,743.36	
投资性房地产	(十三)	98,801,604.27	104,249,953.83
固定资产	(十四)	134,479,102.25	250,054,396.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	174,845,226.36	
无形资产	(十六)	192,541,169.64	685,769,688.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	43,289,174.03	63,611,392.03
递延所得税资产	(十八)	147,850,323.37	120,270,727.24
其他非流动资产	(十九)	132,909,699.40	132,092,539.98
非流动资产合计		5,712,997,772.31	8,515,886,752.99
资产总计		9,979,413,995.30	13,343,382,740.05

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

合并资产负债表（续）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	1,459,202,980.54	1,927,339,860.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十一）	1,448,292,953.60	1,614,771,404.96
预收款项	（二十二）	1,036,067.74	315,720.58
合同负债	（二十三）	983,264,661.87	779,291,102.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	442,098,177.56	388,628,220.34
应交税费	（二十五）	545,478,883.08	541,386,063.56
其他应付款	（二十六）	507,004,510.91	379,428,839.88
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	720,042,660.89	1,451,725,406.27
其他流动负债	（二十八）	93,674,024.75	73,063,590.38
流动负债合计		6,200,094,920.94	7,155,950,208.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	23,998,754.07	492,083,333.33
应付债券	（三十）	344,276,006.77	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	122,031,113.36	
长期应付款	（三十二）	23,167,869.93	47,477,793.93
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	101,543,878.39	
递延收益	（三十四）	235,000.00	495,000.00
递延所得税负债	（十八）	81,690,692.71	107,064,756.77
其他非流动负债	（三十五）	55,542,890.35	44,570,674.38
非流动负债合计		752,486,205.58	691,691,558.41
负债合计		6,952,581,126.52	7,847,641,767.29
所有者权益：			
股本	（三十六）	3,919,826,352.00	3,919,826,352.00
其他权益工具	（三十七）	7,896,248.36	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	1,902,264,296.13	2,008,928,668.53
减：库存股			
其他综合收益	（三十九）	-845,428,858.89	-260,469,840.15
专项储备			
盈余公积	（四十）	607,521,052.86	607,521,052.86
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	-1,827,456,182.78	-404,359,191.52
归属于母公司所有者权益合计		3,764,622,907.68	5,871,447,041.72
少数股东权益		-737,790,038.90	-375,706,068.96
所有者权益合计		3,026,832,868.78	5,495,740,972.76
负债和所有者权益总计		9,979,413,995.30	13,343,382,740.05

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

母公司资产负债表

编制单位：中信国安信息产业股份有限公司 2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		964,178.21	5,119,712.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	14,044.00	
应收账款	(二)	403,990.03	3,778,138.77
应收款项融资			
预付款项		590,705.78	3,125,584.01
其他应收款	(三)	3,666,234,521.38	3,378,824,581.41
存货		2,124,593.15	1,416,306.19
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			
流动资产合计		3,670,332,032.55	3,392,264,322.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	3,735,144,362.54	6,889,731,392.95
其他权益工具投资		146,199,965.99	146,199,965.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		76,032,236.80	80,179,449.64
固定资产		431,817.81	764,975.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,050,331.00	
无形资产		242,649.48	349,313.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,228,214.59	2,539,273.59
递延所得税资产		57,919,989.22	34,910,824.12
其他非流动资产		128,000,000.00	128,000,000.00
非流动资产合计		4,166,249,567.43	7,282,675,195.25
资产总计		7,836,581,599.98	10,674,939,517.72

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

母公司资产负债表（续）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,459,202,980.54	1,877,256,787.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		149,940,000.00	149,940,000.00
应付账款		505,267.32	533,267.32
预收款项		886,829.65	
合同负债		388,500.18	3,340,695.90
应付职工薪酬		76,565,397.39	63,203,501.00
应交税费		388,019,518.37	381,634,168.18
其他应付款		981,490,985.55	735,595,708.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		406,820,434.92	1,074,811,847.35
其他流动负债		7,307.73	7,307.73
流动负债合计		3,463,827,221.65	4,286,323,284.10
非流动负债：			
长期借款			394,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	租赁负债	18,840,092.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		101,543,878.39	
递延收益			
递延所得税负债		26,696,198.35	28,141,244.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		147,080,168.87	422,141,244.53
负债合计		3,610,907,390.52	4,708,464,528.63
所有者权益：			
股本		3,919,826,352.00	3,919,826,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,502,252,914.89	1,505,761,707.37
减：库存股			
其他综合收益		-3,606,182.28	-4,315,935.68
专项储备			
盈余公积		607,521,052.86	607,521,052.86
未分配利润		-1,800,319,928.01	-62,318,187.46
所有者权益合计		4,225,674,209.46	5,966,474,989.09
负债和所有者权益总计		7,836,581,599.98	10,674,939,517.72

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

合并利润表

编制单位：中信国安信息产业股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,660,432,814.30	2,358,906,291.87
其中：营业收入	(四十二)	2,660,432,814.30	2,358,906,291.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,894,894,973.30	2,899,446,568.36
其中：营业成本	(四十二)	2,299,611,402.78	2,248,893,006.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	22,638,434.48	20,915,907.63
销售费用	(四十四)	56,855,998.61	66,439,163.82
管理费用	(四十五)	248,605,831.78	240,378,883.20
研发费用	(四十六)	84,972,219.23	82,845,091.48
财务费用	(四十七)	182,211,086.42	239,974,515.65
其中：利息费用		184,942,142.74	226,295,899.23
利息收入		4,797,174.61	4,063,545.11
加：其他收益	(四十八)	68,774,141.39	79,382,625.71
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	-212,194,615.44	30,616,505.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-107,397,215.75	-61,739,804.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十)	-8,944,669.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-43,692,383.19	-46,312,037.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-1,137,854,115.35	-2,353,226,089.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	-46,793,468.23	2,533,443.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,615,167,269.00	-2,827,545,829.30
加：营业外收入	(五十四)	336,376.80	732,381.08
减：营业外支出	(五十五)	210,945,445.16	60,232,744.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,825,776,337.36	-2,887,046,192.37
减：所得税费用	(五十六)	15,141,806.82	68,102,265.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,840,918,144.18	-2,955,148,458.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,840,918,144.18	-2,955,148,458.16
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）		-1,475,690,598.27	-2,634,587,590.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-365,227,545.91	-320,560,868.15
六、其他综合收益的税后净额		-585,180,856.15	-282,910,047.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-584,959,018.74	-282,837,262.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-590,170,785.52	-275,506,756.94
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		-48,623,801.44	-5,858,345.20
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-541,546,984.08	-269,648,411.74
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		5,211,766.78	-7,330,505.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,722,597.94	-5,722,597.94
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		-510,831.16	-1,607,908.03
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-221,837.41	-72,784.96
七、综合收益总额		-2,426,099,000.33	-3,238,058,506.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,060,649,617.01	-2,917,424,852.92
归属于少数股东的综合收益总额		-365,449,383.32	-320,633,653.11
八、每股收益：	(五十七)		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3765	-0.6721
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

母公司利润表

编制单位：中信国安信息产业股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	23,847,313.97	34,076,968.94
减：营业成本	(五)	20,599,658.16	32,820,343.62
税金及附加		1,366,653.62	1,138,601.24
销售费用		51,741.54	107,973.93
管理费用		78,769,260.77	62,165,758.99
研发费用			4,433,267.40
财务费用		110,807,855.85	95,381,410.40
其中：利息费用		167,541,038.47	245,698,790.32
利息收入		57,115,324.86	152,220,563.36
加：其他收益		118,733.39	53,228,867.66
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	316,177,658.50	767,344,412.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-95,612,920.82	-126,593,966.81
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,493,391,918.25	-12,194,582.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-233,223,341.81	-1,660,286,774.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61,660.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,598,005,063.33	-1,013,878,462.91
加：营业外收入			1.00
减：营业外支出		159,171,528.51	43,280,751.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,757,176,591.84	-1,057,159,213.39
减：所得税费用		-19,174,851.29	115,919,727.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,738,001,740.55	-1,173,078,941.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,738,001,740.55	-1,173,078,941.34
（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		709,753.40	-8,851,301.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		709,753.40	-8,851,301.91
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		709,753.40	-8,851,301.91
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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,737,291,987.15	-1,181,930,243.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

合并现金流量表

编制单位：中信国安信息产业股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	附注五	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		2,930,756,386.32	2,828,801,828.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,356,520.02	528,861.42
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	141,436,618.29	288,448,795.49
经营活动现金流入小计		3,082,549,524.63	3,117,779,485.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,192,302,786.80	1,459,948,396.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,485,337,837.94	1,183,762,310.59
支付的各项税费		263,776,868.76	189,158,208.87
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	215,177,806.05	473,837,553.59
经营活动现金流出小计		3,156,595,299.55	3,306,706,469.96
经营活动产生的现金流量净额		-74,045,774.92	-188,926,984.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,835,601,927.90	1,993,676,573.12
取得投资收益收到的现金		88,926,756.73	54,675,748.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,973,583.17	10,325,780.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	3,844,277.86	3,617,162.18
投资活动现金流入小计		1,930,346,545.66	2,066,195,264.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,486,985.79	181,865,539.81
投资支付的现金		438,975,730.00	569,886,097.25
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	(五十八)	236,793,283.16	
投资活动现金流出小计		689,255,998.95	751,751,637.06
投资活动产生的现金流量净额		1,241,090,546.71	1,314,443,626.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		443,370,000.00	1,724,030,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	350,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		793,370,000.00	1,724,030,000.00
偿还债务支付的现金		2,089,532,382.50	2,233,207,988.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,577,933.75	285,790,395.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,250,000.00	3,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	17,144,183.97	14,155,409.97
筹资活动现金流出小计		2,294,254,500.22	2,533,153,793.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,884,500.22	-809,123,793.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,463.31	-185,711.91
五、现金及现金等价物净增加额		-333,945,191.74	316,207,136.71
加：期初现金及现金等价物余额		675,784,453.19	359,577,316.48
六、期末现金及现金等价物余额		341,839,261.45	675,784,453.19

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

母公司现金流量表

编制单位：中信国安信息产业股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项目	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	14,529,477.38	37,869,150.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	812,594,387.81	164,062,160.05
经营活动现金流入小计	827,123,865.19	201,931,310.15
购买商品、接受劳务支付的现金	11,363,649.00	45,527,166.58
支付给职工以及为职工支付的现金	44,215,998.95	39,438,471.93
支付的各项税费	1,934,567.74	1,340,880.41
支付其他与经营活动有关的现金	133,691,361.53	1,400,240,461.55
经营活动现金流出小计	191,205,577.22	1,486,546,980.47
经营活动产生的现金流量净额	635,918,287.97	-1,284,615,670.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	807,705,201.20	836,309,586.45
取得投资收益收到的现金	61,334,995.02	46,231,092.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	115,016.51	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	57,115,324.86	162,165,028.64
投资活动现金流入小计	926,270,537.59	1,044,706,507.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,245.13	73,090.59
投资支付的现金	450,800.00	400.00
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	530,045.13	73,490.59
投资活动产生的现金流量净额	925,740,492.46	1,044,633,016.65
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	443,370,000.00	1,452,030,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	443,370,000.00	1,452,030,000.00
偿还债务支付的现金	1,857,324,833.33	985,591,505.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	150,428,695.32	222,277,895.31
支付其他与筹资活动有关的现金	1,648,265.58	15,862.81
筹资活动现金流出小计	2,009,401,794.23	1,207,885,263.77
筹资活动产生的现金流量净额	-1,566,031,794.23	244,144,736.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-178.76	-528.18
五、现金及现金等价物净增加额	-4,373,192.56	4,161,554.38
加：期初现金及现金等价物余额	5,029,696.91	868,142.53
六、期末现金及现金等价物余额	656,504.35	5,029,696.91

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

合并所有者权益变动表

2021 年度

编制单位：中信国安信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	3,919,826,352.00				2,008,928,668.53		-260,469,840.15		607,521,052.86		-404,359,191.52	5,871,447,041.72	-375,706,068.96	5,495,740,972.76
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,919,826,352.00				2,008,928,668.53		-260,469,840.15		607,521,052.86		-404,359,191.52	5,871,447,041.72	-375,706,068.96	5,495,740,972.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,896,248.36	-106,664,372.40		-584,959,018.74				-1,423,096,991.26	-2,106,824,134.04	-362,083,969.94	-2,468,908,103.98
（一）综合收益总额							-584,959,018.74				-1,475,690,598.27	-2,060,649,617.01	-365,227,545.91	-2,425,877,162.92
（二）所有者投入和减少资本				7,896,248.36	-106,664,372.40							-98,768,124.04	3,143,575.97	-95,624,548.07
1. 所有者投入的普通股													3,143,575.97	3,143,575.97
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				7,896,248.36	-106,664,372.40							-98,768,124.04		-98,768,124.04
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他											52,593,607.01	52,593,607.01		52,593,607.01
四、本期期末余额	3,919,826,352.00			7,896,248.36	1,902,264,296.13		-845,428,858.89		607,521,052.86		-1,827,456,182.78	3,764,622,907.68	-737,790,038.90	3,026,832,868.78

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

合并所有者权益变动表（续）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,919,826,352.00				2,089,773,891.01		22,367,422.76		607,521,052.86		2,242,114,363.99	8,881,603,082.62	-53,722,812.86	8,827,880,269.76
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,919,826,352.00				2,089,773,891.01		22,367,422.76		607,521,052.86		2,242,114,363.99	8,881,603,082.62	-53,722,812.86	8,827,880,269.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-80,845,222.48		-282,837,262.91				-2,646,473,555.51	-3,010,156,040.90	-321,983,256.10	-3,332,139,297.00
（一）综合收益总额							-282,837,262.91				-2,634,587,590.01	-2,917,424,852.92	-320,633,653.11	-3,238,058,506.03
（二）所有者投入和减少资本					-80,845,222.48						-80,845,222.48	8,655,479.03	8,655,479.03	-72,189,743.45
1. 所有者投入的普通股												8,655,479.03	8,655,479.03	8,655,479.03
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-80,845,222.48						-80,845,222.48			-80,845,222.48
（三）利润分配													-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他											-11,885,965.50	-11,885,965.50	-5,082.02	-11,891,047.52
四、本期期末余额	3,919,826,352.00				2,008,928,668.53		-260,469,840.15		607,521,052.86		-404,359,191.52	5,871,447,041.72	-375,706,068.96	5,495,740,972.76

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

母公司所有者权益变动表

编制单位：中信国安信息产业股份有限公司 2021 年度 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,919,826,352.00				1,505,761,707.37		-4,315,935.68		607,521,052.86	-62,318,187.46	5,966,474,989.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,919,826,352.00				1,505,761,707.37		-4,315,935.68		607,521,052.86	-62,318,187.46	5,966,474,989.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,508,792.48		709,753.40			-1,738,001,740.55	-1,740,800,779.63
（一）综合收益总额							709,753.40			-1,738,001,740.55	-1,737,291,987.15
（二）所有者投入和减少资本					-3,508,792.48						-3,508,792.48
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-3,508,792.48						-3,508,792.48
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,919,826,352.00				1,502,252,914.89		-3,606,182.28		607,521,052.86	-1,800,319,928.01	4,225,674,209.46

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

母公司所有者权益变动表（续）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,919,826,352.00				1,867,160,303.69		4,535,366.23		607,521,052.86	1,108,535,071.17	7,507,578,145.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,919,826,352.00				1,867,160,303.69		4,535,366.23		607,521,052.86	1,108,535,071.17	7,507,578,145.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-361,398,596.32		-8,851,301.91			-1,170,853,258.63	-1,541,103,156.86
（一）综合收益总额							-8,851,301.91			-1,173,078,941.34	-1,181,930,243.25
（二）所有者投入和减少资本					-361,398,596.32						-361,398,596.32
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-361,398,596.32						-361,398,596.32
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										2,225,682.71	2,225,682.71
四、本期期末余额	3,919,826,352.00				1,505,761,707.37		-4,315,935.68		607,521,052.86	-62,318,187.46	5,966,474,989.09

公司法定代表人：夏桂兰

主管会计工作负责人：王凤勇

会计机构负责人：韩明

中信国安信息产业股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

企业的基本情况

公司概况

中信国安信息产业股份有限公司(以下简称本公司),是经中国国际信托投资公司资安字[1997]14号文和国家经济体制改革委员会体改生[1997]128号文批准,并经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]443号文和证监发字[1997]444号文批准,由中信国安总公司独家发起,以社会募集方式设立的股份有限公司。公司于1997年10月14日在国家工商局注册设立,注册资本20000万元,并于10月31日在深圳交易所挂牌上市。

本公司总部注册地址为北京市海淀区宝盛南路1号院11号楼三层101-01室,办公地址为北京市朝阳区关东店北街1号国安大厦五层。

1998年5月13日,根据1997年度股东大会决议,以1997年末的总股本20000万股为基数,对全体股东实施每10股送4股转增6股的分配方案。1998年6月10日,公司完成变更登记,变更后的注册资本为40000万元。

2000年3月21日,根据1999年第二次临时股东大会决议,以1998年末的总股本40000万股为基数,以每10股配3股的比例向全体股东配股。根据财政部财管字[1999]265号文批准,国家法人股股东放弃全部配股权,公司实际向社会公众股股东配售3000万股。2000年5月24日,实施1999年度利润分配方案,即以配股后的总股本43000万股为基数,向全体股东每10股送3.72093股派0.93元(含税)。2000年9月25日,公司完成变更登记,变更后的注册资本为589,999,989元。

2002年5月,根据2001年5月15日召开的2000年度股东大会决议,公司增发普通股7000万股,2003年3月31日,公司完成变更登记,变更后的注册资本为659,999,989元。

2006年1月20日,公司股权分置改革方案经公司股权分置改革相关股东会议审议通过,股改后注册资本仍为659,999,989元。

2006年8月,根据公司2006年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]60号文《关于核准中信国安信息产业股份有限公司非公开发行股票的通知》的核准,公司非公开发行人民币普通股(A股)12000万股,每股面值1.00元,发行价格为每股12元;变更后的注册资本为人民币779,999,989元。

2008年5月,根据2007年度股东大会决议,以2007年末的总股本779,999,989

股为基数，以每 10 股转增 10 股的比例向全体股东转增股本。本次方案实施后总股本增至 1,559,999,978 股。

2009 年 9 月，根据《中信国安信息产业股份有限公司认股权证上市公告书》的约定，中信国安信息产业股份有限公司“国安 GAC1”认股权证行权，增加 7,930,563 股，变更后的股本为 1,567,930,541 股。

2016 年 7 月，根据 2015 年度股东大会决议，以 2015 年末的总股本 1,567,930,541 股为基数，以每 10 股送 3 股的比例向全体股东派送 470,379,162 股，以每 10 股转增 12 股的比例向全体股东转增股本 1,881,516,649 股。本次方案实施后总股本增至 3,919,826,352 股。

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他法律法规的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会、管理层为框架的经营决策和管理体系，目前设项目管理部、计划财务部、办公室、证券部、法律部、人事部、审计部、卫星通信事业部、金融软件事业部等部门，控股视京呈通信（上海）有限公司等多家子公司。

本公司所属行业为：电信、广播电视和卫星传输服务。

企业法人营业执照规定经营范围：第二类基础电信业务中的国内甚小口径终端地球站（VSAT）通信业务（比照增值电信业务管理）；第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务（不含互联网资源协作服务）；第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务；第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）；信息产业、广告行业项目的投资；卫星通讯工程、计算机信息传播网络工程、有线电视网络工程的施工、设备安装及技术服务；移动通讯的技术开发、技术服务、技术咨询；房地产开发与经营；物业管理；装饰装修；电子计算机、办公设备、五金交电、机械设备、电子设备的销售。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 04 月 28 日批准报出。

合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期内合并范围的变动详见附注“六、合并范围的变更”。

财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

持续经营

本公司 2021 年度归属于母公司股东的净利润-14.76 亿元，2021 年末归属于母公司所有者权益 37.65 亿元；2021 年末货币资金余额为 6.56 亿元，短期借款和一年内到期的长期借款合计 19.02 亿元；2021 年末流动负债 62.00 亿元，流动资产 42.66 亿元，长期股权投资中包含可流通的境内上市公司股票投资 15.31 亿元，流动负债高于流动资产和股票投资的合计金额。2021 年度本公司经营活动产生的现金流量净额-0.74 亿元，投资活动产生的现金流量净额 12.41 亿元，筹资活动产生的现金流量净额-15.01 亿元，2021 年末现金及现金等价物净增加-3.34 亿元。

上述事项或情况均表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

2021 年末不存在逾期银行借款，公司日常运营正常。于编制本期财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

针对资金流动性紧张的问题，本公司已制定了下述应对措施：本公司 2022 年将聚焦核心业务能力，逐步提升业务盈利能力；变现存量资产，优化资产结构，包括但不限于处置持有的上市公司股票，进行存量资产变现，回笼资金；与金融机构协商，通过债务展期、分期还款、降低贷款利率等方式缓解公司还款压力、降低公司资金成本，另外，公司还将通过多种方式开发新的融资渠道，缓解流动性压力；积极与有关债权人协商，努力达成债务解决方案，争取尽快化解诉讼风险。

本公司董事已审阅管理层编制的本公司现金流量预测，其涵盖期间自本公司在本财务报表报出日起不少于 12 个月的期间。本公司董事认为本公司将能够通过资产变现获得足够的营运资金以确保本公司于 2021 年 12 月 31 日后的 12 个月内能够持续经营。基于以上所述，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业。故本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

重要会计政策和会计估计

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十）长期股权投资”。

现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收账款内且不超过 6 个月的客户

应收账款组合 2：应收财政与优质国企客户

应收账款组合 3：应收其他客户

C、合同资产

合同资产组合 1：工程施工

合同资产组合 2：其他

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于其他应收款，本公司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：

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

存货

存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品、物料用品、包装物等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

固定资产

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	30-50	3-5	3.23-1.90
专用设备	年限平均法	5-40	3-5	19.40-2.38
通用工具	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
交通运输设备	年限平均法	5-14	3-5	19.40-6.79
其他设备	年限平均法	5-8	3-5	19.40-11.88

固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	2-10	直线法	0	预计收益期
土地使用权	50	直线法	0	预计收益期
专利权	5	直线法	0	预计收益期
合作经营权	7-10	直线法	0	预计收益期

长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体方法

- 增值电信服务合同:本公司在提供增值电信服务的过程中确认收入。根据与被服务方签署的协议约定,主要以与被服务方共同确认的业务量及协议单价按期计算确认收入。
- 弱电工程建设合同:符合时段确认的,在资产负债表日公司按照履约进度确认当期收入;履约进度不能合理确定时,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

合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确

认的应付款项。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 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；

- 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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

其他重要会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

● 本公司作为承租人

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

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

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 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;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

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

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	72,297,586.96
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	64,814,645.58
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	64,814,645.58

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

● 本公司作为出租人

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

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	64,814,645.58	
	租赁负债	50,567,580.38	
	一年到期的非流动负债	14,247,065.20	

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定无影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《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》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《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)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新

新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

重要会计估计变更

无。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		64,814,645.58		64,814,645.58	64,814,645.58
一年内到期的非 流动负债		14,247,065.20		14,247,065.20	14,247,065.20
租赁负债		50,567,580.38		50,567,580.38	50,567,580.38

税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目	超额累进税率 30-60

税收优惠

(1) 公司之子公司北京鸿联九五信息产业有限公司已于 2021 年 10 月通过北京市科学技术委员会高新技术企业认定, 根据有关规定, 减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 公司之子公司北京国安信息科技有限公司于 2020 年 10 月通过北京市科学技术委员会高新技术企业认定, 根据有关规定, 减按 15% 税率征收企业所得税。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	603,238.66	683,063.47
银行存款	342,855,910.90	681,181,998.80
其中: 存放财务公司款项		
其他货币资金	312,068,616.26	68,519,014.17
合计	655,527,765.82	750,384,076.44
其中: 存放在境外的款项总额	1,254,440.05	5,553,892.37

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 因资金集中管理支取受限, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	14,261,931.60	6,094,264.62
履约保证金	3,016,924.09	3,059,212.58
放在境外且资金汇回受到限制的款项	876,402.10	1,370,172.75
司法冻结	893,010.90	6,188,015.88
其他保证金	294,640,235.68	57,887,957.42
合计	313,688,504.37	74,599,623.25

交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,360,870.80	
其中：权益工具投资	116,360,870.80	
合计	116,360,870.80	

应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	7,524,044.00	
合计	7,524,044.00	

期末公司已质押的应收票据

期末本公司无已质押的应收票据。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		4,300,000.00
合计	2,000,000.00	6,300,000.00

期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	775,214,839.32	697,038,075.97
1 至 2 年	137,510,428.58	149,197,737.49
2 至 3 年	58,573,703.67	47,635,102.20
3 至 4 年	34,348,479.33	22,959,554.80
4 至 5 年	18,317,817.81	17,921,620.15
5 年以上	53,202,757.46	38,393,917.87
小计	1,077,168,026.17	973,146,008.48
减：坏账准备	153,386,113.21	122,134,709.45
合计	923,781,912.96	851,011,299.03

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,080,638.65	1.03	11,080,638.65	100.00		10,990,825.39	1.13	10,990,825.39	100.00	
按组合计提坏账准备	1,066,087,387.52	98.97	142,305,474.56	13.35	923,781,912.96	962,155,183.09	98.87	111,143,884.06	11.55	851,011,299.03
其中：										
账期内且不超过 6 个月	397,289,249.87	36.88	8,381,891.85	2.11	388,907,358.02	93,128,579.43	9.57	1,964,101.71	2.11	91,164,477.72
财政与优质企业	422,500,149.90	39.22	57,291,194.95	13.56	365,208,954.95	630,045,808.50	64.74	48,793,909.79	7.74	581,251,898.71
其他企业	246,297,987.75	22.87	76,632,387.76	31.11	169,665,599.99	238,980,795.16	24.56	60,385,872.56	25.27	178,594,922.60
合计	1,077,168,026.17	100.00	153,386,113.21		923,781,912.96	973,146,008.48	100.00	122,134,709.45		851,011,299.03

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	4,553,042.25	4,553,042.25	100.00	预计收回的可能性较低
国安社区(北京)科技有限公司	2,967,887.05	2,967,887.05	100.00	预计收回的可能性较低
乐视控股(北京)有限公司	2,733,954.05	2,733,954.05	100.00	预计收回的可能性较低
其他零星小计	825,755.30	825,755.30	100.00	预计收回的可能性较低
合计	11,080,638.65	11,080,638.65		

财政与优质国企组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	211,387,772.39	9,798,405.74	4.64
1至2年	125,550,691.74	13,192,273.36	10.51
2至3年	49,832,333.04	9,536,593.66	19.14
3至4年	16,991,795.33	7,459,225.57	43.90
4至5年	7,474,495.48	6,041,634.70	80.83
5年以上	11,263,061.92	11,263,061.92	100.00
合计	422,500,149.90	57,291,194.95	

其他企业组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,537,817.06	13,069,955.97	7.85
1至2年	11,959,736.84	4,604,455.09	38.50
2至3年	6,865,647.68	3,570,410.92	52.00
3至4年	15,958,024.74	10,921,672.13	68.44
4至5年	4,150,885.80	3,640,018.02	87.69
5年以上	40,825,875.63	40,825,875.63	100.00
合计	246,297,987.75	76,632,387.76	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,990,825.39	89,813.26			11,080,638.65
按组合计提坏账准备	111,143,884.06	31,555,405.51		393,815.01	142,305,474.56
合计	122,134,709.45	31,645,218.77		393,815.01	153,386,113.21

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 350,636,513.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,728,767.29 元。

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,599,916.62	94.12	38,704,009.09	89.94
1 至 2 年	1,493,849.62	3.38	3,338,203.38	7.76
2 至 3 年	325,577.48	0.74	660,920.50	1.54
3 年以上	777,795.60	1.76	325,110.18	0.76
合计	44,197,139.32	100.00	43,028,243.15	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,327,862.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.15%。

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	21,903,872.79	82,377,741.38
其他应收款项	93,744,436.63	361,148,630.84
合计	115,648,309.42	443,526,372.22

应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	5,530,396.46	5,530,396.46
中国广电河北网络股份有限公司	2,565,835.81	2,450,000.00
益阳国安广播电视宽带网络有限责任公司	1,673,486.33	1,673,486.33
岳阳市有线电视宽带网络有限公司	5,617,154.19	5,617,154.19
浏阳国安广电宽带网络有限责任公司		580,000.00
中国广电安徽网络股份有限公司		19,674,438.30
湘潭国安广播电视信息网络有限公司		2,150,408.22
上海中信国安科技工程有限公司	4,166,589.95	4,166,589.95
合肥广视信息网络有限责任公司	6,517,000.00	6,517,000.00
宝鸡国安精进股权投资合伙企业（有限合伙）		36,101,562.91
小计	26,070,462.74	84,461,036.36
减：坏账准备	4,166,589.95	2,083,294.98
合计	21,903,872.79	82,377,741.38

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,190,993.70	344,295,030.27
1 至 2 年	23,859,435.51	8,726,671.18
2 至 3 年	8,642,361.66	30,794,259.72
3 至 4 年	27,255,359.56	2,983,512.64
4 至 5 年	1,550,270.53	6,623,329.30
5 年以上	46,499,242.74	41,571,865.91
小计	176,997,663.70	434,994,669.02
减：坏账准备	83,253,227.07	73,846,038.18
合计	93,744,436.63	361,148,630.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	176,997,663.70	100.00	83,253,227.07	47.04	83,253,227.07	434,994,669.02	100.00	73,846,038.18	16.98	361,148,630.84
其中：										
备用金	2,572,055.83	1.45	447,599.80	17.40	2,124,456.03	3,096,839.52	0.71	449,684.16	14.52	2,647,155.36
保证金、押金	88,423,487.31	49.96	14,854,140.56	16.80	73,569,346.75	95,796,410.79	22.02	15,195,492.77	15.86	80,600,918.02
股权转让款						254,395,190.99	58.48	12,707,777.70	5.00	241,687,413.29
代缴社保等临时款项	889,491.32	0.50	142,270.01	15.99	747,221.31	4,129,379.01	0.96	344,574.43	8.34	3,784,804.58
其他往来款	85,112,629.24	48.09	67,809,216.70	79.67	17,303,412.54	77,576,848.71	17.83	45,148,509.12	58.20	32,428,339.59
合计	176,997,663.70	100.00	83,253,227.07		93,744,436.63	434,994,669.02	100.00	73,846,038.18		361,148,630.84

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失 率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：				
备用金	1,268,655.31	1.26	15,953.06	1,252,702.25
保证金、押金	50,286,957.36	1.68	847,320.15	49,439,637.21
代缴社保等临时款项	462,268.00	0.50	2,311.35	459,956.65
合计	52,017,880.67	1.66	865,584.56	51,152,296.11

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的 预期信用损失 率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：				
备用金	1,303,400.52	33.12	431,646.74	871,753.78
保证金、押金	37,163,744.26	35.07	13,034,034.71	24,129,709.55
代缴社保等临时款项	427,223.32	32.76	139,958.67	287,264.65
其他往来款	85,112,629.24	79.67	67,809,216.70	17,303,412.54
合计	124,006,997.34	65.65	81,414,856.82	42,592,140.52

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备：				
保证金、押金	972,785.69	100.00	972,785.69	
合计	972,785.69	100.00	972,785.69	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额	844,392.43	72,023,860.06	977,785.69	73,846,038.18
上年年末余额在本期	844,392.43	72,023,860.06	977,785.69	73,846,038.18
--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	21,192.13	9,942,677.32		9,963,869.45
本期转回				
本期转销		551,680.56	5,000.00	556,680.56
本期核销				
其他变动				
期末余额	865,584.56	81,414,856.82	972,785.69	83,253,227.07

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	2,572,055.83	3,096,839.52
保证金、押金	88,423,487.31	95,796,410.79
股权转让款		254,395,190.99
代缴社保等临时款项	889,491.32	4,129,379.01
其他往来款	85,112,629.24	77,576,848.71
合计	176,997,663.70	434,994,669.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国安城市运营科技有限公司	其他往来款	29,735,912.30	3-5 年及以上	16.80	27,190,009.11
中国电能成套设备有限公司	其他往来款	8,403,110.94	5 年以上	4.75	8,403,110.94
浏阳广播电视集团有限公司	其他往来款	7,446,553.33	5 年以上	4.21	7,446,553.33
北京市公安局	保证金、押金	6,210,000.00	1-2 年	3.51	621,000.00
北京汇泽物业管理有限责任公司	其他往来款	6,114,097.46	1-5 年及以上	3.45	3,295,647.46
合计		57,909,674.03		32.72	46,956,320.84

存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	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	398,141.03		398,141.03	100,724.74		100,724.74
开发产品	2,348,399.69		2,348,399.69	2,348,399.69		2,348,399.69
开发成本	2,413,063,443.42	503,642,123.61	1,909,421,319.81	2,262,972,521.60		2,262,972,521.60
库存商品	3,011,866.04	1,198,234.28	1,813,631.76	2,379,540.95	1,202,624.70	1,176,916.25
合同履约成本	188,972,390.62		188,972,390.62	213,340,712.64		213,340,712.64
低值易耗品	653,924.70		653,924.70	874,365.77		874,365.77
合计	2,608,448,165.50	504,840,357.89	2,103,607,807.61	2,482,016,265.39	1,202,624.70	2,480,813,640.69

说明：(1) 本公司之子公司之子公司为海南紫禁殿设计顾问有限公司的 3,953.00 万元贷款（用于本公司之子公司开发国安海岸项目装修），提供保证担保；同时用其所持部分土地使用权及部分房产（开发成本）作为抵押物，提供抵押担保。

(2) 本公司之子公司之子公司从从陵水黎族自治县农村信用合作联社取得 2,848.88 万元长期借款、从海南澄迈农村商业银行股份有限公司取得 3,351.00 万元长期借款，用其所持部分土地使用权及部分房产（开发成本）作为抵押物，提供抵押担保，同时由本公司之子公司之其他子公司提供保证担保。

(3) 本公司之子公司以其持有的“成府公馆”三套半地下房产，为本公司在上海银行的 1.8267 亿元流动资金借款提供抵押担保，详见短期借款附注五、(二十)。

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	上年年末余额
海南盈滨半岛项目	2016/3/1	2022年12月-2023年6月	26.5亿元	1,873,449,837.26	2,227,001,039.05
其他项目				35,971,482.55	35,971,482.55
合计				1,909,421,319.81	2,262,972,521.60

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
成府公馆	2008/12/1	2,348,399.69			2,348,399.69
合计		2,348,399.69			2,348,399.69

(3) 存货期末余额中含借款费用资本化金额为 36,839.91 万元。

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
开发成本		503,642,123.61				503,642,123.61
库存商品	1,202,624.70	21,400.00		25,790.42		1,198,234.28
合计	1,202,624.70	503,663,523.61		25,790.42		504,840,357.89

合同资产

合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	20,802,306.42	5,096,786.80	15,705,519.62	21,287,743.31	2,222,385.57	19,065,357.74
合计	20,802,306.42	5,096,786.80	15,705,519.62	21,287,743.31	2,222,385.57	19,065,357.74

合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,802,306.42	100.00	5,096,786.80	24.50	15,705,519.62	21,287,743.31	100.00	2,222,385.57	10.44	19,065,357.74
其中：										
合同履约成本	20,802,306.42	100.00	5,096,786.80	24.50	15,705,519.62	21,287,743.31	100.00	2,222,385.57	10.44	19,065,357.74
合计	20,802,306.42	100.00	5,096,786.80		15,705,519.62	21,287,743.31	100.00	2,222,385.57		19,065,357.74

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	212,585,939.73	238,593,915.22
预缴税金	71,476,913.71	1,073,082.57
合计	284,062,853.44	239,666,997.79

长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
合肥有线电视宽带网络有限公司	188,172,353.13			18,556,869.93			20,000,000.00			186,729,223.06	
浏阳国安广播电视网络有限责任公司	57,400,139.16			-3,978,076.55						53,422,062.61	
湘潭国安广播电视信息网络有限公司	97,554,902.52			-8,478,002.64			812,520.00			88,264,379.88	
岳阳市有线电视宽带网络有限公司	45,318,856.06			-878,099.12						44,440,756.94	
长沙国安广播电视宽带网络有限公司	127,548,505.14			-25,511,668.77						102,036,836.37	
益阳国安广播电视宽带网络有限责任公司	36,276,540.74			-2,032,822.14						34,243,718.60	
周口国安广播电视网络传输有限公司	15,335,381.88			-1,964,613.98						13,370,767.90	
小计	567,606,678.63			-24,286,413.27			20,812,520.00			522,507,745.36	
2. 联营企业											
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	1,569,014,245.96		245,037,761.62	22,047,188.25	10,345.98	-245,927,720.17	10,240,198.80			1,089,866,099.60	
北京北邮国安技术股份有限公司	23,014,437.77			4,728,792.85			180,148.50			27,563,082.12	
中国广电河南网络有限公司	124,971,626.92			-43,928,691.38						81,042,935.54	1,453,228,305.92
北京国安城市运营科技有限公司											

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
北京华瑞网研科技有限公司	52,003,398.05			-1,895,661.75						50,107,736.30	
宝鸡国安精进股权投资合伙企业(有限合伙)	1,719,738.68			-153,441.65						1,566,297.03	
亦非云互联网技术(上海)有限公司	35,123,616.24			-13,049,738.29						22,073,877.95	
珠海国安方德股权投资合伙企业(有限合伙)	10,500,650.60			-350.50		-65,070.00				10,435,230.10	
海南盈滨海岸物业服务服务有限公司	661,784.80		400,000.00	-78,059.72		-183,725.08					
亦非播信息科技(上海)有限公司	871,645.33			-1,563.06						870,082.27	
三六零安全科技股份有限公司	1,420,238,274.25		1,145,347,844.53	3,470,020.51		-278,360,450.23					
中信国安(西藏)创新基金管理有限公司											
中国广电河北网络股份有限公司	585,757,257.08			-8,543,298.68			115,835.81	233,223,341.81		343,874,780.78	233,223,341.81
上海中信国安科技工程有限公司	710,114.19			103,551.72						813,665.91	
鸿信创新(天津)信息技术合伙企业(有限合伙)	1,006.00			-2.12						1,003.88	
苏州踪视通信息技术有限公司	1,009,276.24			-1,003,711.81						5,564.43	
北京勾正数据科技有限公司	32,974,884.28			-9,424,722.28						23,550,162.00	
上海沃橙信息技术有限公司	17,136,696.33			43,025.27						17,179,721.60	
合肥广视信息网络有限责任公司	3,022,195.87			72,405.72						3,094,601.59	

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	477,782,930.13			-33,549,088.39		-2,702,928.81				441,530,912.93	47,058,468.73
中国广电安徽网络股份有限公司	134,538,658.27			-3,231,327.30		-805,863.67				130,501,467.30	
北京国安广传网络科技有限公司	7,643,487.15		7,800,000.00	1,141,658.74		-985,145.89					
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	1,538,147.39		3,766,828.95	142,210.76		2,086,470.80					
珠海市奇信众望信息技术有限公司	279,952.92									279,952.92	
天津盟源企业管理中心(有限合伙)	178,210.44		199,696.89	0.63		21,485.82					
鸿信锐意(天津)信息技术合伙企业(有限合伙)	1,000.00									1,000.00	
鸿信致远(天津)信息技术合伙企业(有限合伙)	1,000.00									1,000.00	
国安社区(北京)科技有限公司											
小计	4,500,694,234.89		1,402,552,131.99	-83,110,802.48	10,345.98	-526,922,947.23	10,536,183.11	233,223,341.81		2,244,359,174.25	1,733,510,116.46
合计	5,068,300,913.52		1,402,552,131.99	-107,397,215.75	10,345.98	-526,922,947.23	31,348,703.11	233,223,341.81		2,766,866,919.61	1,733,510,116.46

说明：（1）本公司以其持有的“湖北广电”7,627.8905 万股权，为本公司民生银行 4.945 亿元借款提供质押担保，同时国安集团以其房产为该笔借款提供抵押担保，详见短期借款附注五、（二十）；

（2）本公司以其持有的“合肥有线”4,000.00 万股权，为本公司南京银行 1.986 亿元借款提供质押担保，详见短期借款附注五、（二十）；

（3）本公司以其持有的“河北广电”全部股权，为本公司工商银行借款提供质押担保，借款已全部归还，解除质押手续尚未办理完成（解除手续 2022 年 1 月办理完成）；

（4）本公司以其持有的“河南有线”24.5%股权、“安徽广电”14.84%股权，为本公司华夏银行 3.99 亿元借款提供质押担保，详见长期借款附注五、（二十九）；

（5）本公司之子公司以其持有“江苏有线”9,000.00 万股股票，为本公司浦发银行 2.002 亿元借款提供质押担保，详见短期借款附注五、（二十）；

（6）本公司之子公司以其持有“江苏有线”14,593.9960 万股股票，为本公司兴业银行 3.236 亿元借款提供质押担保，详见短期借款附注五、（二十）；

（7）本公司之子公司以其持有的“江苏有线”股票提供质押担保，向招商证券资产管理有限公司借款，借款已全部归还，尚有“江苏有线”1,400.00 万股股票未办理解除质押手续；

（8）本公司之子公司以其持有“踪视通”10.5 万股权，为本公司借款提供质押担保，借款已全部归还，解除质押手续尚未办理完成；

（9）本公司之子公司以其持有的“奇信志成”“三六零安全”“三六零金融”“奇飞翔艺”19.62 亿元股权，质押给招商银行，用于办理“奇信志成”的奇虎 360 私有化银团贷款；

（10）本公司以其持有的“湘潭广电”49%股权、“长沙广电”49%股权、“浏阳广电”49%股权，“山东广电”1.1898%股权为本公司之子公司融资借款提供质押担保，详见长期应付款附注五、（三十二）；

（11）本公司之子公司持有的“亦非云”25.4849%股权，“亦非播”16.045%股权，持有子公司“屏上公司”股权，已冻结。

其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
NEXTVR INC.	26,195,966.10	26,808,987.13
FORMATION GROUP (CAYMAN) FUND I, L.P.	2,676,806.07	3,815,154.70
天津奇信志成科技有限公司	1,816,788,071.86	1,914,713,033.41
山东广电控股集团有限公司	146,199,965.99	146,199,965.99
合计	1,991,860,810.02	2,091,537,141.23

说明：(1) 本公司之子公司以其持有的“奇信志成”“三二零安全”“三二零金融”“奇飞翔艺” 19.62 亿元股权，质押给招商银行，用于办理“奇信志成”的奇虎 360 私有化银团贷款。

(2) 本公司以其持有的“湘潭广电” 49%股权、“长沙广电” 49%股权、“浏阳广电” 49%股权，“山东广电” 1.1898%股权为本公司之子公司融资借款提供质押担保，详见长期应付款附注五、(三十二)；

其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,553,743.36	
其中：权益工具投资	29,553,743.36	
合计	29,553,743.36	

投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	187,577,293.03	187,577,293.03
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	187,577,293.03	187,577,293.03
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	83,327,339.20	83,327,339.20
(2) 本期增加金额	5,448,349.56	5,448,349.56
—计提或摊销	5,448,349.56	5,448,349.56
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	88,775,688.76	88,775,688.76
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	98,801,604.27	98,801,604.27
(2) 上年年末账面价值	104,249,953.83	104,249,953.83

说明：(1) 本公司以其持有的投资性房地产 7,603.22 万元，为本公司上海银行 1.8267 亿元借款提供抵押担保，详见短期借款附注五、(二十)。

(2) 本公司之子公司以其持有的房产、土地，为本公司中信财务有限公司 6,000.00 万借款提供抵押担保，详见其他应付款附注五、(二十六)。

固定资产

固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	134,479,102.25	250,054,396.96
固定资产清理		
合计	134,479,102.25	250,054,396.96

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	115,226,078.54	386,599,524.03	2,806,335.86	28,620,727.20	31,985,297.77	565,237,963.40
(2) 本期增加金额		26,276,924.17	10,175.23	260,000.00	1,060,940.13	27,608,039.53
—购置		26,276,924.17	10,175.23	260,000.00	1,060,940.13	27,608,039.53
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	49,056,078.25	93,429,644.44	1,709,279.58	10,139,381.41	2,206,653.10	156,541,036.78
—处置或报废	49,056,078.25	93,429,644.44	1,709,279.58	10,139,381.41	2,206,653.10	156,541,036.78
(4) 期末余额	66,170,000.29	319,446,803.76	1,107,231.51	18,741,345.79	30,839,584.80	436,304,966.15
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	21,813,723.22	196,325,922.13	2,230,121.80	24,029,911.80	21,316,105.29	265,715,784.24

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他	合计
(2) 本期增加金额	2,820,381.69	34,348,096.43	240,796.00	1,153,836.17	2,642,710.78	41,205,821.07
—计提	2,820,381.69	34,348,096.43	240,796.00	1,153,836.17	2,642,710.78	41,205,821.07
(3) 本期减少金额	5,437,048.40	57,665,943.31	1,479,426.34	10,080,592.27	1,452,080.97	76,115,091.29
—处置或报废	5,437,048.40	57,665,943.31	1,479,426.34	10,080,592.27	1,452,080.97	76,115,091.29
(4) 期末余额	19,197,056.51	173,008,075.25	991,491.46	15,103,155.70	22,506,735.10	230,806,514.02
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		49,467,782.20				49,467,782.20
(2) 本期增加金额		21,551,567.68				21,551,567.68
—计提		21,551,567.68				21,551,567.68
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		71,019,349.88				71,019,349.88
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	46,972,943.78	75,419,378.63	115,740.05	3,638,190.09	8,332,849.70	134,479,102.25
(2) 上年年末账面价值	93,412,355.32	140,805,819.70	576,214.06	4,590,815.40	10,669,192.48	250,054,396.96

说明：(1) 本公司之子公司以固定资产为抵押进行融资租赁借款，详见长期应付款附注五、（三十二）；

(2) 本公司之子公司以其持有的房产、土地，为本公司从中信财务有限公司 6,000.00 万借款提供抵押担保，详见其他应付款附注五、（二十六）。

(3) 本公司之子公司以其持有的子公司“四川小麦飞扬科技有限公司”房产和其持有的子公司“广东鸿联九五信息产业有限公司”房产，为其借款提供抵押担保，借款已全部归还，解除质押手续尚未办理完成。

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	64,814,645.58	64,814,645.58
(2) 本期增加金额	151,692,668.81	151,692,668.81
— 新增租赁	151,692,668.81	151,692,668.81
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	216,507,314.39	216,507,314.39
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	41,662,088.03	41,662,088.03
— 计提	41,662,088.03	41,662,088.03
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	41,662,088.03	41,662,088.03
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	174,845,226.36	174,845,226.36
(2) 年初账面价值	64,814,645.58	64,814,645.58

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合作经营权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	3,770,676.00	109,422.08	21,684,014.81	120,999.99	1,966,570,961.68	1,992,256,074.56
(2) 本期增加金额			2,083,851.16		19,104,081.04	21,187,932.20
—购置			2,083,851.16			2,083,851.16
—自建					19,104,081.04	19,104,081.04
(3) 本期减少金额			321,048.06		6,036,109.73	6,357,157.79
—处置			321,048.06		6,036,109.73	6,357,157.79
(4) 期末余额	3,770,676.00	109,422.08	23,446,817.91	120,999.99	1,979,638,932.99	2,007,086,848.97
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	2,042,449.50	91,185.00	15,592,435.22	71,591.43	487,519,891.69	505,317,552.84
(2) 本期增加金额	75,413.52	18,237.08	1,520,153.03	12,099.96	131,115,959.16	132,741,862.75
—计提	75,413.52	18,237.08	1,520,153.03	12,099.96	131,115,959.16	132,741,862.75
(3) 本期减少金额			68,000.00		1,155,850.80	1,223,850.80
—处置			68,000.00		1,155,850.80	1,223,850.80
(4) 期末余额	2,117,863.02	109,422.08	17,044,588.25	83,691.39	617,480,000.05	636,835,564.79
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额					801,168,833.52	801,168,833.52
(2) 本期增加金额					376,541,281.02	376,541,281.02
—计提					376,541,281.02	376,541,281.02
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额					1,177,710,114.54	1,177,710,114.54
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,652,812.98		6,402,229.66	37,308.60	184,448,818.40	192,541,169.64
(2) 上年年末账面价值	1,728,226.50	18,237.08	6,091,579.59	49,408.56	677,882,236.47	685,769,688.20

说明：(1) 本公司之子公司以无形资产 7,676.17 万元作为质押进行融资租赁借款，详见长期应付款附注五、(三十二)；

(2) 本公司之子公司以其持有的房产、土地，为本公司从中信财务有限公司 6,000.00 万借款提供抵押担保，详见其他应付款附注五、(二十六)。

长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房产、办公室装修改造	56,536,651.75	9,460,180.04	32,810,233.62		33,186,598.17
土地、房屋租赁费	45,832.97		38,798.92		7,034.05
其他	7,028,907.31	5,525,880.67	2,459,246.17		10,095,541.81
合计	63,611,392.03	14,986,060.71	35,308,278.71		43,289,174.03

递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,796,281.17	12,625,289.05	49,921,879.94	7,488,282.00
信用减值损失	216,028,718.62	36,664,660.97	178,265,538.09	27,881,487.31
投资差额	30,847,923.20	7,711,980.80	30,847,923.26	4,627,188.47
递延收益	235,000.00	35,250.00	495,000.00	74,250.00
预提奖励基金等费用	72,354,259.52	18,088,564.88	60,220,940.00	9,033,141.00
权益投资公允价值变动综合收益	196,144,572.00	49,036,143.00	212,018,592.18	52,294,894.58
权益工具转让损失	75,111,320.59	18,777,830.14	75,111,320.58	13,960,879.35
可抵扣的经营亏损	32,737,363.53	4,910,604.53	32,737,363.48	4,910,604.53
合计	676,255,438.63	147,850,323.37	639,618,557.53	120,270,727.24

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资差额	24,338,049.40	5,928,772.84	24,338,049.34	3,650,707.40
投资收益分期纳税	210,206,624.00	52,551,656.00	384,711,440.55	88,095,509.81
折旧和摊销	1,720,156.60	258,023.49	1,720,156.60	258,023.49
剩余股权公允价值变动	306,100.04	45,915.01	3,221,208.37	554,604.61
权益工具转让收益	91,625,301.50	22,906,325.37	91,625,301.50	14,505,911.46
合计	328,196,231.54	81,690,692.71	505,616,156.36	107,064,756.77

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,464,157,656.00	2,325,289,655.32
可抵扣亏损	971,030,485.76	788,066,120.36
合计	4,435,188,141.76	3,113,355,775.68

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		61,338,981.95	
2022年	92,881,266.45	93,499,809.63	
2023年	176,571,973.98	122,874,588.45	
2024年	146,853,503.20	120,109,498.87	
2025年	327,255,011.35	390,243,241.46	
2026年	227,468,730.78		
合计	971,030,485.76	788,066,120.36	

其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋设备款及工程款	4,909,699.40		4,909,699.40	4,092,539.98		4,092,539.98
对外投资款	128,000,000.00		128,000,000.00	128,000,000.00		128,000,000.00
合计	132,909,699.40		132,909,699.40	132,092,539.98		132,092,539.98

说明：北京市第一中级人民法院于 2022 年 3 月 4 日判决河南大象融媒体集团有限公司返还公司 1.28 亿元增资款及资金占用期间的利息损失。

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,268,267,448.62	1,691,764,283.30
抵押借款	190,935,531.92	235,575,577.34
合计	1,459,202,980.54	1,927,339,860.64

说明：本公司及本公司之子公司 14.59 亿元借款抵质押物，详见附注五、（十）、（十三）。

应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	321,814,674.57	473,653,611.41
应付工程、设备购置款	1,035,742,146.54	1,087,635,063.30
分包工程款	15,169,703.06	23,912,671.57
合作分成	75,566,429.43	29,570,058.68
合计	1,448,292,953.60	1,614,771,404.96

账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳创维数字技术有限公司	308,632,827.00	逾期未支付
江苏银河电子股份有限公司	84,150,000.00	逾期未支付
中国广电河北网络股份有限公司	82,695,217.41	逾期未支付
合计	456,419,463.41	

预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	1,036,067.74	315,720.58
合计	1,036,067.74	315,720.58

合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	53,367,426.81	33,472,209.42
预收工程建设款	12,246,244.34	12,563,870.29
地产开发预收款	913,026,852.82	721,579,263.16
宽带使用服务费	3,139,411.24	4,323,540.37
预收技术服务费	1,484,726.66	7,352,219.03
合计	983,264,661.87	779,291,102.27

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	385,086,094.38	1,449,194,217.63	1,401,657,623.59	432,622,688.42
离职后福利-设定提存计划	3,500,650.16	84,345,092.22	83,395,161.24	4,450,581.14
辞退福利	41,475.80	6,616,892.81	1,633,460.61	5,024,908.00
合计	388,628,220.34	1,540,156,202.66	1,486,686,245.44	442,098,177.56

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	376,029,915.36	1,346,869,187.89	1,297,511,916.70	425,387,186.55
(2) 职工福利费		27,908,720.74	27,809,571.43	99,149.31
(3) 社会保险费	1,414,650.53	47,591,295.13	47,752,506.50	1,253,439.16
其中：医疗保险费	1,355,174.71	44,412,118.55	44,590,798.62	1,176,494.64
工伤保险费	33,979.35	1,151,451.38	1,138,262.49	47,168.24
生育保险费	25,496.47	2,027,725.20	2,023,445.39	29,776.28
(4) 住房公积金	3,847,873.37	20,950,553.84	20,684,366.13	4,114,061.08
(5) 工会经费和职工教育经费	3,793,655.12	5,874,460.03	7,899,262.83	1,768,852.32
合计	385,086,094.38	1,449,194,217.63	1,401,657,623.59	432,622,688.42

设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,407,479.80	79,318,486.76	78,351,964.65	4,374,001.91
失业保险费	93,170.36	2,471,343.74	2,487,934.87	76,579.23
企业年金缴费		2,555,261.72	2,555,261.72	
合计	3,500,650.16	84,345,092.22	83,395,161.24	4,450,581.14

应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	37,662,438.27	30,473,167.38
企业所得税	501,406,317.83	505,678,788.05
个人所得税	3,944,282.30	2,987,109.87
城市维护建设税	1,163,285.35	1,022,850.97
教育费附加	857,844.85	744,970.07
其他	444,714.48	479,177.22
合计	545,478,883.08	541,386,063.56

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	10,390,807.94	4,431,843.78
应付股利		6,250,000.00
其他应付款项	496,613,702.97	368,746,996.10
合计	507,004,510.91	379,428,839.88

应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款应付利息	10,390,807.94	4,431,843.78
合计	10,390,807.94	4,431,843.78

应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司外部股东		6,250,000.00
合计		6,250,000.00

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	27,602,387.04	5,300,418.17
质保金	33,596,450.83	35,532,948.74
借入资金	184,763,819.20	229,281,109.01
代扣代缴款	3,024,346.42	3,840,027.42
滞纳金	145,382,441.39	61,056,720.82
其他往来	102,244,258.09	33,735,771.94
合计	496,613,702.97	368,746,996.10

说明：本公司从中信财务有限公司借入资金 6,000.00 万元借款抵押物，详见附注五、（十三）、（十四）和（十六）。

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	443,185,571.68	55,497,773.84
一年内到期的应付债券		1,053,920,625.48
一年内到期的长期应付款	227,616,640.92	342,307,006.95
一年内到期的租赁负债	49,240,448.29	
合计	720,042,660.89	1,451,725,406.27

说明：逾期未支付的一年内到期的长期应付款金额为 96,029,660.15 元。

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据形成的负债	6,300,000.00	
待转销项税	87,374,024.75	73,063,590.38
合计	93,674,024.75	73,063,590.38

长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	405,048,912.50	399,637,014.58
抵押借款	62,135,413.25	147,944,092.59
减：一年到期的长期借款	443,185,571.68	55,497,773.84
合计	23,998,754.07	492,083,333.33

说明：本公司华夏银行 3.99 亿元长期借款质押物，详见附注五、（十）。

应付债券

应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
18 中信国安 PP001(1)		579,836,144.67
18 中信国安 PP001(2)		474,084,480.81
可转换债券	344,276,006.77	
减：一年内到期的应付债券		1,053,920,625.48
合计	344,276,006.77	

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 中信国安 PP001(1)	100 元	2018/2/8	3 年	550,000,000.00	579,836,144.67			7,563,855.33	587,400,000.00	
18 中信国安 PP001(2)	100 元	2018/4/26	3 年	450,000,000.00	474,084,480.81			13,054,697.27	487,139,178.08	
可转换债券		2021/9/27	2 年	350,000,000.00		350,000,000.00	3,507,191.78	9,231,185.01		344,276,006.77
减：1 年内到期的应付债券					1,053,920,625.48					
合计				1,350,000,000.00		350,000,000.00	3,507,191.78	29,849,737.61	1,074,539,178.08	344,276,006.77

可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

- (1) 可债券情况：中信证券投资有限公司于 2021 年 9 月 23 日与公司之子公司北京鸿联九五信息产业有限公司签订可转债协议，以可转债形式投资人民币 3.5 亿元。
- (2) 可转债期限：自 2021 年 9 月 27 日至 2023 年 8 月 31 日。
- (3) 票面利率：按照 3.85%/年的利息（单利支付），于可转债期限届满之日的次日一次性还本付息。
- (4) 转股价格：于可转债期限届满之日按照 8 亿元人民币的公司投前估值转换为公司股权。

租赁负债

项目	期末余额
房屋及建筑物	122,031,113.36
合计	122,031,113.36

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	250,784,510.85	389,784,800.88
减：一年内到期的长期应付款	227,616,640.92	342,307,006.95
合计	23,167,869.93	47,477,793.93

说明：本公司之子公司融资借款抵押物，详见附注五、（十）、（十四）和（十六）。

预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		101,543,878.39		101,543,878.39	投资者诉讼
合计		101,543,878.39		101,543,878.39	

说明：公司对本期可能导致公司承担赔偿责任尚未判决的诉讼，确认预计负债和营业外支出。详见附注十一、（二）或有事项。

递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技术改造课题款	495,000.00		260,000.00	235,000.00	财政拨款
合计	495,000.00		260,000.00	235,000.00	

其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	13,570,884.08	18,639,759.03
预收工程建设款	2,234,879.65	5,863,074.93
地产开发预收款	37,526,640.22	17,555,849.70
宽带使用服务费	2,210,486.40	2,511,990.72
合计	55,542,890.35	44,570,674.38

股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	3,919,826,352.00						3,919,826,352.00

其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见附注五、(三十) 应付债券

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末	本期增加	本期减少	期末
可转债		7,896,248.36		7,896,248.36
合计		7,896,248.36		7,896,248.36

其他说明：其他权益工具系在可转换公司债券初始确认时，根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的有关规定分拆出的权益成分的公允价值。

资本公积

项目	上年年末余额	本 期 增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	575,171,152.15			575,171,152.15
其他资本公积	1,433,757,516.38		106,664,372.40	1,327,093,143.98
合计	2,008,928,668.53		106,664,372.40	1,902,264,296.13

说明：资本公积的变动主要是本公司处置部分长期股权投资影响所致。

其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-254,885,368.52	-534,816,854.77		52,593,607.01	2,982,161.15	-590,170,785.52	-221,837.41	-845,056,154.04
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	50,365,173.59	3,747,968.16		52,593,607.01		-48,623,801.44	-221,837.41	1,741,372.15
其他权益工具投资公允价值变动	-305,250,542.11	-538,564,822.93			2,982,161.15	-541,546,984.08		-846,797,526.19
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-5,584,471.63	-510,831.16	-5,722,597.94			5,211,766.78		-372,704.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-5,722,597.94		-5,722,597.94			5,722,597.94		
外币财务报表折算差额	138,126.31	-510,831.16				-510,831.16		-372,704.85
其他综合收益合计	-260,469,840.15	-535,327,685.93	-5,722,597.94	52,593,607.01	2,982,161.15	-584,959,018.74	-221,837.41	-845,428,858.89

盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	607,521,052.86	607,521,052.86			607,521,052.86
合计	607,521,052.86	607,521,052.86			607,521,052.86

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-404,359,191.52	2,242,114,363.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-404,359,191.52	2,242,114,363.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,475,690,598.27	-2,634,587,590.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
处置权益工具从其他综合收益转入	52,593,607.01	-11,885,965.50
期末未分配利润	-1,827,456,182.78	-404,359,191.52

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,634,046,992.70	2,288,704,092.12	2,343,676,033.03	2,238,263,201.71
其他业务	26,385,821.60	10,907,310.66	15,230,258.84	10,629,804.87
合计	2,660,432,814.30	2,299,611,402.78	2,358,906,291.87	2,248,893,006.58

合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

项目	有线电视业务	增值电信业务	网络系统集成及应用 软件开发业务	房地产业务	其他业务	分部间抵销	合计
按商品转让的时间 分类：							
主营业务收入	147,499,195.97	2,226,707,525.97	243,848,747.80		26,745,827.30	10,754,304.34	2,634,046,992.70
其中：在某一时点内 确认	20,990,880.53	2,226,707,525.97			6,107,992.45	10,754,304.34	2,243,052,094.61
在某一时段内 确认	126,508,315.44		243,848,747.80		20,637,834.85		390,994,898.09
其他业务收入				3,904,050.57	22,641,890.75	160,119.72	26,385,821.60
其中：租赁收入				3,255,899.06	12,569,729.23		15,825,628.29
其他				648,151.51	10,072,161.52	160,119.72	10,560,193.31
合计	147,499,195.97	2,226,707,525.97	243,848,747.80	3,904,050.57	49,387,718.05	10,914,424.06	2,660,432,814.30

税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,756,653.93	7,214,020.21
教育费附加	7,206,401.68	5,241,777.61
车船税	39,880.00	124,204.85
房产税	2,566,856.43	2,617,516.33
土地增值税		3,402,360.70
印花税	2,233,898.90	1,853,375.28
城镇土地使用税	1,831,550.49	
其他	3,193.05	462,652.65
合计	22,638,434.48	20,915,907.63

销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	41,787,943.72	51,758,122.38
折旧与摊销	1,150,539.39	1,178,105.94
日常办公费用	9,701,950.25	9,960,167.84
市场推广费	4,215,565.25	3,542,767.66
合计	56,855,998.61	66,439,163.82

管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费用	183,101,723.47	165,288,997.63
折旧与摊销	7,009,832.49	6,268,810.40
日常办公费用	58,494,275.82	68,821,075.17
合计	248,605,831.78	240,378,883.20

研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	55,536,299.69	58,135,885.21
材料费		45,709.51
折旧费与摊销	1,786,288.12	1,637,521.34
其他	27,649,631.42	23,025,975.42
合计	84,972,219.23	82,845,091.48

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	184,942,142.74	226,295,899.23
其中：租赁负债利息费用	26,871,893.19	
减：利息收入	4,797,174.61	4,063,545.11
汇兑损益	338,117.33	1,699,559.11
其他	1,728,000.96	16,042,602.42
合计	182,211,086.42	239,974,515.65

其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,070,567.15	13,328,432.35
进项税加计抵减	14,951,066.99	11,767,979.39
代扣个人所得税手续费	738,116.27	1,766,870.13
债务重组收益	41,006,235.64	52,519,343.84
直接减免的增值税	8,155.34	
合计	68,774,141.39	79,382,625.71

计入其他收益的政府补助详见附注五、（六十二）

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	-107,397,215.75	-61,739,804.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-103,741,677.99	145,324,302.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,055,721.70	-1,069,494.45
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		18,310,100.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-69,981,487.29
其他		-227,111.93
合计	-212,194,615.44	30,616,505.11

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
交易性金融资产	-8,944,669.18	
合计	-8,944,669.18	

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收股利坏账损失	2,083,294.97	2,083,294.98
应收账款坏账损失	31,645,218.77	26,849,882.70
其他应收款坏账损失	9,963,869.45	17,378,859.47
合计	43,692,383.19	46,312,037.15

资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	503,663,523.61	80,313.85
长期股权投资减值损失	233,223,341.81	1,500,286,774.65
固定资产减值损失	21,551,567.68	49,467,782.20
无形资产减值损失	376,541,281.02	801,168,833.52
合同取得成本减值损失	2,874,401.23	2,222,385.57
合计	1,137,854,115.35	2,353,226,089.79

资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-42,066,723.91	2,533,443.31	-42,066,723.91
无形资产处置利得	-4,726,744.32		-4,726,744.32
合计	-46,793,468.23	2,533,443.31	-46,793,468.23

营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	336,376.80	732,381.08	336,376.80
合计	336,376.80	732,381.08	336,376.80

营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	344,486.63	1,952,904.15	344,486.63
滞纳金	100,588,658.60	48,606,503.92	100,588,658.60
投资者诉讼	101,543,878.39		101,543,878.39
违约金	7,522,029.15	9,571,531.04	7,522,029.15
其他	946,392.39	101,805.04	946,392.39
合计	210,945,445.16	60,232,744.15	210,945,445.16

所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	71,354,218.59	231,823,641.22
递延所得税费用	-56,212,411.77	-163,721,375.43
合计	15,141,806.82	68,102,265.79

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,825,776,337.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-456,444,084.34
子公司适用不同税率的影响	3,490,707.25
调整以前期间所得税的影响	5,233,514.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,136,882.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,112,337.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	325,837,125.34
所得税费用	15,141,806.82

每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,475,690,598.27	-2,634,587,590.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,919,826,352.00	3,919,826,352.00
基本每股收益	-0.3765	-0.6721
其中：持续经营基本每股收益	-0.3765	-0.6721
终止经营基本每股收益		

现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	336,376.80	170,450.97
政府扶持、奖励资金	12,548,683.42	14,636,556.22
各类押金、保证金	20,365,470.96	27,978,332.89
其他往来款	108,186,087.11	236,874,185.16
受限货币资金		8,789,270.25
合计	141,436,618.29	288,448,795.49

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	946,392.39	1,532,784.32
各类押金、保证金	8,345,709.17	31,865,463.83
其他往来款	103,528,683.79	349,581,088.00
费用性支出	100,061,422.74	90,858,217.44
受限货币资金	2,295,597.96	
合计	215,177,806.05	473,837,553.59

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,844,277.86	3,617,162.18
合计	3,844,277.86	3,617,162.18

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金	236,793,283.16	
合计	236,793,283.16	

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行债券收到的现金	350,000,000.00	
合计	350,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	1,728,000.96	783,469.07
支付借款顾问费		13,371,940.90
租赁费	15,416,183.01	
合计	17,144,183.97	14,155,409.97

现金流量表补充资料

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	-1,840,918,144.18	-2,955,148,458.16
加：信用减值损失	43,692,383.19	46,312,037.15
资产减值准备	1,137,854,115.35	2,353,226,089.79
固定资产折旧	46,654,170.63	55,568,279.42
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	41,662,088.03	
无形资产摊销	132,741,862.75	285,626,770.01
长期待摊费用摊销	35,308,278.71	35,862,642.46
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）	46,793,468.23	-2,533,443.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	269,126.84	1,951,615.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,944,669.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	182,211,086.42	239,974,515.65

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	212,194,615.44	-30,616,505.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,579,596.13	-13,738,652.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,374,064.06	-149,982,723.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,431,900.11	-237,796,865.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-199,010,103.67	-679,994,188.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,942,168.46	862,361,901.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,045,774.92	-188,926,984.79
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	341,839,261.45	675,784,453.19
减：现金的期初余额	675,784,453.19	359,577,316.48
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	-333,945,191.74	316,207,136.71

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	341,839,261.45	675,784,453.19
其中：库存现金	603,238.66	683,063.47
可随时用于支付的银行存款	341,212,026.60	675,093,982.92
可随时用于支付的其他货币资金	23,996.19	7,406.80
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	341,839,261.45	675,784,453.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	313,688,504.37	保证金、冻结等
存货	804,702,747.57	抵押借款
其他权益工具投资	1,962,988,037.85	质押借款、担保
固定资产	40,946,173.26	抵押借款、融资借款、冻结
无形资产	78,414,464.60	融资借款
应收账款	64,336,888.28	冻结
长期股权投资	2,540,141,472.98	质押借款、往来款担保、冻结
投资性房地产	98,801,604.27	抵押借款
应收票据	6,300,000.00	期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期、期末未终止确认的应收票据
交易性金融资产	116,241,592.80	担保
其他非流动金融资产	29,553,743.36	担保
合计	6,056,115,229.34	

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			2,150,042.13
其中：美元	328,637.87	6.3757	2,095,296.47
宽扎	4,704,992.73	0.0116	54,745.66
应收账款			12,583,824.48
其中：美元	1,973,716.53	6.3757	12,583,824.48
其他应收款			318,785.00
其中：美元	50,000.00	6.3757	318,785.00
其他应付款			3,535.13
其中：美元	554.47	6.3757	3,535.13

政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
技术改造 课题款	235,000.00	递延收益	260,000.00	260,000.00	其他收益

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
各项财政补助款	9,775,805.39	9,775,805.39	8,264,524.87	其他收益
税收返还	72,817.70	72,817.70	3,096,827.35	其他收益
稳岗补贴	1,961,944.06	1,961,944.06	1,707,080.13	其他收益

租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	26,871,893.19
与租赁相关的总现金流出	15,416,183.01

作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	15,825,628.29

合并范围的变更

报告期内无合并范围变更的情况。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
视京呈通信（上海）有限公司	上海市	上海市	项目投资	100.00		非同一控制下企业合并
国安水清木华房地产开发有限公司	北京市	北京市	房地产开发	90.00	10.00	同一控制下企业合并
北京国安信息科技有限公司	北京市	北京市	信息工程	95.00	5.00	通过设立或投资等方式
北京鸿联九五信息产业有限公司	北京市	北京市	增值电信	75.00		同一控制下企业合并
国安浏阳宽带数据通信有限责任公司	湖南浏阳	湖南浏阳	数据通信	60.00		通过设立或投资等方式
北京国安恒通科技开发有限公司	北京市	北京市	技术开发	90.00		通过设立或投资等方式
北京国安广视网络有限公司	北京市	北京市	有线电视和互联网服务	74.40		通过设立或投资等方式
西藏国安睿博基金管理有限公司	北京市	西藏	投资管理	80.00		通过设立或投资等方式
北京国安项目管理有限公司	北京市	北京市	项目管理	60.00		同一控制下企业合并
北京睿盛股权投资合伙企业（有限合伙）	北京市	北京市	项目管理			通过设立或投资等方式

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京鸿联九五信息产业有限公司	25.00	29,389,473.16		97,732,873.44
北京国安恒通科技开发有限公司	10.00	-1,452,543.43		38,712,333.64

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京鸿联九五信息产业有限公司	1,183,677,396.10	251,863,768.63	1,435,541,164.73	592,423,365.97	412,554,761.32	1,004,978,127.29
北京国安恒通科技开发有限公司	475,543,105.62	12,252.80	475,555,358.42	88,432,022.03	-	88,432,022.03

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京鸿联九五信息产业有限公司	766,913,562.62	155,175,995.87	922,089,558.49	636,366,107.37	986,632.75	637,352,740.12
北京国安恒通科技开发有限公司	477,552,745.43	135,616.45	477,688,361.88	76,039,591.16	-	76,039,591.16

子公司名称	本期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
北京鸿联九五信息产业有限公司	2,226,707,525.97	131,997,087.95	131,997,087.95	-281,642,614.86	
北京国安恒通科技开发有限公司	-	-14,525,434.33	-14,525,434.33	-167,657,035.13	

子公司名称	上期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
北京鸿联九五信息产业有限公司	1,910,725,756.26	103,498,971.83	103,498,971.83	125,227,884.83	
北京国安恒通科技开发有限公司	-	-10,797,918.10	-10,797,918.10	235,638,427.87	

在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
合肥有线电视宽带网络有限公司	安徽合肥	安徽合肥	有线电视网络传输	40.00		权益法
浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	湖南浏阳	湖南浏阳	有线电视网络传输	49.00		权益法
湘潭国安广播电视信息网络有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	有线电视网络传输	49.00		权益法
岳阳市有线电视宽带网络有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	有线电视网络传输	49.00		权益法
长沙国安广播电视宽带网络有限公司	湖南长沙	湖南长沙	有线电视网络传输	49.00		权益法
②联营企业						
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	江苏	江苏	有线电视网络传输	5.00		权益法
中国广电河南网络有限公司	河南	河南	有线电视网络传输	24.50		权益法
北京华瑞网研科技有限公司	北京	北京	信息服务	35.00		权益法
中国广电河北网络股份有限公司	河北	河北	有线电视网络传输	11.69		权益法
亦非云互联网技术(上海)有限公司	上海	上海	信息、互联网科技相关业务	25.49		权益法
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	湖北	湖北	有线电视网络传输	7.52		权益法
中国广电安徽网络股份有限公司	安徽	安徽	有线电视网络传输	14.84		权益法

重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	合肥有线电视宽带网络有限公司	浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	合肥有线电视宽带网络有限公司	浏阳国安广电宽带网络有限责任公司
流动资产	472,018,432.54	43,015,432.31	579,188,573.95	34,543,353.96
其中：现金和现金等价物	420,066,955.15	982,953.61	416,541,188.05	98,473.82
非流动资产	476,568,122.34	167,839,820.24	498,387,936.64	172,467,680.50
资产合计	948,586,554.88	210,855,252.55	1,077,576,510.59	207,011,034.46
流动负债	477,553,364.15	72,275,459.35	597,870,048.23	63,188,646.85
非流动负债	1,115,315.37	29,563,206.38	5,525,227.22	26,687,277.22
负债合计	478,668,679.52	101,838,665.73	603,395,275.45	89,875,924.07
少数股东权益	3,094,817.69		3,750,352.29	
归属于母公司股东权益	466,823,057.67	109,016,586.82	470,430,882.85	117,135,110.39
按持股比例计算的净资产份额	186,729,223.06	53,418,127.54	188,172,353.14	57,396,204.09
调整事项		3,935.07		3,935.07
—商誉				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	合肥有线电视宽带网络有限公司	浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	合肥有线电视宽带网络有限公司	浏阳国安广电宽带网络有限责任公司
—内部交易未实现利润				
—其他		3,935.07		3,935.07
对合营企业权益投资的账面价值	186,729,223.06	53,422,062.61	188,172,353.13	57,400,139.16
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	232,209,452.76	37,636,270.35	222,587,263.82	50,057,101.76
财务费用	-13,924,565.92	5,457,839.67	-10,618,294.71	4,921,301.26
所得税费用	212,217.83		230,151.18	
净利润	46,464,573.88	-8,118,523.57	52,107,321.82	1,215,064.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	46,464,573.88	-8,118,523.57	52,107,321.82	1,215,064.68
本期收到的来自合营企业的股利	20,000,000.00		30,400,000.00	

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	湘潭国安广播电视信息网络有限公司	长沙国安广播电视宽带网络有限公司	湘潭国安广播电视信息网络有限公司	长沙国安广播电视宽带网络有限公司
流动资产	36,973,250.18	52,998,878.54	46,735,717.18	64,940,242.41
其中：现金和现金等价物	6,722,771.32	28,440,756.49	14,962,758.53	39,937,872.25
非流动资产	192,176,853.01	378,468,787.94	212,037,335.78	411,026,751.06
资产合计	229,150,103.19	431,467,666.48	258,773,052.96	475,966,993.47
流动负债	33,289,706.56	129,643,723.91	35,062,470.34	103,486,855.05
非流动负债	4,047,376.48	15,472,966.96	12,937,312.18	112,177,066.66
负债合计	37,337,083.04	145,116,690.87	47,999,782.52	215,663,921.71
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	191,813,020.15	286,350,975.61	210,773,270.44	260,303,071.76
按持股比例计算的净资产份额	93,988,379.88	140,311,978.05	103,278,902.52	127,548,505.16
调整事项	-5,724,000.00	-38,275,141.68	-5,724,000.00	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-5,724,000.00	-38,275,141.68	-5,724,000.00	

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	湘潭国安广播电视信息网络有限公司	长沙国安广播电视宽带网络有限公司	湘潭国安广播电视信息网络有限公司	长沙国安广播电视宽带网络有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	88,264,379.88	102,036,836.37	97,554,902.52	127,548,505.14
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	48,017,585.85	163,185,455.16	47,587,402.84	151,976,394.92
财务费用	4,519,965.81	4,357,687.70	3,190,737.94	4,352,856.06
所得税费用				
净利润	-18,960,250.29	-27,999,061.83	-17,648,489.65	-20,002,259.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-18,960,250.29	-27,999,061.83	-17,648,489.65	-20,002,259.74
本期收到的来自合营企业的股利	812,520.00		2,962,928.22	

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	岳阳市有线电视宽带网络有限公司	岳阳市有线电视宽带网络有限公司
流动资产	36,260,015.92	27,678,695.45
其中：现金和现金等价物	21,724,965.36	16,731,191.88
非流动资产	108,047,228.43	117,540,428.95
资产合计	144,307,244.35	145,219,124.40
流动负债	42,265,626.92	40,918,172.24
非流动负债		
负债合计	42,265,626.92	40,918,172.24
少数股东权益	11,346,195.10	11,813,490.81
归属于母公司股东权益	90,695,422.33	92,487,461.35
按持股比例计算的净资产份额	44,440,756.94	45,318,856.06
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	44,440,756.94	45,318,856.06

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	岳阳市有线电视宽带网络有限公司	岳阳市有线电视宽带网络有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	46,797,036.12	45,523,697.50
财务费用	453,156.15	548,161.55
所得税费用		
净利润	2,259,334.73	-4,767,258.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,259,334.73	-4,767,258.36
本期收到的来自合营企业的股利		

重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	中国广电河南网络有限公司	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	中国广电河南网络有限公司
流动资产	9,555,171,863.10	1,653,993,801.62	8,408,668,446.95	1,457,994,061.60
非流动资产	25,630,303,205.49	2,799,744,106.45	25,304,822,142.29	2,999,892,633.47
资产合计	35,185,475,068.59	4,453,737,908.07	33,713,490,589.24	4,457,886,695.07
流动负债	11,461,903,624.75	3,453,222,979.67	11,272,435,127.27	2,871,832,441.08
非流动负债	1,156,027,385.75	655,995,624.98	77,843,081.14	1,060,269,555.45
负债合计	12,617,931,010.50	4,109,218,604.65	11,350,278,208.41	3,932,101,996.53
少数股东权益	770,219,947.57	13,731,811.43	730,463,126.16	15,696,425.41
归属于母公司股东权益	21,797,324,110.52	330,787,491.99	21,632,749,254.67	510,088,273.13
按持股比例计算的净资产份额	1,089,866,099.60	81,042,935.54	1,569,014,245.96	124,971,626.92
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	中国广电河南网络有限公司	江苏省广电有线信息网络股份有限公司	中国广电河南网络有限公司
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,089,866,099.60	81,042,935.54	1,569,014,245.96	124,971,626.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,458,687,599.62	754,190,027.48	7,344,668,616.59	967,539,820.53
净利润	379,634,869.47	-250,867,827.69	214,582,018.42	-104,689,397.36
终止经营的净利润				
其他综合收益	206,919.66			
综合收益总额	379,841,789.13	-250,867,827.69	214,582,018.42	-104,689,397.36
本期收到的来自联营企业的股利	10,240,198.80		14,452,010.67	

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京华瑞网研科技有限公 司	三六零安全科技股份有有 限公司	北京华瑞网研科技有限 公司	三六零安全科技股份有有 限公司
流动资产	60,147,116.95		64,886,488.71	30,442,063,000.00
非流动资产	25,252,758.08		29,674,764.59	13,819,710,000.00
资产合计	85,399,875.03		94,561,253.30	44,261,773,000.00
流动负债	14,973,999.94		9,690,161.13	7,237,698,000.00
非流动负债	19,402,619.91		28,431,660.57	266,563,000.00
负债合计	34,376,619.85		38,121,821.70	7,504,261,000.00
少数股东权益				-68,404,000.00
归属于母公司股东权益	51,023,255.18		56,439,431.60	36,825,916,000.00
按持股比例计算的净资产份额	17,858,139.31		19,753,801.06	493,778,085.13
调整事项	32,249,596.99		32,249,596.99	926,460,189.12
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	32,249,596.99		32,249,596.99	926,460,189.12
对联营企业权益投资的账面价值	50,107,736.30		52,003,398.05	1,420,238,274.25

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京华瑞网研科技有限公 司	三六零安全科技股份有有 限公司	北京华瑞网研科技有限 公司	三六零安全科技股份有有 限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,916,088.65		17,705,645.58	11,614,731,000.00
净利润	-5,416,176.42		-4,707,467.97	2,837,902,000.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,416,176.42		-4,707,467.97	2,837,902,000.00
本期收到的来自联营企业的股利				5,093,733.28

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	中国广电河北网络股份有限公司	亦非云互联网技术（上海）有限公司	中国广电河北网络股份有限公司	亦非云互联网技术（上海）有限公司
流动资产	4,459,004,330.96	24,459,270.62	4,279,676,495.91	71,399,831.00
非流动资产	7,849,474,330.41	52,137,748.67	7,721,930,292.14	61,382,449.52
资产合计	12,308,478,661.37	76,597,019.29	12,001,606,788.05	132,782,280.52
流动负债	5,460,904,677.21	18,665,153.93	4,839,725,344.25	23,644,649.06
非流动负债	3,733,803,879.99		3,985,345,493.92	
负债合计	9,194,708,557.20	18,665,153.93	8,825,070,838.17	23,644,649.06
少数股东权益	173,353,701.46		162,076,719.68	
归属于母公司股东权益	2,940,416,402.71	57,931,865.36	3,014,459,230.20	109,137,631.46
按持股比例计算的净资产份额	343,874,780.78	14,763,877.95	352,533,913.95	27,813,616.24
调整事项		7,310,000.00	233,223,343.13	7,310,000.00
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		7,310,000.00	233,223,343.13	7,310,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	343,874,780.78	22,073,877.95	585,757,257.08	35,123,616.24

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	中国广电河北网络股份有限公司	亦非云互联网技术(上海)有限公司	中国广电河北网络股份有限公司	亦非云互联网技术(上海)有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,630,092,610.87	13,835,372.49	2,514,978,048.70	64,929,016.40
净利润	-84,735,994.33	-51,205,766.10	-156,478,666.31	-63,760,796.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-84,735,994.33	-51,205,766.10	-156,478,666.31	-63,760,796.55
本期收到的来自联营企业的股利	115,835.81			

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	湖北省广播电视信息网络股份有限公司	中国广电安徽网络股份有限公司	湖北省广播电视信息网络股份有限公司	中国广电安徽网络股份有限公司
流动资产	2,499,869,671.87	1,072,808,026.72	2,262,814,103.61	968,106,491.08
非流动资产	9,335,821,819.73	3,219,803,950.70	9,410,923,255.37	3,070,822,784.67
资产合计	11,835,691,491.60	4,292,611,977.42	11,673,737,358.98	4,038,929,275.75
流动负债	3,535,148,895.29	1,895,934,572.30	3,279,081,783.28	1,700,435,759.05
非流动负债	2,310,373,000.88	1,523,893,055.95	2,132,412,738.63	1,455,386,581.34
负债合计	5,845,521,896.17	3,419,827,628.25	5,411,494,521.91	3,155,822,340.39
少数股东权益	118,651,046.93	-6,575,964.18	113,170,377.20	-23,457,252.30
归属于母公司股东权益	5,871,518,548.50	879,360,313.35	6,149,072,459.87	906,564,187.66
按持股比例计算的净资产份额	441,530,912.93	130,501,467.30	477,782,930.13	134,538,658.27
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	湖北省广播电视信息网络股份有限公司	中国广电安徽网络股份有限公司	湖北省广播电视信息网络股份有限公司	中国广电安徽网络股份有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	441,530,912.93	130,501,467.30	477,782,930.13	134,538,658.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,171,956,939.12	1,228,910,131.65	2,383,677,070.04	1,099,642,611.61
净利润	-440,658,182.55	6,805,607.15	-672,651,060.14	10,199,309.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-440,658,182.55	6,805,607.15	-672,651,060.14	10,199,309.00
本期收到的来自联营企业的股利			2,288,367.15	19,674,438.30

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	47,614,486.50	51,611,922.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,997,436.12	-2,231,407.11
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,997,436.12	-2,231,407.11
联营企业：		
投资账面价值合计	85,361,363.85	101,264,227.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,430,205.45	32,503,159.12
—其他综合收益		-15,193,157.77
—综合收益总额	-4,430,205.45	17,310,001.35

合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	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
北京国安城市运营科技有限 公司	-6,455,827.03	-4,787,864.12	-11,243,691.15
中信国安(西藏)创新基金管 理有限公司	-12,280,947.59	-2,165,255.51	-14,446,203.10
国安社区(北京)科技有限公 司	-185,854,559.43	-23,003,300.10	-208,857,859.53
合计	-204,591,334.05	-29,956,419.73	-234,547,753.78

与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	116,360,870.80			116,360,870.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,360,870.80			116,360,870.80
(1) 权益工具投资	116,360,870.80			116,360,870.80
◆其他权益工具投资			1,991,860,810.02	1,991,860,810.02
◆其他非流动金融资产			29,553,743.36	29,553,743.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			29,553,743.36	29,553,743.36
(1) 权益工具投资			29,553,743.36	29,553,743.36
持续以公允价值计量的资产总额	116,360,870.80		2,021,414,553.38	2,137,775,424.18
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

关联方及关联交易

本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中信国安有限公 司	北京市朝阳区关东店 北街1号	项目投资	650,000.00	36.44	36.44

本公司最终控制方为无实际控制人。中信国安有限公司之母公司主要股东为中国中信集团有限公司。

本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中信国安集团有限公司	控股股东之母公司
中信银行股份有限公司	受中国中信集团有限公司控制
中信建设有限责任公司	受中国中信集团有限公司控制
中信保诚人寿保险有限公司	受中国中信集团有限公司控制
中信网络有限公司	受中国中信集团有限公司控制
中信数字媒体网络有限公司	与控股股东同一母公司
中信科技发展有限公司	与控股股东同一母公司
河北国安第一城景区管理有限公司	与控股股东同一母公司
峨眉山国安象城项目管理有限公司	与控股股东同一母公司
世纪爱晚投资有限公司	与控股股东同一母公司
国安第一城(香河)酒店管理有限公司	与控股股东同一母公司
北京信达置业有限公司	与控股股东同一母公司
北京国安电气有限责任公司	控股股东之一母公司之联营企业
北京国安城市物业管理有限公司	与控股股东同一母公司
国安(海南)体育文化发展有限公司	本公司之子公司之子公司
澄迈同鑫实业有限责任公司	本公司之子公司之子公司
澄迈安盈置业有限责任公司	本公司之子公司之子公司
海南高发置业投资有限公司	本公司之子公司之子公司
中科同德(北京)生态科技有限公司	受中国中信集团有限公司控制
中信信托有限责任公司	受中国中信集团有限公司控制
中企网络通信技术有限公司	受中国中信集团有限公司控制
北京中葡尼雅酒业营销有限公司	与控股股东同一母公司

关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
亦非云互联网技术（上海）有限公司	软件及设备采购		541,882.08
上海中信国安科技工程有限公司	工程款		1,259,177.07
河北国安第一城景区管理有限公司	房租	450,000.00	1,800,000.00
中信网络有限公司及其子公司	货款	5,548,128.84	4,458,135.24
中信保诚人寿保险有限公司及其分公司	保险费	84,047.92	457,463.21
北京中葡尼雅酒业营销有限公司	货款	58,035.39	
浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	服务费	1,347,169.80	
长沙国安广播电视宽带网络有限公司	服务费	776,429.97	
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	服务费	1,866,509.44	
中企网络通信技术有限公司	服务费	2,394,831.01	
中国广电河北网络股份有限公司	设备采购	18,067,446.80	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中信银行股份有限公司及其下属公司	电信增值服务、通信服务	603,785,376.54	524,322,400.97
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	技术服务	32,966,414.94	
中信建设有限责任公司	弱电集成、通信服务	7,913,630.36	1,370,954.67
长沙国安广播电视宽带网络有限公司	服务费	3,510,141.51	7,175,105.61
国安社区（北京）科技有限公司	服务费		2,377.36
中信保诚人寿保险有限公司及其分公司	电信增值服务	465,099.05	2,162,571.35
宝鸡国安精进股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	1,792,490.28	1,792,490.28
浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	服务费		2,373,291.50
峨眉山国安家城项目管理有限公司	弱电集成	69,129.95	3,265,061.34
中信科技发展有限公司	服务费	912,699.11	957,162.82
珠海国安方德股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	223,928.84	223,929.00
合肥有线电视宽带网络有限公司	服务费	2,612,636.14	814,159.25
北京国安电气有限责任公司	服务费		821,359.22
中信信托有限责任公司	服务费	826,391.98	
北京盛世辉科技有限公司	服务费	720,000.00	

关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
北京国安城市物业管理有限公司	房屋建筑物		1,266,302.10	22,278,145.52	1,221,572.64	1,095,308.24

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中信国安集团有限公司	本公司	1,472,028,685.37	2017/12/19	2022/11/3	否
中信国安有限公司	本公司	190,935,531.92	2021/9/17	2022/9/17	否
本公司、视京呈（上海）有限公司	北京国安广视网络有限公司	255,689,780.07	2018/9/14	2023/6/3	否
国安（海南）体育文化发展有限公司、澄迈同鑫实业有限责任公司、国安水清木华房地产开发有限公司、澄迈安盈置业有限责任公司、海南汉兴置业有限公司	海南高发置业投资有限公司	28,558,393.25	2020/10/16	2023/9/23	否
国安（海南）体育文化发展有限公司、海南高发置业投资有限公司	澄迈同鑫实业有限责任公司	33,577,020.00	2020/5/15	2023/4/27	否

关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
北京国安城市运营科技有限公司	21,904,354.25	2018/6/12	2022/12/31	业务周转
浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	6,120,845.45	2019/1/29	2022/12/31	业务周转

关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中信建设有限责任公司	15,384,812.18	6,025,947.78	20,904,289.53	4,481,995.46
	中信银行股份有限公司及其下属公司	146,266,885.45	7,335,760.08	108,303,919.46	3,226,504.04
	湖北省广播电视信息网络股份有限公司	11,303,140.57	452,125.62	17,320,800.00	692,832.00
	中国广电河北网络股份有限公司	55,261,540.00	5,345,736.80	55,261,540.00	3,135,275.20
	北京国安城市运营科技有限公司	20,353,087.88	14,061,399.81	20,353,087.88	6,144,517.38
	长沙国安广播电视宽带网络有限公司	16,320,750.00	1,647,767.95	13,000,000.00	956,336.09
	浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	5,400,000.00	715,599.16	6,828,000.00	665,676.38
	国安社区（北京）科技有限公司	2,967,887.05	2,967,887.05	2,967,887.05	2,967,887.05
	中信保诚人寿保险有限公司及其分公司	30,935.65	652.74	887,056.60	27,227.78
	中信科技发展有限公司	902,032.32	52,583.55	431,217.82	25,137.64
	北京信达置业有限公司	577,981.67	118,601.84	12,135,474.85	1,638,042.43
	国安第一城(香河)酒店管理有限公司			1,172,582.81	356,523.27
	峨眉山国安象城项目管理有限公司	358,904.16	32,122.83	1,090,287.92	105,161.22
	宝鸡国安精进股权投资合伙企业（有限合伙）	1,792,490.28	89,624.51		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京国安城市运营科技有限公司	29,735,912.30	27,190,009.11	29,735,912.30	9,491,029.00
	浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	6,999,010.27	386,580.36	4,740,000.00	191,549.23
	上海中信国安科技工程有限公司	2,341,630.72	2,341,630.72	3,518,771.77	1,057,521.61
	中信银行股份有限公司及其下属公司	5,072,023.37	111,150.08	6,469,516.80	271,133.76
应收股利					
	湖北省广播电视信息网络股份有限公司	5,530,396.46		5,530,396.46	
	中国广电河北网络股份有限公司	2,565,835.81		2,450,000.00	
	益阳国安广播电视宽带网络有限责任公司	1,673,486.33		1,673,486.33	
	岳阳市有线电视宽带网络有限公司	5,617,154.19		5,617,154.19	
	浏阳国安广电宽带网络有限责任公司			580,000.00	
	安徽广电信息网络股份有限公司			19,674,438.30	
	湘潭国安广播电视信息网络有限公司			2,150,408.22	
	上海中信国安科技工程有限公司	4,166,589.95	4,166,589.95	4,166,589.95	2,083,294.98
	合肥广视信息网络有限责任公司	6,517,000.00		6,517,000.00	
	宝鸡国安精进股权投资合伙企业（有限合伙）			36,101,562.91	

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京北邮国安技术股份有限公司	18,569,341.45	59,522,868.08
	湖北省广播电视信息网络股份有限公司	14,150.31	30,213,610.68
	中国广电河北网络股份有限公司	82,695,217.41	64,627,770.61
	世纪爱晚投资有限公司	9,433,962.26	9,433,962.26
	中信网络有限公司及其子公司	1,512,836.45	4,721,296.60
	河北国安第一城景区管理有限公司	8,507,113.38	8,692,909.21
	亦非云互联网技术（上海）有限公司	1,615,585.12	1,615,585.12
其他应付款			
	中信国安集团有限公司及其子公司	12,252,733.97	13,452,733.97
	中国广电河北网络股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	北京国安电气有限责任公司	5,202,551.42	5,202,551.42
合同负债			
	珠海国安方德股权投资合伙企业（有限合伙）		712,094.12
应付股利			
	鸿信创新（天津）信息技术合伙企业（有限合伙）		6,250,000.00

承诺及或有事项

重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司之子公司之子公司为海南紫禁殿设计顾问有限公司 3,953.00 万借款提供担保。该借款用于本公司之子公司国安海岸项目开发及装修。

经本公司第五届董事会第九十一次会议审议通过，本公司之子公司以其持有的“奇信志成”“三六零安全”“三六零金融”“奇飞翔艺” 19.62 亿元股权，质押给招商银行，用于办理“奇信志成”的奇虎 360 私有化银团贷款。

或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

由于公司在 2009-2015 年期间存在证券虚假陈述，公司部分投资者向北京市第三中级人民法院提起诉讼，请求法院判令公司赔偿其投资损失，并承担案件全部诉讼费用。截止至 2021 年 12 月 31 日，累计诉讼金额为 2.03 亿元，上述案件已立案，尚未开庭审理。公司预计一审判决及未决诉讼很可能导致公司承担赔偿责任，将上述涉诉事项确认为预计负债和营业外支出。本报告批准日后，由于诉讼时效内的后续新增诉讼案无法合理估计和可靠计量，公司无法预计后续新增诉讼事项对本期利润或期后利润的影响。

截至 2022 年 4 月 30 日，公司子公司国安广视被北京东方广视科技股份有限公司、四川九州电子科技股份有限公司向法院申请破产清算，若北京市第一中级人民法院受理上述破产申请，国安广视将进入破产程序，进入破产程序后，公司将丧失对其控制权，国安广视将不再纳入公司合并报表范围。截至 2021 年 12 月 31 日，公司对国安广视的长期股权投资余额为 0 元、其他应收款 15.04 亿元、担保余额为 2.95 亿元。若国安广视进入破产清算程序，上述其他应收款存在无法收回的风险，担保责任并未消除，公司将依据企业会计准则的相关规定计提减值准备并确认相应预计负债。

资产负债表日后事项

重要的非调整事项

公司控股股东中信国安有限公司（以下简称“国安有限”）之母公司中信国安集团有限公司（以下简称“国安集团”）于 2021 年 12 月 30 日收到北京市第一中级人民法院（以下简称“法院”）送达的《通知书》，债权人交通银行股份有限公司菏泽分行以国安集团不能清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，具有重整价值和重整可行性为由，向法院申请对国安集团进行重整。

2022 年 4 月 19 日，公司收到国安有限《告知书》，获悉国安集团与其六家子公司（中信国安有限公司、中信国安投资有限公司、中信国安城市发展控股有限公司、河北国安第一城景区管理有限公司、青海中信国安科技发展有限公司、青海中信国安锂业发展有限公司）因与国安集团存在法人人格高度混同、区分七家公司财产的成本过高、对国安集团单独重整将严重损害债权人的公平清偿利益为由，申请将七家公司实质合并重整。截至 2022 年 4 月 30 日，国安集团管理人提出的合并重整申请能否被法院受理、上述七家公司是否进入合并重整程序尚存在不确定性。

截至 2022 年 4 月 30 日，截至本公告日，国安有限持有公司股份数量为 1,428,488,345 股，占公司股份总数的 36.44%；其所持有公司股份累计被质押的数量为 1,419,410,000 股，占公司股份总数的 36.21%；其所持有公司股份累计被司法冻结的数量为 1,428,488,345 股，占公司股份总数的 36.44%；其所持有公司股份累计被轮候冻结的数量为 1,428,488,345 股，占公司股份总数的 36.44%；国安集团不直接持有本公司股份。上述事项尚未对公司的控制权产生直接影响。公司将持续关注并与控股股东密切沟通，如控股股东主动或被动处置所持本公司股份导致控制权发生变化的情形，公司将根据相关法律法规、部门规章及规范性文件要求履行信息披露义务。

本公司之子公司北京国安信息科技有限公司（简称“国安科技”）100%股权，交易对方为天津城信科技有限责任公司（简称“天津城信”），转让价格以国安科技截至 2020 年 12 月 31 日股东全部权益评估值 15,959.78 万元为基础，经各方友好协商，转让价款总额确定为 18,000 万元，扣除由公司及子公司承担的国安科技期间损失 3,800 万元后，转让金额确定为 14,200 万元。截至 2022 年 4 月 30 日，国安科技 100%股权交割完毕，股东变更的工商登记工作已完成，双方将继续推进本次交易后续事项。

其他重要事项

分部信息

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，本公司的经营业务划分为五个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：有线电视业务、增值电信业务、网络系统集成及应用软件开发业务、房地产业务、其他业务等。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

报告分部的财务信息

项目	有线电视业务	增值电信业务	网络系统集成及应 用软件开发业务	房地产业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	147,499,195.97	2,226,707,525.97	243,848,747.80	3,904,050.57	41,208,378.65	2,735,084.66	2,660,432,814.30
营业成本	166,299,770.55	1,868,048,601.74	239,893,983.00	115,633.16	27,660,087.77	2,406,673.44	2,299,611,402.78
营业费用	72,369,177.38	217,587,811.25	30,076,845.67	49,034,136.44	226,544,011.00	328,411.22	595,283,570.52
营业利润	-511,049,017.64	157,233,680.36	-102,314,473.18	-548,283,133.74	-1,727,817,030.95	-1,117,062,706.15	-1,615,167,269.00
资产总额	703,717,891.73	1,435,541,164.73	475,338,226.29	2,117,549,259.69	11,836,971,524.84	6,589,704,071.98	9,979,413,995.30
负债总额	2,780,660,338.11	1,004,978,127.29	418,750,183.03	2,623,647,555.28	6,095,898,082.20	5,971,353,159.39	6,952,581,126.52
资本性支出		11,588,458.81	15,980.00	24,369.00	1,858,177.98		13,486,985.79
折旧和摊销费用	151,508,245.30	81,615,537.48	10,137,224.36	984,866.33	12,120,526.65		256,366,400.12
资产减值损失	398,114,248.70		2,874,401.23	503,642,123.61	233,223,341.81		1,137,854,115.35
预计信用损失	2,566,006.67	8,989,164.72	42,177,819.08	-543,399.68	1,497,086,900.74	1,506,584,108.34	43,692,383.19

母公司财务报表主要项目注释

应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	14,044.00	
合计	14,044.00	

应收账款

应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,499,995.93	3,815,418.94
1 至 2 年	158,334.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		101,430.00
4 至 5 年		120,000.00
5 年以上	2,068,146.00	2,320,146.00
小计	4,726,475.93	6,356,994.94
减：坏账准备	4,322,485.90	2,578,856.17
合计	403,990.03	3,778,138.77

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,726,475.93	100.00	4,322,485.90	91.45	403,990.03	6,356,994.94	100.00	2,578,856.17	40.57	3,778,138.77
其中：										
其他企业	2,501,732.03	52.93	2,097,742.00	83.85	403,990.03	4,132,251.04	65.00	2,578,856.17	62.41	1,553,394.87
合并范围内关联方	2,224,743.90	47.07	2,224,743.90	100.00		2,224,743.90	35.00			2,224,743.90
合计	4,726,475.93	100.00	4,322,485.90		403,990.03	6,356,994.94	100.00	2,578,856.17		3,778,138.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他企业

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	275,252.03	13,762.60	5.00
1 至 2 年	158,334.00	15,833.40	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,068,146.00	2,068,146.00	100.00
合计	2,501,732.03	2,097,742.00	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,578,856.17	1,743,629.73			4,322,485.90
合计	2,578,856.17	1,743,629.73			4,322,485.90

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,522,272.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,202,184.81 元。

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	15,386,872.79	56,425,883.50
其他应收款项	3,650,847,648.59	3,322,398,697.91
合计	3,666,234,521.38	3,378,824,581.41

应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	5,530,396.46	5,530,396.46
中国广电河北网络股份有限公司	2,565,835.81	2,450,000.00
益阳国安广播电视宽带网络有限责任公司	1,673,486.33	1,673,486.33
岳阳市有线电视宽带网络有限公司	5,617,154.19	5,617,154.19
浏阳国安广电宽带网络有限责任公司		580,000.00
北京鸿联九五信息产业有限公司		18,750,000.00
中国广电安徽网络股份有限公司		19,674,438.30
湘潭国安广播电视信息网络有限公司		2,150,408.22
小计	15,386,872.79	56,425,883.50
减：坏账准备		
合计	15,386,872.79	56,425,883.50

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,154,762,586.81	3,335,114,631.09
1 至 2 年	449,283.48	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	24,049,664.27	24,049,664.27
小计	5,179,261,534.56	3,359,164,295.36
减：坏账准备	1,528,413,885.97	36,765,597.45
合计	3,650,847,648.59	3,322,398,697.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,504,359,364.44	29.05	1,504,359,364.44	100.00						
其中：										
按组合计提坏账准备	3,674,902,170.12	70.95	24,054,521.53	0.65	3,650,847,648.59	3,359,164,295.36	100.00	36,765,597.45	1.09	3,322,398,697.91
其中：										
合并范围内关联方	3,649,881,047.36	70.47			3,649,881,047.36	3,079,991,118.75	91.69			3,079,991,118.75
备用金	507,979.49	0.01	2,539.87	0.50	505,439.62	448,195.34	0.01	3,253.41	0.73	444,941.93
保证金、押金	1,211.00	0.00	6.05	0.50	1,204.95	232,727.00	0.01	1,689.35	0.73	231,037.65
股权转让款						254,000,000.00	7.56	12,707,777.70	5.00	241,292,222.30
代缴社保等临时款项	462,268.00	0.01	2,311.34	0.50	459,956.66	442,590.00	0.01	3,212.72	0.73	439,377.28
其他往来款	24,049,664.27	0.46	24,049,664.27	100.00		24,049,664.27	0.72	24,049,664.27	100.00	
合计	5,179,261,534.56	100.00	1,528,413,885.97		3,650,847,648.59	3,359,164,295.36	100.00	36,765,597.45		3,322,398,697.91

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京国安广视网 络有限公司	1,504,359,364.44	1,504,359,364.44	100.00	预计无法收回
合计	1,504,359,364.44	1,504,359,364.44		

(3) 坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内 的期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备:				
备用金	507,979.49	0.50	2,539.87	505,439.62
保证金、押金	1,211.00	0.50	6.05	1,204.95
代缴社保等临时款项	462,268.00	0.50	2,311.34	459,956.66
合计	971,458.49	0.50	4,857.26	966,601.23

期末, 处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内 的期信用损失 率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备:				
股权转让款				
其他往来款	24,049,664.27	100.00	24,049,664.27	
合计	24,049,664.27	100.00	24,049,664.27	

期末, 处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月 内的期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,504,359,364.44	100.00	1,504,359,364.44	
合计	1,504,359,364.44	100.00	1,504,359,364.44	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
上年年末余额	8,155.48	36,757,441.97		36,765,597.45
上年年末余额在本期	8,155.48	36,757,441.97		36,765,597.45
--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			1,504,359,364.44	1,504,359,364.44
本期转回	3,298.22	12,707,777.70		12,711,075.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,857.26	24,049,664.27	1,504,359,364.44	1,528,413,885.97

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	5,154,240,411.80	3,079,991,118.75
备用金	507,979.49	448,195.34
保证金、押金	1,211.00	232,727.00
股权转让款		254,000,000.00
代缴社保等临时款项	462,268.00	442,590.00
其他往来款	24,049,664.27	24,049,664.27
合计	5,179,261,534.56	3,359,164,295.36

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
视京呈通信(上海)有限公司	内部往来	2,166,799,464.47	1年以内	41.84	
北京国安广视网络有限公司	内部往来	1,504,359,364.44	1年以内	29.05	1,504,359,364.44
国安水清木华房地产开发有限公司	内部往来	1,437,119,151.98	1年以内	27.75	
西藏国安睿博投资管理有限公司	内部往来	31,439,282.50	1年以内	0.61	
中信国安数码港大厦	其他往来款	8,403,110.94	5年以上	0.16	8,403,110.94
合计		5,148,120,374.33		99.41	1,512,762,475.38

长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
视京呈通信（上海）有限公司	1,615,044,416.24			1,615,044,416.24		
国安水清木华房地产开发有限公司	72,952,032.55			72,952,032.55		
北京国安信息科技有限公司	143,750,000.00			143,750,000.00		
北京鸿联九五信息产业有限公司	77,546,024.67			77,546,024.67		
国安浏阳宽带数据通信有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京国安恒通科技开发有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
北京国安广视网络有限公司						160,000,000.00
北京睿盛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,400.00			2,000,400.00		
西藏国安睿博基金管理有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
浙江海宁国安睿威投资合伙企业（有限合伙）	2,795,000,000.00		2,795,000,000.00			
北京国安项目管理有限公司	349,662.54			349,662.54		
合计	4,880,642,536.00		2,795,000,000.00	2,085,642,536.00		160,000,000.00

对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
合肥有线电视宽带网络有限公司	188,172,353.13			18,556,869.93			20,000,000.00			186,729,223.06
浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	57,400,139.16			-3,978,076.55						53,422,062.61
湘潭国安广播电视信息网络有限公司	97,554,902.52			-8,478,002.64			812,520.00			88,264,379.88
岳阳市有线电视宽带网络有限公司	45,318,856.06			-878,099.12						44,440,756.94
长沙国安广播电视宽带网络有限公司	127,548,505.14			-25,511,668.77						102,036,836.37
益阳国安广播电视宽带网络有限公司	36,276,540.74			-2,032,822.14						34,243,718.60
周口国安广播电视网络传输有限公司	15,335,381.88			-1,964,613.98						13,370,767.90
小计	567,606,678.63			-24,286,413.27			20,812,520.00			522,507,745.36

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业											
北京北邮国安技术股份有限公司	26,711,668.51			4,728,792.85			180,148.50			31,260,312.86	
上海鸿联九五信息技术有限公司	24,115,411.67	450,800.00		13,951,108.36						38,517,320.03	
中国广电河南网络有限公司	124,971,626.92			-43,928,691.38						81,042,935.54	1,453,228,305.92
北京华瑞网研科技有限公司	52,003,398.05			-1,895,661.75						50,107,736.30	
珠海国安方德股权投资合伙企业（有限合伙）	10,158,615.44									10,158,615.44	
中国广电河北网络股份有限公司	585,757,257.08			-8,543,298.68			115,835.81	233,223,341.81		343,874,780.78	233,223,341.81
北京国安广传网络科技有限公司	5,442,612.25		6,000,000.00	1,141,658.74		-584,270.99					
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	477,782,930.13			-33,549,088.39		-2,702,928.81				441,530,912.93	47,058,468.73

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中国广电安徽网络股份有限公司	134,538,658.27			-3,231,327.30		-805,863.67				130,501,467.30	
中信国安(西藏)创新基金管理有限公司											
国安社区(北京)科技有限公司											
小计	1,441,482,178.32	450,800.00	6,000,000.00	-71,326,507.55		-4,093,063.47	295,984.31	233,223,341.81		1,126,994,081.18	1,733,510,116.46
合计	2,009,088,856.95	450,800.00	6,000,000.00	-95,612,920.82		-4,093,063.47	21,108,504.31	233,223,341.81		1,649,501,826.54	1,733,510,116.46

营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,107,992.45	11,880,127.15	25,869,920.20	24,443,692.16
其他业务	17,739,321.52	8,719,531.01	8,207,048.74	8,376,651.46
合计	23,847,313.97	20,599,658.16	34,076,968.94	32,820,343.62

投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-95,612,920.82	-126,593,966.81
处置长期股权投资产生的投资收益	411,790,579.32	863,938,379.68
合计	316,177,658.50	767,344,412.87

补充资料

(二) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-150,535,146.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,070,567.15	
债务重组损益	41,006,235.64	
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	-10,000,390.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,609,068.36	
小计	-318,067,802.67	
所得税影响额	28,495,758.58	
少数股东权益影响额（税后）	4,556,971.41	
合计	-285,015,072.68	

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（元）	
		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	-30.63	-0.3765	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.71	-0.3038	

中信国安信息产业股份有限公司

二〇二二年四月三十日