



00002022040037312654
报告文号：苏亚审[2022]576号

江苏宏图高科技股份有限公司

审计报告

苏亚审[2022]576号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2022]576号

审计报告

江苏宏图高科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了江苏宏图高科技股份有限公司（以下简称宏图高科）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了宏图高科 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

宏图高科重要子公司宏图三胞高科技技术有限公司（以下简称宏三公司）2021 年度主营业务收入为 10,475.79 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，宏三公司应收及预付款项具体情况如下：

应收账款账面余额为 114,491.36 万元，其中应收公司合并范围外的应收账款（以下简称外部应收账款）为 113,854.47 万元。账龄三年以上外部应收账款金额为 80,181.51 万元，占外部应收账款总额的 70.42%。宏三公司对外部应收账款计提坏账准备 51,187.06 万元，外部应收账款账面净额为 62,667.41 万元；其他应收款账面余额为 234,677.77 万元，均是公司合并范围外应收款项，其中账龄三年以上金额 158,466.24 万元，占其他应

收款账面余额的 67.53%。宏三公司计提其他应收款坏账准备 122,719.14 万元，其他应收账款账面净额为 111,958.63 万元；预付账款账面余额 332,956.16 万元，均是公司预付外部供应商货款，其中账龄一年以上金额 332,554.85 万元，占预付账款账面余额的 99.88%。

上述应收及预付款项账面余额合计为 681,488.40 万元，计提坏账准备合计为 173,906.20 万元，账面净额合计为 507,582.20 万元。宏三公司应收及预付款项 2020 年 12 月 31 日的账面余额合计为 686,361.72 万元，账面净额合计为 525,161.29 万元。经过一年，应收及预付款项账面余额无明显减少，其回收金额也很小。

综上所述，宏三公司应收及预付款项账龄较长且回收金额很小。由于受审计条件的限制，我们未能实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据，上述应收及预付款项的未来可收回性存在一定的不确定性。

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，我们独立于宏图高科，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注：

如财务报表附注二之二、持续经营段所述，宏图高科已经连续多年发生重大亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起未决诉讼，导致银行账户、股权投资等资产被冻结。宏图高科虽已制定应对计划，准备通过采取处置部分闲置资产、实施债务重组方案和明确业务板块战略规划等措施，恢复其偿债能力，并以健康科技为特色搭建新业务平台。但截止审计报告日，重组方案及相关措施和战略规划尚未实施。另外，如财务报表附注十三.2 所述，南京市中级人民法院已于 2022 年 4 月 1 日下发决定书，同意宏图高科先行启动为期 6 个月的预重整工作。上述情况表明存在可能导致对宏图高科持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并由此导致可能在正常经营过程中无法变现资产和清偿债务。该等事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

如财务报表附注十三.1所述，宏图高科于2021年12月30日收到中国证券监督管理委员会的立案通知书。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对宏图高科予以立案。上述事项不影响已发表的审计意见。

五、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“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十五所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释37。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>宏图高科本期实现收入136,470.48万元，比上期下降37.55%，下降幅度较大。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评估了宏图高科销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 检查主要客户的合同，识别合同包含的各项履约义务，确定并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移及退货权等有关的条款，评价宏图高科收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 结合业务板块、行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。</p> <p>(4) 采用抽样方式对销售收入执行以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票等； • 执行函证程序，以确认应收账款余额和销售收入金额； • 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

2. 财务费用-利息支出计提

请参阅财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”注释42。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
宏图高科 2021 年度财务费用-利息支出 34,712.95 万元，比 2020 年度财务费用-利息支出 38,141.46 万元，减少 3,428.51 万元，降低 8.99%。我们将其作为关键审计事项。	针对财务费用-利息支出执行的主要审计程序包括： （1）了解和评估宏图高科管理层与计提财务费用-利息支出相关的内部控制的设计及其有效性； （2）获取了宏图高科计提财务费用-利息支出的相关借款合同、内部流程； （3）获取了宏图高科的有关债权人与宏图高科母公司三胞集团有限公司（包含宏图高科）、宏图高科签订的债务重组协议； （4）向宏图高科的债权人函证 2021 年末的借款余额、借款利率； （5）对宏图高科账面各项有息负债，计提的 2021 年度的财务费用-利息支出重新计算，并复核累计欠息余额，与上年度的利息支出相比较。

六、其他信息

宏图高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏图高科 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

七、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，管理层负责评估宏图高科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏图高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏图高科的财务报告过程。

八、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏图高科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宏图高科不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

会合01表
单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	556,610,872.07	653,344,368.91	短期借款	19	4,157,882,229.07	4,171,931,746.90
交易性金融资产	2	2,770,484,032.96	2,764,276,319.46	交易性金融负债			
衍生金融资产	3	247,250.00	1,703,500.00	衍生金融负债			
应收票据	4	8,659,962.00	1,593,433.89	应付票据	20	5,978,926.15	336,150,827.57
应收账款	5	785,216,161.88	903,694,489.78	应付账款	21	152,671,837.15	177,377,815.01
应收款项融资				预收款项	22	10,909,361.09	
预付款项	6	3,339,598,472.47	3,374,204,592.40	合同负债	23	15,324,784.75	22,087,512.73
其他应收款	7	1,540,407,048.24	1,494,288,952.89	应付职工薪酬	24	9,477,633.96	23,822,225.52
存货	8	180,075,004.47	170,979,669.29	应交税费	25	17,419,334.04	16,199,428.75
合同资产				其他应付款	26	1,689,991,547.26	1,411,639,798.07
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	27	2,782,055.00	358,000,000.00
其他流动资产	9	4,977,507.83	6,188,607.50	其他流动负债	28	2,745,862,191.68	2,566,103,507.35
流动资产合计		9,186,276,311.92	9,370,273,934.12	流动负债合计		8,808,299,900.15	9,083,312,861.90
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	29	417,540,289.38	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	10	252,315,143.95	250,004,188.48	永续债			
其他权益工具投资	11	4,933,199.60	4,933,199.60	租赁负债	30	5,690,343.80	
其他非流动金融资产				长期应付款	31	569,212.77	569,212.77
投资性房地产				预计负债			
固定资产	12	482,003,650.02	514,844,072.67	递延收益			
在建工程	13	770,998.07		递延所得税负债	18	348,319,389.50	348,341,448.49
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		772,119,235.45	348,910,661.26
使用权资产	14	9,688,325.36		负债合计		9,580,419,135.60	9,432,223,523.16
无形资产	15	28,690,006.77	35,214,029.30	所有者权益：			
开发支出				股本	32	1,158,258,350.00	1,158,258,350.00
商誉	16			其他权益工具			
长期待摊费用	17	492,365.49	1,568,842.25	其中：优先股			
递延所得税资产	18	72,279,677.57	48,102,703.93	永续债			
其他非流动资产				资本公积	33	2,057,961,361.99	2,057,961,361.99
非流动资产合计		851,173,366.83	854,667,036.23	减：库存股			
				其他综合收益	34	1,757,821,007.18	1,756,520,302.58
				专项储备			
				盈余公积	35	173,573,853.40	173,573,853.40
				一般风险准备			
				未分配利润	36	-5,080,076,877.05	-4,739,158,962.96
				归属于母公司所有者权益合计		67,537,695.52	407,154,905.01
				少数股东权益		389,492,847.63	385,562,542.18
				所有者权益合计		457,030,543.15	792,717,447.19
资产总计		10,037,449,678.75	10,224,940,970.35	负债和所有者权益总计		10,037,449,678.75	10,224,940,970.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2021年度

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司



项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	37	1,410,483,529.78	2,231,660,294.83
减：营业成本	37	1,254,969,279.96	2,052,975,873.16
税金及附加	38	8,427,106.18	9,440,800.46
销售费用	39	84,079,183.90	104,184,260.30
管理费用	40	63,718,555.41	100,523,030.90
研发费用	41	9,135,918.69	10,265,553.84
财务费用	42	353,301,100.49	369,746,186.54
其中：利息费用		347,129,471.50	381,414,630.68
利息收入		7,823,543.36	3,264,912.68
加：其他收益	43	330,573.49	3,659,337.87
投资收益（损失以“-”号填列）	44	94,323,368.46	52,261,030.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,001,955.47	-19,180,040.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	45	4,751,463.50	-460,745,285.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	46	-96,440,780.70	-284,422,208.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	47	-487,416.26	-1,194,362,659.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	48	-1,034,924.56	579,465.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-361,705,330.92	-2,298,505,729.65
加：营业外收入	49	3,851,440.20	1,378,264.38
减：营业外支出	50	3,338,680.29	13,461,904.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-361,192,571.01	-2,310,589,369.82
减：所得税费用	51	-24,204,962.37	-56,612,634.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-336,987,608.64	-2,253,976,735.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-336,987,608.64	-2,253,976,735.01
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）		-340,917,914.09	-2,215,859,040.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,930,305.45	-38,117,694.72
五、其他综合收益的税后净额	52	1,300,704.60	-593,286.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,300,704.60	-355,972.01
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,300,704.60	-355,972.01
（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		1,300,704.60	-355,972.01
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-237,314.67
六、综合收益总额		-335,686,904.04	-2,254,570,021.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-339,617,209.49	-2,216,215,012.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,930,305.45	-38,355,009.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-1.91
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-1.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏宏图科技股份有限公司



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		1,658,689,776.26	2,626,357,128.50
收到的税费返还			692,484.22
收到其他与经营活动有关的现金	53 (1)	250,542,858.19	72,800,059.01
经营活动现金流入小计		1,909,232,634.45	2,699,849,671.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,445,469,906.60	2,327,497,660.69
支付给职工以及为职工支付的现金		99,734,668.68	97,630,908.79
支付的各项税费		27,206,593.74	35,040,547.60
支付其他与经营活动有关的现金	53 (2)	287,380,999.03	202,832,899.73
经营活动现金流出小计		1,859,792,168.05	2,663,002,016.81
经营活动产生的现金流量净额		49,440,466.40	36,847,654.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,454,399.75	1,804,270.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,530.21	1,485,932.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,583,929.96	3,290,203.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,813,912.77	5,549,770.19
投资支付的现金			
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	53 (3)	18,509,998.44	1,782,063.08
投资活动现金流出小计		21,323,911.21	7,331,833.27
投资活动产生的现金流量净额		-13,739,981.25	-4,041,629.82
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		150,000,000.00	560,919,868.68
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	560,919,868.68
偿还债务支付的现金		161,712,536.02	587,046,828.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,357,475.44	4,514,020.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	53 (4)	4,202,140.18	
筹资活动现金流出小计		169,272,151.64	591,560,848.17
筹资活动产生的现金流量净额		-19,272,151.64	-30,640,979.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,009.12	-451,648.40
五、现金及现金等价物净增加额		16,416,324.39	1,713,397.21
加：期初现金及现金等价物余额		272,480,092.05	270,766,694.84
六、期末现金及现金等价物余额		288,896,416.44	272,480,092.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

会合04表
单位：元

项目	本年金额										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		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,158,258,350.00													
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	1,158,258,350.00													
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
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														
（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														
四、本年年末余额	1,158,258,350.00					2,057,961,361.99		1,757,824,907.18		173,573,853.40		-5,080,076,877.05	389,492,847.63	457,030,543.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元

编制单位: 江苏宏图高科技股份有限公司

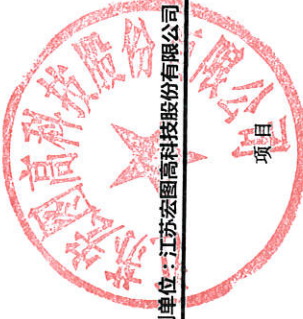
上年金额

项目	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,158,258,350.00				2,055,791,246.87		1,757,006,244.62		173,573,853.40		-2,523,299,922.67	425,957,696.66	3,047,287,468.88
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、本年年初余额	1,158,258,350.00				2,055,791,246.87		1,757,006,244.62		173,573,853.40		-2,523,299,922.67	425,957,696.66	3,047,287,468.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,170,115.12		-485,942.04				-2,215,859,040.29	-40,395,154.48	-2,254,570,021.69
(一) 综合收益总额					2,170,115.12		-355,972.01				-2,215,859,040.29	-38,355,009.39	-2,254,570,021.69
(二) 所有者投入和减少资本							-129,970.03					-2,040,145.09	
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					2,170,115.12		-129,970.03					-2,040,145.09	
(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													
四、本年年末余额	1,158,258,350.00				2,057,961,361.99		1,756,520,302.58		173,573,853.40		-4,739,156,962.96	385,562,542.18	792,717,447.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏宏图科技股份有限公司

会企01表

单位：元

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		308,081,581.41	386,675,934.20	短期借款		1,996,656,941.83	1,867,284,731.23
交易性金融资产		2,770,484,032.96	2,764,276,319.46	交易性金融负债			
衍生金融资产		247,250.00	1,703,500.00	衍生金融负债			
应收票据		8,659,962.00	1,593,433.89	应付票据		5,978,926.15	336,150,827.57
应收账款	1	121,547,383.76	153,354,852.42	应付账款		58,534,102.48	75,308,644.57
应收款项融资				预收款项		8,386,547.02	
预付款项		6,035,359.38	4,417,032.71	合同负债		12,936,931.00	13,419,548.94
其他应收款	2	4,209,211,093.59	4,123,776,086.32	应付职工薪酬		2,104,944.50	5,450,084.41
存货		94,854,815.91	102,137,056.39	应交税费		1,165,220.60	377,422.68
合同资产				其他应付款		1,870,630,113.02	1,622,838,946.08
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			280,000,000.00
其他流动资产		5,100.08	1,564,863.28	其他流动负债		2,431,671,801.03	2,251,224,198.62
流动资产合计		7,519,126,579.09	7,539,499,078.67	流动负债合计		6,388,065,527.63	6,452,054,404.10
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		200,000,000.00	
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	3,702,382,777.11	3,700,081,825.79	永续债			
其他权益工具投资		4,933,199.60	4,933,199.60	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		269,212.77	269,212.77
投资性房地产				预计负债			
固定资产		221,870,550.70	237,448,618.13	递延收益			
在建工程		770,998.07		递延所得税负债		333,538,675.48	332,570,430.96
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		533,807,888.25	332,839,643.73
使用权资产				负债合计		6,921,873,415.88	6,784,894,047.83
无形资产		17,680,693.01	18,299,969.51	所有者权益：			
开发支出				股本		1,158,258,350.00	1,158,258,350.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		236,384.41	399,901.33	其中：优先股			
递延所得税资产		188,327,663.39	160,240,871.72	永续债			
其他非流动资产				资本公积		2,098,867,126.22	2,098,867,126.22
非流动资产合计		4,136,202,266.29	4,121,404,386.08	减：库存股			
				其他综合收益		1,738,420,044.27	1,738,420,044.27
				专项储备			
				盈余公积		173,573,853.40	173,573,853.40
				一般风险准备			
				未分配利润		-435,663,944.39	-293,109,956.97
				所有者权益合计		4,733,455,429.50	4,876,009,416.92
资产总计		11,655,328,845.38	11,660,903,464.75	负债和所有者权益总计		11,655,328,845.38	11,660,903,464.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司



项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,025,693,713.51	620,681,248.54
减：营业成本	4	968,392,134.38	527,561,011.42
税金及附加		4,333,605.38	4,430,213.16
销售费用		44,579,566.74	53,644,048.94
管理费用		22,240,228.30	32,916,224.37
研发费用		300,502.88	
财务费用		255,496,680.89	109,053,717.32
其中：利息费用		252,129,989.82	118,369,413.86
利息收入		4,466,730.95	700,236.52
加：其他收益		20,508.75	74,136.25
投资收益（损失以“-”号填列）	5	94,313,364.31	52,243,519.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,991,951.32	-19,174,519.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,751,463.50	-460,745,285.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,787,126.50	-971,250.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			23,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-172,350,795.00	-516,299,847.15
加：营业外收入		3,261,858.79	491,297.76
减：营业外支出		583,598.36	4,611,237.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-169,672,534.57	-520,419,787.12
减：所得税费用		-27,118,547.15	-57,956,131.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,553,987.42	-462,463,656.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,553,987.42	-462,463,656.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-142,553,987.42	-462,463,656.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：江苏宏图科技股份有限公司



项目	附注十四	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		1,222,841,376.73	843,267,021.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,370,198.69	23,162,089.60
经营活动现金流入小计		1,232,211,575.42	866,429,111.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,097,404,602.54	713,063,179.26
支付给职工以及为职工支付的现金		41,156,869.37	35,693,527.72
支付的各项税费		13,682,946.57	16,889,049.67
支付其他与经营活动有关的现金		38,878,741.61	69,501,986.68
经营活动现金流出小计		1,191,123,160.09	835,147,743.33
经营活动产生的现金流量净额		41,088,415.33	31,281,367.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,454,399.75	1,781,239.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,580.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,454,399.75	1,851,819.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,198,617.00	2,066,558.35
投资支付的现金			
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		18,509,998.44	1,338,896.16
投资活动现金流出小计		19,708,615.44	3,405,454.51
投资活动产生的现金流量净额		-12,254,215.69	-1,553,634.52
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		120,000,000.00	173,538,920.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	173,538,920.00
偿还债务支付的现金		127,831,096.97	191,039,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,035,731.75	2,246,040.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		130,866,828.72	193,285,040.99
筹资活动产生的现金流量净额		-10,866,828.72	-19,746,120.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,388.71	-161,055.70
五、现金及现金等价物净增加额		17,913,982.21	9,820,556.67
加：期初现金及现金等价物余额		46,096,573.31	36,276,016.64
六、期末现金及现金等价物余额		64,010,555.52	46,096,573.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

会企04表
单位：元

编制单位：江苏宏图高科技股份有限公司

本年年金额

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		173,573,853.40		-293,109,956.97	4,876,009,416.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		173,573,853.40		-293,109,956.97	4,876,009,416.92
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（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												
四、本年年末余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		173,573,853.40		-435,663,944.39	4,733,455,429.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2021年度

会企04表
单位: 元

编制单位: 江苏宏图高科技股份有限公司

项目	上年金额											
	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	一般风险准备	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	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		173,573,853.40		169,353,699.07	5,338,473,072.96
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		173,573,853.40		169,353,699.07	5,338,473,072.96
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(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												
四、本年年末余额	1,158,258,350.00				2,098,867,126.22		1,738,420,044.27		173,573,853.40		-293,109,956.97	4,876,009,416.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏宏图高科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏宏图高科技股份有限公司（以下简称公司或本公司或宏图高科）是经江苏省人民政府苏政复(1997)100号、132号文批准，由江苏宏图电子信息集团有限公司、南京有线电厂、镇江江奎集团公司、南京中软信息工程公司、江苏电子工业技术经济开发公司五家单位作为发起人设立的股份有限公司，经中国证监会证监发字[1998]27号、28号文批准公开发行股票。公司股票于1998年3月27日在上海证券交易所上网定价发行，4月20日挂牌上市交易，股本为123,000,000股。

经多次股本变更，截止2016年12月31日，公司股本为1,153,818,350股。

根据公司2017年8月7日召开的第七届董事会临时会议审议通过的《关于拟回购注销公司首期股票期权与限制性股票激励计划部分权益的议案》，公司于2017年10月17日对1名激励对象获授但尚未解锁的75,000股限制性股票予以回购并注销。

根据公司2016年10月31日召开的第七届董事会临时会议审议通过的《关于公司首期股权激励计划第三期股票期权符合行权条件与第三期限限制性股票解锁的议案》，首期股权激励第三期可行权的股票2017年度通过自主行权方式行权增加股本372,500股。

根据公司2017年10月31日召开的第七届董事会临时会议审议通过的《关于公司首期股权激励计划第四期股票期权符合行权条件与第四期限限制性股票符合解锁条件的议案》，首期股权激励第四期可行权的股票2017年度通过自主行权方式行权增加股本3,602,500股，2018年度通过自主行权方式行权增加股本540,000股。

截至2021年12月31日止，公司股本为1,158,258,350股。

法定代表人：廖帆

注册地址：南京市浦口区高新开发区新科四路11号

公司主要经营计算机(软硬件)、打印机、网络设备、系统工程集成、通信设备、电缆及激光视听类产品的开发、生产和销售。公司统一社会信用代码为91320000134798505P。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

1、公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

2、公司已经连续多年发生重大亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起未决诉讼，导致银行账户、股权投资等主要资产被冻结，上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大影响的重大的不确定性。

针对持续经营情况，公司已制定如下应对计划：

①对公司持有的各类金融资产、固定资产进行核查盘点，充分了解各类资产的状态，加大清欠力度，结合公司未来经营计划和策略，处置部分闲置资产，适当补充公司流动性缺口。

②积极配合政府及金融机构实施债务重组方案，降低负债水平，减少财务成本，优化偿债能力。随着政府支持政策的落地，通过与债权人进行协商，解冻资金和资产，恢复生产和缓解流动性压力。

③明确各业务板块战略规划，其中 IT 连锁板块：以轻资产、多品牌、全渠道为战略方向，围绕用户数字资产，集合多品牌能力，扩展全渠道供应链；深挖客户价值，进行产业链接；以健康科技为特色，搭建产品开发+销售+服务的新平台。

电缆业务板块：稳固传统电力、开拓新渠道，大力开拓上海电力和南方电网；拓展电力三产市场，开发冶金、交通等非电力市场，加快研发平行集束架空地线电缆，大容量小管径 OPGW、预制光缆等产品；

打印机业务板块：以打印机为基础，面向客户提供信息化办公解决方案，巩固市场领先地位。聚焦开源，节流控费，针对针式打印机积极开展个性化产品定制服务，提高产品附加值，持续关注档案盒打印机、双色盒打印机等市场需求，将差异化做出规模，提升产品盈利能力；针对微型打印机，持续优化产品，做到有的放矢，发力个人消费市场，通过电商渠道，提升产品在个人消费领域的影响力，迎合 5G 后市场，为市场需求做好准备。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会

导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公

司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

(二) 外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者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折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认

条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投

资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

①对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
预期信用风险组合	对于划分为预期信用风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项划为其他组合，不计提坏账准备

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

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类

别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	5-10	2.57-4.75
机器设备	5-15	5-10	6.00-19.00
运输设备	7-12	5-10	7.50-13.57
电子及其他设备	5-12	5-10	7.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

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。

十六、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-5	20-33.33

【注】公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧

十七、无形资产

（二）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（三）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	25-50		2.00-4.00
专有技术	受益年限		
计算机软件	5-10		20.00-10.00
商标权	5-10		20.00-10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（四）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况,公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(六) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3.无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(七) 土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

十八、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产,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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、合同负债

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

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
 - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购

买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

- 1.实质固定付款额发生变动；
 - 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
 - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 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。

二十四、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十五、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的资产。
- （3）公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且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，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。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

（二）收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（1）可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三）收入的确认具体政策

1、商品销售收入的确认

公司打印机销售于已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），且按照合同约定方式交付商品给客户并由客户验收确认，客户取得相关商品控制权后确认收入。

公司电子产品贸易销，于交付客户时，客户取得相关商品控制权后确认收入。

公司光电线缆销售收入将货物发出，购货方签收，并待客户上网验收合格后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

公司对提供的劳务服务，根据投入法确认履约进度，即按已经发生的成本占预计总成本的比例确认履约进度，按履约进度确认劳务服务收入。

二十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

二十七、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1. 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

- 1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十九、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，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，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。。

三十、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会(2018)35 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施,并按照有关衔接规定进行了处理。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新租赁准则调整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

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		12,268,402.88	12,268,402.88
租赁负债		12,268,402.88	12,268,402.88

【注】2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的借款利率的加权平均值为4.35%。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、6% (销项税额)
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

二、税收优惠及批文

(1) 公司于 2011 年 11 月 8 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业。2020 年 12 月 2 日,公司取得了经上述部门复审合格的新的高新技术企业证书,证书编号为 GR202032003845,认定有效期为三年,自获得高新技术企业认定后三年内,公司所得税率为 15%。

(2) 子公司南京富士通电子信息股份有限公司,2020 年 12 月 2 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR202032007546,认定有效期为三年,自获得高新技术企业认定后三年内,南京富士通电子信息股份有限公司的所得税率为 15%。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	301,392.83	322,789.46
银行存款	471,878,076.65	469,329,973.69
其他货币资金	84,431,402.59	183,691,605.76
合计	556,610,872.07	653,344,368.91
其中：存放在境外的款项总额	3,125,060.46	504,481.42

【注1】其他货币资金中保函保证金 35,968,404.37 元、存出投资款 34,668,131.89 元、期货保证金 5,828,580.00 元、银行承兑汇票保证金 1,978,926.15 元、其他 5,987,360.18 元。

【注2】期末司法冻结银行存款 170,171,487.19 元，财付通备付金保证金 13,111,565.85 元。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
华泰证券股份有限公司	2,187,484,032.96	2,218,276,319.46
江苏银行股份有限公司	583,000,000.00	546,000,000.00
合计	2,770,484,032.96	2,764,276,319.46

3.衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货	247,250.00	1,703,500.00

[注]期货核算方法参见附注九、公允价值计量。

4.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,659,962.00	1,586,342.73
商业承兑票据		7,091.16
合计	8,659,962.00	1,593,433.89

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据31,545,715.68元。

(3) 期末质押票据4,000,000.00元。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	119,256,895.63	434,488,774.70
1~2年	289,585,153.34	93,220,582.59
2~3年	82,309,907.43	816,286,759.79
3~4年	814,869,435.89	3,049,347.12
4~5年	2,606,482.66	785,251.67
5年以上	7,322,171.12	8,644,722.08
合计	1,315,950,046.07	1,356,475,437.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	305,588,188.66	23.22	156,109,113.99	51.08	149,479,074.67
按组合计提坏账准备的应收账款	1,010,361,857.41	76.78	374,624,770.20	37.08	635,737,087.21
其中：预期信用损失组合	1,010,361,857.41	76.78	374,624,770.20	37.08	635,737,087.21
合计	1,315,950,046.07	/	530,733,884.19	/	785,216,161.88

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	304,636,218.68	22.46	155,157,144.01	50.93	149,479,074.67
按组合计提坏账准备的应收账款	1,051,839,219.27	77.54	297,623,804.16	28.30	754,215,415.11
其中：预期信用损失组合	1,051,839,219.27	77.54	297,623,804.16	28.30	754,215,415.11
合计	1,356,475,437.95	/	452,780,948.17	/	903,694,489.78

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海越神实业有限公司	298,958,149.34	149,479,074.67	50.00	按预计损失金额计提
东方电气集团国际合作有限公司	723,100.00	723,100.00	100.00	预计无法收回
西安西电国际工程有限责任公司	679,957.06	679,957.06	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
扬州金阳光科技发展有限公司	638,210.00	638,210.00	100.00	预计无法收回
应收 50 万元以下单位小计	4,588,772.26	4,588,772.26	100.00	预计无法收回
合计	305,588,188.66	156,109,113.99		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
预期信用损失组合	1,010,361,857.41	374,624,770.20	37.08

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	111,811,808.29	3,414,244.33	3.05	418,139,753.43	12,116,223.77	2.90
逾期 1 年以内	283,223,560.49	76,942,062.20	27.17	113,859,787.47	26,439,869.60	23.22
逾期 1-2 年	99,626,040.51	29,183,120.38	29.29	70,015,773.14	21,251,783.89	30.35
逾期 2-3 年	68,097,910.34	28,337,529.16	41.61	446,406,882.80	234,458,553.53	52.52
逾期 3-4 年	444,746,718.40	233,891,994.75	52.59	368,279.15	308,630.09	83.80
逾期 4 年以上	2,855,819.38	2,855,819.38	100.00	3,048,743.28	3,048,743.28	100.00
合计	1,010,361,857.41	374,624,770.20	37.08	1,051,839,219.27	297,623,804.16	28.30

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	452,780,948.17	78,052,210.75		99,274.73		530,733,884.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	99,274.73

其中重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,128,183,824.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 507,391,809.48 元。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,789,161.77	0.35	163,874,238.39	4.86
1~2年	155,747,290.59	4.66	816,344,713.60	24.19
2~3年	795,194,412.62	23.81	2,387,060,787.25	70.74
3年以上	2,376,867,607.49	71.18	6,924,853.16	0.21
合计	3,339,598,472.47	100.00	3,374,204,592.40	100.00

(2) 账龄超过一年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
浙江新龙进出口有限公司	294,113,062.88	暂未结算
南京龙响电脑有限公司	285,414,662.19	暂未结算
南京宁攀贸易有限公司	274,737,036.90	暂未结算
南京坤茂电子科技有限公司	252,953,126.15	暂未结算
上海连福国际贸易有限公司	199,576,437.30	暂未结算
南京君颀电子科技有限公司	162,029,512.00	暂未结算
合肥博翰电子科技有限公司	147,290,795.88	暂未结算
河北爱信诺航天信息有限公司	100,172,705.83	暂未结算
合计	1,716,287,339.13	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,306,794,325.42元，占预付款项期末余额合计数的比例为39.13%。

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	256,210,889.80	172,652,231.40
其他应收款	1,284,196,158.44	1,321,636,721.49
合计	1,540,407,048.24	1,494,288,952.89

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华泰证券股份有限公司	160,119,889.80	110,852,231.40
江苏银行股份有限公司	93,400,000.00	61,800,000.00
锦泰期货有限公司	2,691,000.00	
合计	256,210,889.80	172,652,231.40

②重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华泰证券股份有限公司	110,852,231.40	1至4年	持股及红利被冻结	否
江苏银行股份有限公司	61,800,000.00	1至3年	持股及红利被冻结	否
小计	172,652,231.40			

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	41,475,643.99	52,266,792.61
1~2年	51,026,423.40	883,156,966.52
2~3年	878,560,449.28	1,464,466,507.23
3~4年	1,463,335,223.73	456,014,574.60
4~5年	412,880,652.23	188,641,305.38
5年以上	299,172,112.77	121,217,284.16
合计	3,146,450,505.40	3,165,763,430.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	361,750,127.67	409,970,808.17
拍品垫付款	615,406,066.34	634,339,121.39
其他经营性应收	636,076,575.71	589,584,508.97
应收预付采购款	1,514,042,002.06	1,513,692,613.19
处置投资应收款	19,175,733.62	18,176,378.78
合计	3,146,450,505.40	3,165,763,430.50
减: 坏账准备	1,862,254,346.96	1,844,126,709.01
净额	1,284,196,158.44	1,321,636,721.49

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,013,210.15	1,027,205,430.39	814,908,068.47	1,844,126,709.01
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,965,433.66	1,965,433.66		
——转入第三阶段		-349,582,684.51	349,582,684.51	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,702,504.65		28,413,117.42	31,115,622.07
本期转回		12,727,052.12		12,727,052.12
本期核销		27,900.00		27,900.00
其他变动		-233,032.00		-233,032.00
2021 年 12 月 31 日余额	2,750,281.14	666,600,195.42	1,192,903,870.40	1,862,254,346.96

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,844,126,709.01	31,115,622.07	12,727,052.12	27,900.00	-233,032.00	1,862,254,346.96

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	27,900.00

其中重要的其他应收账款核销情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京炯炯电子科技有限公司	资金往来款	298,742,650.24	4 年以内	9.49	96,557,318.75
浙江晟骐商贸有限公司	应收预付采购款	227,484,352.10	4 年以内	7.23	125,116,393.66
苏州佳金贸易有限公司	应收预付采购款	177,664,861.81	4 年以内	5.65	97,715,674.00
浙江赣祥商贸有限公司	应收预付采购款	154,121,273.11	4 年以内	4.90	84,766,700.21
苏州维覲贸易有限公司	应收预付采购款	150,732,681.41	4 年以内	4.79	82,902,974.78
合计	/	1,008,745,818.67	/	32.06	487,059,061.40

8.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,856,532.71		26,856,532.71	24,081,628.34	2,310,271.39	21,771,356.95

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	20,840,819.91	1,515,541.80	19,325,278.11	80,744,163.25	52,840,209.59	27,903,953.66
库存商品	56,669,173.48	3,317,337.69	53,351,835.79	1,442,367,714.42	1,399,120,474.28	43,247,240.14
发出商品	48,795,061.82		48,795,061.82	46,310,822.50		46,310,822.50
开发产品	31,746,296.04		31,746,296.04	31,746,296.04		31,746,296.04
合计	184,907,883.96	4,832,879.49	180,075,004.47	1,625,250,624.55	1,454,270,955.26	170,979,669.29

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,310,271.39			2,310,271.39		
在产品	52,840,209.59			51,324,667.79		1,515,541.80
库存商品	1,399,120,474.28	487,416.26		1,396,290,552.85		3,317,337.69
发出商品						
开发产品						
合计	1,454,270,955.26	487,416.26		1,449,925,492.03		4,832,879.49

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	397,211.10	353,376.53
预交及待抵扣税金	4,580,296.73	5,835,230.97
合计	4,977,507.83	6,188,607.50

10.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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												
锦泰期货有限公司	212,762,024.60			4,989,486.27				2,691,000.00				215,060,510.87
南京市宏图科技小额贷款有限公司	37,155,640.48			2,465.05								37,158,105.53
万威国际有限公司	25,374,411.46											25,374,411.46
南京宏人云鹏供应链管理有限公司	86,523.40			10,004.15								96,527.55
小计	275,378,599.94			5,001,955.47				2,691,000.00				277,689,555.41
(2)其他												
昆山宏瑞电子有限公司[注]	281,857.73											281,857.73
江苏宏天宽频视讯有限公司[注]	11,160,256.53											11,160,256.53
小计	11,442,114.26											11,442,114.26
合计	286,820,714.20			5,001,955.47				2,691,000.00				289,131,669.67

【注】已停止经营并进行清算的对外投资，并已全额计提减值准备。

11.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏金苏证投资发展有限公司	3,933,199.60	3,933,199.60
合计	4,933,199.60	4,933,199.60

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
恒泰保险经纪有限公司					非交易性权益工具投资	
江苏金苏证投资发展有限公司					非交易性权益工具投资	
合计						

12.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	482,003,650.02	514,844,072.67

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	770,101,151.74	237,023,123.87	19,600,905.99	36,681,073.86	1,063,406,255.46
2.本期增加金额		418,425.37	1,278,150.57	138,156.86	1,834,732.80
其中：购置		418,425.37	1,295,670.45	150,038.74	1,864,134.56
外币报表折算			-17,519.88	-11,881.88	-29,401.76
3.本期减少金额		29,006,782.52	1,154,140.40	612,148.57	30,773,071.49
其中：处置或报废		29,006,782.52	1,154,140.40	612,148.57	30,773,071.49
4.期末余额	770,101,151.74	208,434,766.72	19,724,916.16	36,207,082.15	1,034,467,916.77
二、累计折旧					
1.期初余额	303,998,907.98	196,085,954.23	13,754,344.84	29,719,993.16	543,559,200.21
2.本期增加金额	25,111,772.16	4,967,466.62	1,678,692.92	1,239,528.25	32,997,459.95
其中：计提	25,111,772.16	4,967,466.62	1,686,138.87	1,246,438.77	33,011,816.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
外币报表折算			-7,445.95	-6,910.52	-14,356.47
3.本期减少金额		25,242,814.04	968,486.17	561,344.49	26,772,644.70
其中：处置或报废		25,242,814.04	968,486.17	561,344.49	26,772,644.70
4.期末余额	329,110,680.14	175,810,606.81	14,464,551.59	30,398,176.92	549,784,015.46
三、减值准备					
1.期初余额		3,191,491.81	500,945.74	1,310,545.03	5,002,982.58
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		2,321,866.92		864.37	2,322,731.29
其中：处置或报废		2,321,866.92		864.37	2,322,731.29
4.期末余额		869,624.89	500,945.74	1,309,680.66	2,680,251.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	440,990,471.60	31,754,535.02	4,759,418.83	4,499,224.57	482,003,650.02
2.期初账面价值	466,102,243.76	37,745,677.83	5,345,615.41	5,650,535.67	514,844,072.67

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	326,934,150.99

13.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	770,998.07	
工程物资		
合计	770,998.07	

(2) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星设备安装	770,998.07		770,998.07			
合计	770,998.07		770,998.07			

14.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	12,268,402.88	12,268,402.88
2.本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,268,402.88	12,268,402.88
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,580,077.52	2,580,077.52
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,580,077.52	2,580,077.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,688,325.36	9,688,325.36
2.期初账面价值	12,268,402.88	12,268,402.88

15.无形资产

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	37,812,755.02	7,058,133.73	67,360,880.80	9,000.00	112,240,769.55
2.本期增加金额			-91.92		-91.92
其中：购置					
外币报表折算增加			-91.92		-91.92
3.本期减少金额					
4.期末余额	37,812,755.02	7,058,133.73	67,360,788.88	9,000.00	112,240,677.63
二、累计摊销					
1.期初余额	14,931,568.82	6,154,811.69	53,866,194.20	9,000.00	74,961,574.71
2.本期增加金额	988,441.36	404,138.86	5,131,350.39		6,523,930.61
其中：计提	988,441.36	404,138.86	5,131,433.11		6,524,013.33
外币报表折算增加			-82.72		-82.72
3.本期减少金额					
4.期末余额	15,920,010.18	6,558,950.55	58,997,544.59	9,000.00	81,485,505.32
三、减值准备					
1.期初余额			2,065,165.54		2,065,165.54

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	商标权	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			2,065,165.54		2,065,165.54
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,892,744.84	499,183.18	6,298,078.75		28,690,006.77
2.期初账面价值	22,881,186.20	903,322.03	11,429,521.07		35,214,029.30

16.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	企业合并形成	处置	期末余额
天下支付科技有限公司	30,600,185.62			30,600,185.62
北京匡时国际拍卖有限公司	1,035,375,664.57			1,035,375,664.57
合计	1,065,975,850.19			1,065,975,850.19

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	计提	处置	期末余额
天下支付科技有限公司	30,600,185.62			30,600,185.62
北京匡时国际拍卖有限公司	1,035,375,664.57			1,035,375,664.57
合计	1,065,975,850.19			1,065,975,850.19

17.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费用	1,568,842.25	33,503.88	1,108,873.39	1,107.25	492,365.49

18.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	149,383,007.33	30,435,047.19	216,062,106.53	41,835,163.77
预提费用	602,555.20	90,383.28	2,195,163.00	329,274.45
可抵扣亏损	276,402,513.94	41,743,399.41	37,472,791.44	5,905,571.39
内部交易未实现利润	72,317.93	10,847.69	217,962.13	32,694.32
合计	426,460,394.40	72,279,677.57	255,948,023.10	48,102,703.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并评估增值	59,122,856.09	14,780,714.02	63,084,070.12	15,771,017.53
交易性金融资产公允价值变动	2,223,343,919.87	333,501,587.98	2,217,136,206.40	332,570,430.96
衍生金融资产	247,250.00	37,087.50		
合计	2,282,714,025.96	348,319,389.50	2,280,220,276.52	348,341,448.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,290,000,045.86	3,666,360,873.83
可抵扣亏损	3,100,830,126.03	3,000,074,748.06
合计	5,390,830,171.89	6,666,435,621.89

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,938,806,146.27	2,742,752,183.35
抵押借款	164,000,000.00	164,000,000.00
质押借款	1,055,076,082.80	1,265,179,563.55
合计	4,157,882,229.07	4,171,931,746.90

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为3,145,394,557.84元，列示如下：

借款单位	期末余额
中国光大银行	869,018,737.28
中国银行	519,999,800.00
徽商银行	389,619,487.00
中信银行	299,437,840.27
农业银行	70,000,000.00
宁波银行	69,546,654.79
建设银行	406,948,167.20
交通银行	219,500,000.00
苏州银行	100,000,000.00
上海银行	29,800,000.00
厦门银行	39,292,186.25
北京银行	24,550,737.14

借款单位	期末余额
渤海银行	29,500,000.00
合肥科技农村商业银行	28,180,947.91
天津银行	30,000,000.00
厦门农商银行	20,000,000.00
合计	3,145,394,557.84

(3)短期借款期末余额比期初余额减少1,404.95万元, 原因为: 公司及子公司与江苏银行签订协议, 短期借款展期至2028年12月31日, 公司减少短期借款23,954.03万元, 转入长期借款列报; 公司将2019年到期的信用证、银行承兑汇票, 在扣除相关定期存款保证金后, 转入短期借款列报, 增加短期借款22,954.77万元, 美元借款汇兑损益增加短期借款765.56万元, 收取银行房租抵借款、保函保证金到期偿还相关银行借款等合计减少短期借款1,171.25万元。

20.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,978,926.15	136,150,827.57
信用证		200,000,000.00
合计	5,978,926.15	336,150,827.57

21.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购存货款	151,850,912.15	177,377,815.01
应付工程及设备款	820,925.00	
合计	152,671,837.15	177,377,815.01

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,510,623.92	36.36	74,182,921.20	41.82
1-2年	4,917,859.72	3.22	23,838,049.96	13.44
2-3年	14,568,017.24	9.54	24,955,049.81	14.07
3年以上	77,675,336.27	50.88	54,401,794.04	30.67
合计	152,671,837.15	100.00	177,377,815.01	100.00

22.预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收房租	10,909,361.09	
合计	10,909,361.09	

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房租		9,413,055.52
预收货款	15,324,784.75	12,674,457.21
合计	15,324,784.75	22,087,512.73

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,619,177.02	74,857,992.92	89,031,897.07	9,445,272.87
二、离职后福利—设定提存计划	203,048.50	9,508,966.19	9,679,653.60	32,361.09
三、辞退福利		1,351,863.00	1,351,863.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,822,225.52	85,718,822.11	100,063,413.67	9,477,633.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,926,235.86	73,057,400.05	73,700,329.06	8,283,306.85
二、职工福利费		3,515,817.63	3,515,817.63	
三、社会保险费	367,863.99	5,416,017.84	5,769,374.38	14,507.45
其中：1. 医疗保险费	172,742.88	4,928,367.18	5,087,556.44	13,553.62
2. 工伤保险费	122,575.32	256,160.33	378,236.07	499.58
3. 生育保险费	72,545.79	231,490.33	303,581.87	454.25
四、住房公积金	95,768.44	4,860,357.22	4,953,909.66	2,216.00
五、工会经费和职工教育经费	14,229,308.73	-11,991,599.82	1,092,466.34	1,145,242.57
合计	23,619,177.02	74,857,992.92	89,031,897.07	9,445,272.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	168,200.73	9,219,226.58	9,355,677.96	31,749.35
2、失业保险费	34,847.77	289,739.61	323,975.64	611.74
合计	203,048.50	9,508,966.19	9,679,653.60	32,361.09

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,035,608.26	2,540,048.08
城市维护建设税	171,553.79	125,684.97

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	114,001.44	121,966.10
企业所得税	1,321,250.92	1,482,263.92
房产税	667,092.68	759,335.24
城镇土地使用税	196,578.56	110,487.26
印花税	22,471.39	39,280.02
其他税费	1,237.88	33,693.20
代扣代缴个人所得税	9,889,539.12	10,986,669.96
合计	17,419,334.04	16,199,428.75

26.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,218,263,007.14	874,897,147.18
应付股利	5,501,144.30	5,501,144.30
其他应付款	466,227,395.82	531,241,506.59
合计	1,689,991,547.26	1,411,639,798.07

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	479,435,666.71	353,345,666.71
银行借款利息	738,827,340.43	521,551,480.47
合计	1,218,263,007.14	874,897,147.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

项目	逾期金额	逾期原因
银行借款利息	738,827,340.43	公司资金困难，未能支付
2015年第1期中期票据	172,316,666.67	公司资金困难，未能支付
2016年第1期中期票据	120,847,222.34	公司资金困难，未能支付
2018年超级短期融资债券	171,875,000.00	公司资金困难，未能支付
合计	1,203,866,229.44	/

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	20,521.54	20,521.54
子公司应付少数股东股利	5,480,622.76	5,480,622.76
合计	5,501,144.30	5,501,144.30

(4) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
筹资性其他应付	185,379,950.17	230,033,073.63
应付拍品款	103,170,158.76	122,886,784.70
费用性其他应付	29,261,442.31	25,663,558.78
资产性其他应付	11,643,767.79	11,789,044.05
其他经营性应付款	136,772,076.79	140,869,045.43
合计	466,227,395.82	531,241,506.59

②其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,282,333.09	6.92	98,771,077.05	18.59
1-2年	51,062,616.03	10.95	226,779,580.42	42.69
2-3年	179,645,258.52	38.53	107,248,306.63	20.19
3年以上	203,237,188.18	43.60	98,442,542.49	18.53
合计	466,227,395.82	100.00	531,241,506.59	100.00

③账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海邦汇商业保理有限公司	93,254,537.96	资金紧张
南京银行(纾困资金)	50,000,000.00	资金紧张
天下金服控股有限公司	30,000,000.00	资金紧张
国际商业机器保理(中国)有限公司	25,213,174.21	资金紧张
南京奇祥五金贸易有限公司	21,198,538.15	资金紧张
李桂凤	17,499,999.99	资金紧张
上海诺亚投资管理有限公司	16,912,238.00	资金紧张
合计	254,078,488.31	

27.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		358,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,782,055.00	
合计	2,782,055.00	358,000,000.00

28.其他流动负债

(1) 分类列示如下:

项目	期末余额	期初余额
逾期债券	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
逾期长期借款	693,832,105.13	513,832,105.13
待转销项税额	2,030,086.55	2,271,402.22
合计	2,745,862,191.68	2,566,103,507.35

(2) 期末逾期债券明细见下表:

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	发行金额	期末余额
2015 第 1 期中期票据	100.00	2015/11/25	6.00%	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00
2016 第 1 期中期票据	100.00	2016/7/22	5.00%	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00
2017 第 1 期中期票据	100.00	2017/7/24	8.18%	3 年	600,000,000.00	50,000,000.00
2018 第 2 期超级短期融资债券	100.00	2018/3/12	7.50%	180 天	600,000,000.00	600,000,000.00
合计					2,600,000,000.00	2,050,000,000.00

(3) 逾期长期借款期末比期初增加18,000.00万元, 为年初一年内到期的长期借款, 未能偿还, 期末转入其他流动负债列报。

29. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	417,540,289.38	

【注】公司及子公司与江苏银行股份有限公司签订协议, 短期借款展期至2028年12月31日, 增加长期借款23,954.03万元; 公司及子公司与华夏银行股份有限公司签订协议, 原借款(一年内到期的非流动负债)展期至2023年1月31日, 增加长期借款17,800.00万元。

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁未付款	6,429,170.01	13,413,365.19
减: 未确认融资费用	738,826.21	1,144,962.31
合计	5,690,343.80	12,268,402.88

31. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	569,212.77	569,212.77

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应用软件服务项目平台	300,000.00			300,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
军品研制经费	269,212.77			269,212.77
合计	569,212.77			569,212.77

32.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,158,258,350.00						1,158,258,350.00

33.资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,069,645,011.95			2,069,645,011.95
其他资本公积-其他	-11,683,649.96			-11,683,649.96
合计	2,057,961,361.99			2,057,961,361.99

34.其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,738,420,044.27						1,738,420,044.27
其他权益工具投资公允价值变动	1,738,420,044.27						1,738,420,044.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,100,258.31	1,300,704.60		1,300,704.60			19,400,962.91
外币财务报表折算差额	18,100,258.31	1,300,704.60		1,300,704.60			19,400,962.91
合计	1,756,520,302.58	1,300,704.60		1,300,704.60			1,757,821,007.18

35.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	173,573,853.40			173,573,853.40

36.未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-4,739,158,962.96	-2,523,299,922.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-340,917,914.09	-2,215,859,040.29
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,080,076,877.05	-4,739,158,962.96

37.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,364,704,842.54	1,228,712,253.75	2,185,417,579.24	2,031,305,857.18

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	45,778,687.24	26,257,026.21	46,242,715.59	21,670,015.98
合计	1,410,483,529.78	1,254,969,279.96	2,231,660,294.83	2,052,975,873.16

38.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,291,944.80	1,644,916.40
教育费附加	906,830.42	1,198,125.13
房产税	5,117,757.84	5,251,937.45
城镇土地使用税	565,013.03	636,844.47
车船使用税	5,590.00	7,470.00
印花税	516,255.32	690,308.07
其他	23,714.77	11,198.94
合计	8,427,106.18	9,440,800.46

39.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,982,979.14	29,050,297.06
交际应酬费	25,352,295.95	22,396,147.92
运输费		13,035,217.63
销售服务费	13,327,199.15	10,195,463.55
租赁及物管费	3,027,799.33	7,684,516.89
折旧及摊销费用	2,125,832.56	6,357,318.49
招标费用	5,340,885.27	5,661,803.96
广告宣传及促销费	2,735,788.07	5,255,730.05
交通差旅费	2,217,737.45	2,694,497.73
办公费	413,829.76	713,745.94
其他	1,554,837.22	1,139,521.08
合计	84,079,183.90	104,184,260.30

40.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,125,204.28	40,317,687.79
折旧及摊销费用	17,229,385.36	22,256,773.40
租赁及物管费	4,930,469.36	9,840,950.86

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费用	6,017,838.38	7,077,921.09
业务招待费	3,530,057.92	4,068,708.96
办公费	2,044,534.83	2,375,326.16
车辆费用	640,555.61	1,099,303.55
其他	6,200,509.67	13,486,359.09
合计	63,718,555.41	100,523,030.90

41.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,818,241.12	7,971,084.31
材料费	453,015.13	196,221.20
研发设备折旧	678,751.37	939,441.45
其他	185,911.07	1,158,806.88
合计	9,135,918.69	10,265,553.84

42.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	347,129,471.50	381,414,630.68
减：利息收入	7,823,543.36	3,264,912.68
加：汇兑损失	9,093,436.58	-13,410,128.76
手续费支出及其他	4,901,735.77	5,006,597.30
合计	353,301,100.49	369,746,186.54

[注]2021年度与2020年度相比，公司财务费用一利息支出减少3,429万元，主要原因为公司部分金融机构债权人与公司母公司三胞集团有限公司于2021年12月签订债务重组协议，对三胞集团有限公司和各级子公司及关联单位的借款利率，减按2%年利率计息，由此公司2021年度财务费用一利息支出减少5,384万元；公司将2019年上半年到期的信用证、银行承兑汇票22,955万元，转至短期借款列报，并补计提票据到期日至2021年12月31日的利息费用（按一年期基准贷款利率），增加财务费用一利息支出2,903万元。少数银行于2020年9月与公司签订减息协议，从2020年9月26日起，年利率由原来的6.525%降为4.75%，此项因素，2021年度与2020年相比，财务费用一利息支出减少840万元。

43.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	276,125.55	3,659,337.87	276,125.55
进项税加计	17,181.64		17,181.64
个税返还手续费	37,266.30		37,266.30
合计	330,573.49	3,659,337.87	330,573.49

[注]明细情况详见附注五-57政府补助。

44.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,001,955.47	-19,180,040.27
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	80,867,658.40	64,750,743.80
其他权益工具投资分红收益	999,354.84	4,886,056.00
期货平仓收益	7,454,399.75	1,804,270.83
合计	94,323,368.46	52,261,030.36

45.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,207,713.50	-461,289,035.80
衍生金融工具	-1,456,250.00	543,750.00
合计	4,751,463.50	-460,745,285.80

46.信用减值损失(损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-78,052,210.75	-118,012,669.05
其他应收款坏账损失	-18,388,569.95	-166,409,539.09
合计	-96,440,780.70	-284,422,208.14

47.资产减值损失(损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-487,416.26	-1,191,082,666.64
固定资产减值损失		-1,760,192.64
无形资产减值损失		-1,519,800.07
合计	-487,416.26	-1,194,362,659.35

48.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,034,924.56	579,465.78	-1,034,924.56

49.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	81,753.37	135,832.00	81,753.37
政府补助		82,777.81	
其他	3,769,686.83	1,159,654.57	3,769,686.83
合计	3,851,440.20	1,378,264.38	3,851,440.20

50.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	513,240.73	4,801,503.67	513,240.73
综合基金	145,366.01	228,731.41	145,366.01
违约及赔偿金等支出	1,293,740.71	7,234,571.02	1,293,740.71
其他	1,386,332.84	1,197,098.45	1,386,332.84
合计	3,338,680.29	13,461,904.55	3,338,680.29

51.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	12,853.33	789,776.40
递延所得税费用	-24,217,815.70	-57,402,411.21
合计	-24,204,962.37	-56,612,634.81

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-361,192,571.01
按母公司税率计算的所得税费用	-54,178,885.65
子公司适用不同税率的影响	-19,928,740.89
上年所得税汇算清缴	-52,984.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,670,736.96
权益法、分红投资收益对所得税的影响	-12,881,442.50
研发费用加计扣除	-1,348,261.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,431,428.94
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	49,946,251.51
核销或调整等以前确认资产减值准备等递延所得税产	11,999,793.08
所得税费用	-24,204,962.37

52.其他综合收益

详见附注五之34本期发生金额情况。

53.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助及其他营业外收入	611,458.55	3,742,115.68
利息收入	7,823,543.36	3,264,912.68

项目	本期金额	上期金额
拍卖款等往来款	242,107,856.28	65,793,030.65
合计	250,542,858.19	72,800,059.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房租及物业管理费	9,088,323.69	17,525,467.75
广告促销费	2,735,788.07	5,255,730.05
办公费	2,458,364.59	3,089,072.10
业务招待费	28,882,353.87	26,464,856.88
水电费	965,957.61	7,494,743.30
差旅费	2,787,872.52	3,203,107.19
运输费		13,035,217.63
拍卖款等往来款及其他	240,462,338.68	126,764,704.83
合计	287,380,999.03	202,832,899.73

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期货投资款	18,509,998.44	1,782,063.08

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	4,202,140.18	

54. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-336,987,608.64	-2,253,976,735.01
加：资产减值准备	96,928,196.96	1,478,784,867.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,591,893.94	35,081,187.22
无形资产摊销	6,524,013.33	7,359,191.92
长期待摊费用摊销	1,108,873.39	3,019,503.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,034,924.56	-579,465.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	513,240.73	4,800,652.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,751,463.50	460,745,285.80

项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“-”号填列)	354,797,090.62	372,035,866.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-94,323,368.46	-52,261,030.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,195,756.71	12,796,535.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-22,058.99	-70,198,946.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,440,342,740.59	126,571,666.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	89,461,188.58	74,454,784.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-66,655,947.97	-44,304,828.03
其他	-1,449,925,492.03	-117,480,880.54
经营活动产生的现金流量净额	49,440,466.40	36,847,654.92
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	288,896,416.44	272,480,092.05
减：现金的期初余额	272,480,092.05	270,766,694.84
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	16,416,324.39	1,713,397.21

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为50,923,759.12元，商业承兑汇票背书转让的金额为752,380.80元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	288,896,416.44	272,480,092.05
其中：库存现金	301,392.83	322,789.46
可随时用于支付的银行存款	288,595,023.61	272,157,302.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	288,896,416.44	272,480,092.05
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		

55.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	62,874,836.55	保函、票据、期货保证金、客户备付金
货币资金	170,171,487.19	司法冻结
其他应收款	29,175,733.62	司法冻结
交易性金融资产	2,770,484,032.96	银行贷款质押、司法冻结
应收股利	256,210,889.80	银行贷款质押、司法冻结
固定资产	118,001,953.22	银行贷款抵押
无形资产	7,466,085.06	银行贷款抵押
合计	3,414,385,018.40	/

56.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	619,544.81	0.8176	506,539.84
美元	416,757.36	6.3757	2,657,119.92
瑞士法郎	21,916.16	6.9776	152,922.20
日元	175,232.88	0.0554	9,707.90
欧元	0.12	7.2197	0.87
其他应收款			
其中：港币	15,843,552.22	0.8176	12,953,688.30
短期借款			
其中：美元	30,000,000.00	6.3757	191,271,000.00

57.政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市崇明区 2020 年企业扶持资金	与收益相关	213,500.00	其他收益	213,500.00
其他 10 万元以下小计	与收益相关	62,625.55	其他收益	62,625.55
合计		276,125.55		

附注六、合并范围的变更

1、本期合并范围增加情况

无

2、本期合并范围减少情况

子公司名称	减少原因
常州宏图三胞科技发展有限公司	2021 年 12 月 21 日清算注销

子公司名称	减少原因
江阴宏图三胞科技发展有限公司	2021年12月13日清算注销
宁波宏图三胞科技发展有限公司	2021年10月9日清算注销
宁波宏图乐销网络技术有限公司	2021年10月9日清算注销
湖南宏图三胞科技发展有限公司	2021年12月28日清算注销

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏宏图高科电子实业有限公司	南京	南京	信息技术	90	9	设立
江苏宏图高科软件工程有限公司	南京	南京	信息技术	90		设立
南京源久房地产开发有限公司	南京	南京	房地产	82.98		设立
昆明宏图三胞科技有限公司	昆明	昆明	贸易		100	设立
四川宏图三胞科技有限公司	成都	成都	贸易		100	设立
重庆宏图三胞科技发展有限公司	重庆	重庆	贸易		100	设立
河北宏图三胞科技投资有限公司	石家庄	石家庄	贸易		100	设立
宏图三胞高科技术有限公司(以下简称“宏图三胞”)	南京	南京	贸易	100		同一控制下企业合并
上海宏图三胞电脑发展有限公司(以下简称“上海宏三”)	上海	上海	贸易		100	同一控制下企业合并
苏州宏图三胞科技发展有限公司(以下简称“苏州宏三”)	苏州	苏州	贸易		100	同一控制下企业合并
安徽宏图三胞科技发展有限公司(以下简称“安徽宏三”)	合肥	合肥	贸易		100	同一控制下企业合并
无锡宏图三胞科技发展有限公司(以下简称“无锡宏三”)	无锡	无锡	贸易		100	同一控制下企业合并
南京宏图三胞科技发展有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
江苏宏图三胞高科技技术投资有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
南京远遐实业有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
江苏红色快车信息技术服务有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
南京蕴兆科技实业有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
南京蓝峰电子科技实业有限公司	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
北京宏图三胞科技发展有限公司(以下简称“北京宏三”)	北京	北京	贸易	91.92		同一控制下企业合并
山东宏图三胞科技发展有限公司	济南	济南	贸易		91.92	同一控制下企业合并
青岛宏图三胞科技发展有限公司	青岛	青岛	贸易		91.92	同一控制下企业合并
浙江宏图三胞科技发展有限公司(以下简称“浙江宏三”)	杭州	杭州	贸易	91.82		同一控制下企业合并
福建宏图三胞科技发展有限公司	福州	福州	贸易		91.82	同一控制下企业合并

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	
厦门宏图三胞科技发展有限公司(以下简称“厦门宏三”)	厦门	厦门	贸易		91.82	同一控制下企业合并
江西宏图三胞科技发展有限公司	南昌	南昌	贸易		91.82	同一控制下企业合并
南京团结企业有限公司	南京	南京	贸易		91.82	非同一控制下企业合并
南京富士通电子信息股份有限公司	南京	南京	生产制造	43.35		非同一控制下企业合并
宏图高科技国际股份有限公司	香港	塞舍尔	投资		100	设立
江苏宏图高科技(香港)股份有限公司	香港	香港	投资	100		设立
天下支付科技有限公司	深圳	深圳	第三方支付	100		非同一控制下企业合并
江苏宏图光电科技有限公司	无锡	无锡	生产制造	100		设立
北京匡时国际拍卖有限公司	北京	北京	拍卖	100		非同一控制下企业合并
上海匡时拍卖有限公司	上海	上海	拍卖		100	非同一控制下企业合并
北京匡时国际拍卖有限公司香港公司	香港	香港	拍卖		100	非同一控制下企业合并
湖北宏图三胞科技发展有限公司	武汉	武汉	贸易		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
南京源久房地产开发有限公司	17.02%	-325,572.41		120,836,628.49
南京富士通电子信息股份有限公司	56.65%	5,107,936.41		166,151,948.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南京源久房地产开发有限公司	南京富士通电子信息股份有限公司	南京源久房地产开发有限公司	南京富士通电子信息股份有限公司
流动资产	761,131,866.09	284,858,370.26	761,978,907.85	265,082,973.45
非流动资产	18,259,571.71	50,253,118.27	20,536,953.37	55,757,653.33
资产合计	779,391,437.80	335,111,488.53	782,515,861.22	320,840,626.78
流动负债	15,142,964.76	42,861,814.73	16,354,382.21	37,607,610.36
非流动负债				
负债合计	15,142,964.76	42,861,814.73	16,354,382.21	37,607,610.36
营业收入	831,184.26	249,058,003.58	11,308,291.45	248,824,421.95
净利润	-1,913,005.97	9,016,657.38	1,724,180.48	14,462,418.81
综合收益总额	-1,913,005.97	9,016,657.38	1,724,180.48	14,462,418.81
经营活动现金流量	1,376,871.33	7,347,129.38	-1,446,184.76	20,722,198.57

2.在合营安排或联营企业中的权益

合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	252,315,143.95	250,004,188.48
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,001,955.47	-19,180,040.27
--其他综合收益		
--综合收益总额	5,001,955.47	-19,180,040.27

附注八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的主要金融工具包括应收票据，应收账款及其他应收款，交易性金融资产，应付票据，应付账款，其他应付款及银行存贷款等。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司进行信用评估、控制信用额度、进行信用审批，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。同时，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已得到有效控制。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故相应资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快

以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

公司多项债务到期未能偿还，大量银行账户被冻结，目前正对公司持有各类金融资产、固定资产进行核查盘点，结合公司未来经营计划和策略，处置部分闲置资产，适当补充公司流动性缺口；积极配合政府及金融机构债务重组方案的实施，通过合理的债务重组计划的实施，降低负债水平，提高偿债能力。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有一定数额的人民币短期借款和中短期票据，利率以固定利率为主，因此本管理层认为公允价值利率变动风险并不重大；公司目前主要是通过合理安排短期和中长期资金拆借比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。另由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司生产经营地主要在中国内地，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

4、资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产				
1.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				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,770,484,032.96			2,770,484,032.96

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 衍生金融资产	247,250.00			247,250.00
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			4,933,199.60	4,933,199.60
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,770,731,282.96		4,933,199.60	2,775,664,482.56
(八) 交易性金融负债				
(九) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

公司持有的衍生金融资产为期货，交易性金融资产为持有上市公司股票，以资产负债表日在公开市场上未经调整的报价计量。其他权益工具投资为对非上市公司股权投资，以成本作为公允价值的参考依据核算。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
三胞集团有限公司(以下简称“三胞集团”)	母公司	有限责任公司	南京市中山东路	袁亚非	计算机网络工程设计等	200,000.00万元	21.45	21.45	袁亚非

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京中森泰富科技发展有限公司	持有公司 2.17% 的股份与三胞集团为一致行动人
南京新街口百货商店股份有限公司	同受三胞集团控制
江苏宏图物业管理有限公司	同受三胞集团控制
柳州广柳置业有限公司	同受三胞集团控制
南京东方福来德百货有限公司	同受三胞集团控制
博克斯通电子有限公司	同受三胞集团控制
徐州隆丰商业发展有限公司	同受三胞集团控制
上海纳塔力健康管理咨询有限公司	同受三胞集团控制
山西安康通健康科技有限公司	同受三胞集团控制
广州市纳塔力健康管理咨询有限公司	同受三胞集团控制
上海安康通健康管理有限公司	同受三胞集团控制
江苏金康信息技术服务有限公司	同受三胞集团控制
徐州新健康老年病医院有限公司（原名：徐州三胞医疗管理有限公司）	同受三胞集团控制
无锡三胞医疗管理有限公司	同受三胞集团控制
三胞商业管理有限公司	同受三胞集团控制
徐州宏三商贸有限公司	同受三胞集团控制
北京乐语通信科技有限公司	同受三胞集团控制
北京乐语通讯连锁沭阳采购中心有限公司	同受三胞集团控制
北京乐语世纪科技集团有限公司	同受三胞集团控制
四川乐语通讯设备有限公司	同受三胞集团控制
浙江乐语通讯设备有限公司	同受三胞集团控制
福州晋安区安康通护理服务有限公司	同受三胞集团控制
广东安康通智慧养老服务有限公司	同受三胞集团控制
广西金康健康管理有限公司	同受三胞集团控制
江苏安康通健康管理服务有限公司	同受三胞集团控制
江苏禾康信息技术有限公司	同受三胞集团控制
江西禾康智慧养老产业有限公司	同受三胞集团控制
河南安康通健康管理有限公司	同受三胞集团控制
常州纳塔力医疗技术服务有限公司	同受三胞集团控制
上海互联远程医学网络系统有限公司	同受三胞集团控制
徐州市肿瘤医院	同受三胞集团控制
广州金鹏集团有限公司	同受三胞集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏金鹏信息系统有限公司	同受三胞集团控制
金鹏电子信息机器有限公司	同受三胞集团控制
湖北金鹏信息系统有限公司	同受三胞集团控制
江苏金鹏信息系统有限公司	同受三胞集团控制
美丽华实业（南京）有限公司	本公司实际控制人的关联自然人控制
江苏鸿国文化产业有限公司	本公司实际控制人的关联自然人控制
鸿国实业集团有限公司	本公司实际控制人的关联自然人控制

4. 关联交易情况（单位：万元）

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京乐语通信科技有限公司	服务费		11.01
小计			11.01

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏金康信息技术服务有限公司	电子产品		0.48
北京乐语通信科技有限公司	服务费	18.10	15.07
北京乐语通信科技有限公司	电子产品	91.97	61.49
北京乐语通讯连锁沭阳采购中心有限公司	电子产品		0.09
博克斯通电子有限公司	电子产品	11.65	29.20
南京新街口百货商店股份有限公司	电子产品	0.89	
金鹏电子信息机器有限公司	电子产品	440.44	55.02
三胞集团有限公司	电子产品	7.04	
徐州市肿瘤医院	电子产品	4.89	110.92
徐州新健康老年病医院有限公司	电子产品	425.60	982.71
福州晋安区安康通护理服务有限公司	电子产品	1.63	
广东安康通智慧养老服务有限公司	电子产品	60.62	
广西金康健康管理服务有限公司	电子产品	22.48	
江苏安康通健康管理服务有限公司	电子产品	27.56	
江苏禾康信息技术有限公司	电子产品	1.19	
江西禾康智慧养老产业有限公司	电子产品	1.19	
山西安康通健康科技有限公司	电子产品	2.18	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海安康通健康管理有限公司	电子产品	44.11	
上海互联远程医学网络系统有限公司	电子产品	12.44	
上海纳塔力健康管理咨询有限公司	电子产品	2.44	
江苏金鹏信息系统有限公司	电子产品		53.33
江苏金鹏信息系统有限公司	服务费	11.32	
广州金鹏集团有限公司	电子产品		7.64
江苏金康信息技术服务有限公司	电子产品		8.58
河南安康通健康管理有限公司	电子产品		3.37
常州纳塔力医疗技术服务有限公司	电子产品		169.36
湖北金鹏信息系统有限公司	电子产品		121.55
徐州宏三商贸有限公司	电子产品	9.30	
柳州广柳置业有限公司	电缆光缆	175.22	
合计		1372.26	1,618.81

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京东方福来德百货有限公司	经营租赁	6.39	19.36
江苏宏图物业管理有限公司	经营租赁	153.59	
小计		159.98	19.36

【注】2021年7月21日，公司与三胞集团续签协议，三胞集团将位于南京市雨花区软件大道68号的办公用房继续免费提供给本公司及子公司宏图三胞高科技技术有限公司办公，使用期限自2021年7月22日起1年。

公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京新街口百货商店股份有限公司	经营租赁	299.18	267.79

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕（是/否）
江苏鸿国文化产业有限公司	本公司	4,800.00	2020年3月23日	2023年1月31日	否（展期）
美丽华实业(南京)有限公司	宏图三胞	2,000.00	2020年2月28日	2021年12月31日	否（展期）
鸿国实业集团有限公司	宏图三胞	3,000.00	2019年8月15日	2020年9月30日	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕(是/否)
江苏鸿国文化产业有限公司	宏图三胞	1,379.00	2020年9月1日	2021年6月10日	否
江苏鸿国文化产业有限公司	宏图三胞	1,499.00	2020年10月30日	2021年3月10日	否
江苏鸿国文化产业有限公司	宏图三胞	1,998.00	2020年9月1日	2021年6月10日	否
江苏鸿国文化产业有限公司	宏图三胞	1,899.00	2020年9月28日	2021年7月10日	否

本公司作为被担保方

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(是/否)
三胞集团+袁亚非	本公司	4,000.00	2017年10月20日	2028年12月31日	否
袁亚非	本公司	7,738.18	2017年11月13日	2021年3月31日	否
三胞集团+袁亚非	本公司	11,900.00	2018年3月22日	2021年3月31日	否
三胞集团+袁亚非	本公司	6,366.89	2017年11月14日	2021年3月31日	否
三胞集团+袁亚非	本公司	4,700.00	2018年7月12日	2021年3月31日	否
南京中森泰富科技发展有限公司+袁亚非	本公司	7,000.00	2017年11月3日	2020年8月10日	否
三胞集团	本公司	5,550.00	2018年3月30日	2021年9月15日	否
三胞集团	本公司	3,000.00(万美元)	2018年1月30日	2019年1月14日	否
三胞集团+袁亚非	本公司	63,328.77	2021年12月31日	2022年12月30日	否(展期)
三胞集团+袁亚非	本公司	6,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	否(展期)
三胞集团+袁亚非	本公司	9,999.99	2019年5月24日	2020年5月22日	否
三胞集团+袁亚非	本公司	3,000.00	2017年11月30日	2028年12月31日	否(展期)
三胞集团+袁亚非	本公司	1,000.00	2017年12月25日	2028年12月31日	否(展期)
三胞集团+袁亚非	本公司	2,000.00	2017年12月29日	2028年12月31日	否(展期)
三胞集团+袁亚非	本公司	10,000.00	2018年4月3日	2023年1月31日	否
三胞集团	本公司	2,000.00	2018年1月26日	2020年9月26日	否
三胞集团	本公司	3,000.00	2018年1月26日	2020年9月26日	否
三胞集团	本公司	5,000.00	2018年10月31日	2020年9月26日	否
三胞集团	本公司	5,000.00	2018年11月6日	2020年9月26日	否
三胞集团+袁亚非+宏图三胞+南京中森泰富科技发展有限公司	本公司	18,000.00	2018年12月28日	2021年3月31日	否
三胞集团+袁亚非	本公司	1,700.00	2018年12月13日	2020年8月18日	否
袁亚非	本公司	3,299.00	2018年12月13日	2020年8月18日	否
三胞集团	本公司	2,954.77	2018年3月12日	2019年3月12日	否
三胞集团+袁亚非	本公司	10,000.00	2018年3月16日	2019年3月16日	否
三胞集团+袁亚非	本公司	10,000.00	2018年5月28日	2019年5月28日	否

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 (是/否)
三胞集团	北京宏三	2,455.07	2019年5月24日	2020年5月24日	否
三胞集团+袁亚非	浙江宏三	5,909.99	2017年8月25日	2018年8月24日	否
袁亚非	浙江宏三	12,000.00	2020年4月20日	2021年11月1日	否
三胞集团有限公司+袁亚非	浙江宏三	2,954.03	2019年4月4日	2028年12月31日	否
南京中森泰富科技发展有限公司+袁亚非	宏图三胞	2,700.00	2017年8月23日	2019年8月2日	否
南京中森泰富科技发展有限公司+袁亚非	宏图三胞	2,700.00	2017年8月31日	2019年8月26日	否
南京中森泰富科技发展有限公司+袁亚非	宏图三胞	3,095.00	2017年9月5日	2019年8月31日	否
南京中森泰富科技发展有限公司+袁亚非	宏图三胞	8,505.00	2017年11月3日	2019年10月29日	否
三胞集团+袁亚非	宏图三胞	3,589.75	2017年11月29日	2021年3月31日	否
三胞集团+袁亚非	宏图三胞	6,400.00	2018年3月6日	2021年3月31日	否
袁亚非	宏图三胞	5,000.00	2021年3月31日	2021年12月31日	否
袁亚非	宏图三胞	4,000.00	2021年3月31日	2021年12月31日	否
三胞集团+袁亚非	宏图三胞	3,000.00	2018年5月4日	2023年1月31日	否
三胞集团+袁亚非	宏图三胞	4,800.00	2018年11月15日	2023年1月31日	否
三胞集团	宏图三胞	5,000.00	2018年7月17日	2020年9月26日	否
三胞集团	宏图三胞	4,200.00	2018年11月2日	2020年9月26日	否
三胞集团	宏图三胞	5,000.00	2018年11月2日	2020年9月26日	否
三胞集团	宏图三胞	5,000.00	2019年3月21日	2020年9月26日	否
三胞集团	宏图三胞	6,200.00	2019年3月20日	2020年9月26日	否
三胞集团	宏图三胞	19,879.81	2017年11月8日	2018年10月24日	否
三胞集团	宏图三胞	15,000.00	2017年10月25日	2018年10月25日	否
三胞集团	宏图三胞	5,000.00	2017年10月25日	2018年10月25日	否
三胞集团+鸿国实业集团有限公司	宏图三胞	3,999.90	2018年3月14日	2018年9月11日	否
三胞集团+袁亚非	宏图三胞	7,000.00	2017年10月24日	2028年12月31日	否(展期)
三胞集团+袁亚非	宏图三胞	4,000.00	2017年11月10日	2028年12月31日	否(展期)
三胞集团	宏图三胞	2,000.00	2021年3月31日	2022年6月30日	否
三胞集团	宏图三胞	5,000.00	2021年3月31日	2022年6月30日	否
三胞集团+袁亚非	宏图三胞	18,961.95	2018年11月29日	2021年3月31日	否
三胞集团+鸿国实业集团有限公司	宏图三胞	1,670.00	2021年12月31日	2022年12月30日	否(展期)
三胞集团+鸿国实业集团有限公司	宏图三胞	1,700.00	2021年12月31日	2022年12月30日	否(展期)
三胞集团+鸿国实业集团有限公司	宏图三胞	1,820.00	2021年12月31日	2022年12月30日	否(展期)
三胞集团+鸿国实业集团有限公司	宏图三胞	1,730.00	2021年12月31日	2022年12月30日	否(展期)

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(是/否)
三胞集团+袁亚非	宏图三胞	8,000.00	2019年2月25日	2022年1月21日	否(展期)
三胞集团	安徽宏三	2,818.09	2020年10月19日	2021年12月31日	否(展期)
三胞集团+袁亚非	安徽宏三	6,466.31	2019年6月21日	2020年6月21日	否
袁亚非	无锡宏三	4,984.99	2020年9月28日	2021年3月31日	否
袁亚非	无锡宏三	2,000.00	2020年9月28日	2021年3月31日	否
袁亚非	苏州宏三	5,977.48	2019年2月28日	2020年9月26日	否
三胞集团	苏州宏三	2,980.00	2020年10月29日	2021年3月31日	否
袁亚非	苏州宏三	2,499.99	2020年9月28日	2021年3月31日	否
袁亚非	苏州宏三	2,500.00	2020年9月28日	2021年3月31日	否
袁亚非	苏州宏三	7,500.00	2020年9月28日	2021年3月31日	否
袁亚非	苏州宏三	2,500.00	2020年9月28日	2021年3月31日	否
三胞集团+袁亚非	上海宏三	5,500.00	2018年5月11日	2018年12月30日	否
袁亚非	上海宏三	3,000.00	2021年3月31日	2021年12月29日	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	徐州隆丰商业发展有限公司	2,000,000.00	188,460.00	2,000,000.00	122,400.00
应收账款	金鹏电子信息机器有限公司	46,070.00	2,303.50	46,070.00	2,303.50
应收账款	徐州市肿瘤医院	210,750.00	10,537.50	342,850.00	17,142.50
应收账款	江苏金康信息技术服务有限公司			97,000.00	4,850.00
应收账款	河南安康通健康管理有限公司			38,100.00	1,905.00
应收账款	徐州新健康老年病医院有限公司	25,805,931.54	3,021,192.03	21,623,031.54	1,224,536.23
应收账款	博克斯通电子有限公司			927,410.25	733,210.54
应收账款	四川乐语通讯设备有限公司	273.9	94.39	273.90	81.70
应收账款	徐州宏三商贸有限公司	6,512.79	854.48		
应收账款	广西金康健康管理有限公司	254,000.00	12,700.00		
应收账款	上海安康通健康管理有限公司	351,200.00	17,560.00		
应收账款	江苏安康通健康管理服务有限公司	311,290.00	15,564.50		
应收账款	广东安康通智慧养老服务服务有限公司	685,000.00	34,250.00		
应收账款	山西安康通健康科技有限公司	24,660.00	1,233.00		
应收账款	上海互联远程医学网络系统有限公司	5,550.00	277.50		
应收账款	柳州广柳置业业有限公司	1,779,985.08	56,069.53		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡三胞医疗管理有限公司	110,736.00	51,015.91	110,736.00	39,914.44
应收账款	江苏金鹏信息系统有限公司	120,000.00	3,780.00		
预付账款	博克斯通电子有限公司	1,051,838.63			
其他应收款	南京东方福来德百货有限公司	17,937.00	17,937.00	69,654.00	27,485.47
其他应收款	北京乐语世纪科技集团有限公司	6,278,446.35	2,257,886.30	3,869,344.91	1,565,136.98
其他应收款	南京宏人云鹏供应链管理有限公司	24,000.00	7,065.60	24,000.00	4,681.20
其他应收款	浙江乐语通讯设备有限公司	16,436.41	5,027.90	16,436.41	5,918.75

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南京新街口百货商店股份有限公司		750,000.00
其他应付款	南京东方福来德百货有限公司	2,785,383.28	2,785,383.28
其他应付款	江苏宏图物业管理有限公司	467,912.10	467,912.10
其他应付款	徐州宏三商贸有限公司	10,000.00	
应付账款	博克斯通电子有限公司		896,019.69
合同负债(加税)	北京乐语世纪科技集团有限公司	39,791.56	
合同负债(加税)	徐州宏三商贸有限公司		1,173.21
合同负债(加税)	三胞商业管理有限公司	2,785.00	2,785.00
合同负债(加税)	南京东方福来德百货有限公司	76,235.00	76,235.00

附注十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

1、资产负债表日存在的关联担保事项参见本附注十、4 之 (3) 关联担保情况。

2、公司资产负债表日存在以下未决诉讼：

序号	案件编号	原告	被告	案件类型
1	(2018) 苏 01 民初 2373 号	华夏人寿保险股份有限公司	宏图高科	公司债券交易纠纷
2	(2019) 苏 01 民初 498 号	兴全基金管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
3	(2020) 苏 01 民初 770 号	平安基金管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
4	(2019) 苏 01 民初 3566 号	东证融汇证券资产管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
5	(2018) 闽 0203 民初 14903 号	厦门银行股份有限公司	宏图三胞+宏图高科	金融借款合同纠纷

序号	案件编号	原告	被告	案件类型
6	(2019)苏01民初55号	中信银行股份有限公司	宏图三胞+宏图高科+三胞集团+袁亚非	金融借款合同纠纷
7	(2018)西仲字第2686号	联储证券有限责任公司	宏图三胞+宏图高科+三胞集团+袁亚非	集合资金信托合同纠纷
8	(2019)苏01民初429号	厦门银行股份有限公司	宏图三胞+宏图高科	金融借款合同纠纷
9	(2019)苏01民初377号	中国光大银行股份有限公司	宏图三胞+宏图高科+袁亚非	金融借款合同纠纷
10	(2019)中国贸仲京裁字第1669号	国际商业机器保理(中国)有限公司	宏图三胞+宏图高科+三胞集团	买卖合同纠纷
11	(2019)苏01民初235号	中国民生银行股份有限公司	宏图高科	票据追索权纠纷
12	(2019)苏01民初1142号	联强国际贸易(中国)有限公司	宏图三胞+宏图高科+三胞集团	买卖合同纠纷
13	(2019)苏01民初4122号	国泰世华商业银行有限公司	宏图高科	金融借款合同纠纷
14	(2020)苏01民初847号	上海光大证券资产管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
15	(2019)苏01民初2294号	厦门农村商业银行股份有限公司集美支行	宏图三胞+宏图高科	信用证纠纷
16	(2020)苏01民初268号	创金合信基金管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
17	(2020)苏01民初1337号	金信基金管理有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
18	(2020)苏01民初1402号	中银国际证券股份有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
19	(2020)苏01民初1403号	中银国际证券股份有限公司	宏图高科	证券交易合同纠纷
20	(2020)苏01民初1898号	太平洋证券股份有限公司	宏图高科	债券交易纠纷
21	(2020)苏01民初1899号	太平洋证券股份有限公司	宏图高科	债券交易纠纷
22	(2020)苏01民初2664号	东莞农村商业银行股份有限公司	宏图高科	债券交易纠纷
23	(2020)苏01民初2999号	兴业国际信托有限公司	宏图高科	债券交易纠纷
24	(2020)苏01执726号	中国银行鼓楼支行	宏图高科+宏图三胞+袁亚非+中森泰富	金融借款合同纠纷
25	(2020)苏01民初2998号	太平洋证券股份有限公司	宏图高科	债券交易纠纷
26	(2020)苏01民初1751号	中国民生银行天津分行	宏图高科	票据追索权纠纷
27	(2020)苏01民初3357号	厦门银行股份有限公司	厦门宏三+宏图高科	厦门宏三、宏图高科
28	(2020)苏01民初3296号	文水县农村信用合作联社	宏图高科	票据追索权纠纷
29	(2021)苏01民初20号	中国光大银行股份有限公司苏州分行	苏州宏三+袁亚非+宏图高科	金融借款合同纠纷
30	(2021)苏01民初125号	东莞银行股份有限公司	宏图高科	债券交易纠纷
31	(2021)苏01民初869号	中国民生银行股份有限公司温州分行	宏图高科	票据追索权纠纷
32	(2020)苏01民初861号	宏图高科	湖北匡时文化艺术股份有限公司+董国强	股权交易纠纷

附注十二、资产负债表日后事项

公司持有交易性金融资产华泰证券（601688）123,169,146股，江苏银行（600919）100,000,000股，截止2021年12月31日账面价值2,770,484,032.96元。截止2022年3月31日，股市行情大跌，上述交易性金融资产账面价值减少到2,537,756,892.48元，减少了232,727,140.48元，考虑所得税（递延所得税负债）影响，该项资产变化减少公司净资产197,818,069.41元，减少金额已超过公司截止2022年12月31日的净资产余额。

附注十三、其他重要事项

1、2021年12月30日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的立案通知书（编号：证监立案字0372021035号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。同日，公司控股股东三胞集团收到中国证监会的立案通知书（编号：证监立案字0372021036号），因涉嫌与公司信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对三胞集团立案。

2、公司连续多年亏损，不能偿还到期负债，债务展期。2022年4月1日，公司收到南京市中级人民法院【（2022）苏01破申4号】决定书，南京市中级人民法院同意公司先行启动为期6个月预重整工作，并指定北京中伦（南京）律师事务所与北京浩天律师事务所担任公司预重整期间的联合管理人，组织开展预重整指导工作。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	95,709,472.99	123,699,709.41
1~2年	10,683,130.91	18,237,011.41
2~3年	8,134,399.19	13,576,943.72
3~4年	12,018,847.86	3,020,453.12
4~5年	2,132,290.66	742,622.06
5年以上	5,142,056.06	4,515,200.42
合计	133,820,197.67	163,791,940.14

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,594,139.60	3.43	4,594,139.60	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	129,226,058.07	96.57	7,678,674.31	5.94	121,547,383.76
其中：预期信用损失组合	129,226,058.07	96.57	7,678,674.31	5.94	121,547,383.76
合计	133,820,197.67	/	12,272,813.91	/	121,547,383.76

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,883,743.66	2.98	4,883,743.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	158,908,196.48	97.02	5,553,344.06	3.49	153,354,852.42
其中：预期信用损失组合	158,908,196.48	97.02	5,553,344.06	3.49	153,354,852.42
合计	163,791,940.14	/	10,437,087.72	/	153,354,852.42

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东方电气集团国际合作有限公司	723,100.00	723,100.00	100.00	预计无法收回
西安西电国际工程有限责任公司	679,957.06	679,957.06	100.00	预计无法收回
扬州金阳光科技发展有限公司	638,210.00	638,210.00	100.00	预计无法收回
应收 50 万元以下单位小计	2,552,872.54	2,552,872.54	100.00	预计无法收回
合计	4,594,139.60	4,594,139.60		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
预期信用损失组合	129,226,058.07	7,678,674.31	5.94

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	100,598,849.20	3,168,977.54	3.15	135,245,893.86	4,020,625.90	2.97
逾期 1 年以内	9,471,449.53	580,056.42	6.12	10,963,115.44	354,016.95	3.23
逾期 1-2 年	7,205,506.15	729,529.73	10.12	11,496,514.89	405,374.88	3.53

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 2-3 年	10,747,580.90	2,210,687.92	20.57	415,433.75	18,666.55	4.49
逾期 3-4 年	415,433.75	202,184.16	48.67	67,552.40	34,973.64	51.77
逾期 4 年以上	787,238.54	787,238.54	100.00	719,686.14	719,686.14	100.00
合计	129,226,058.07	7,678,674.31	5.94	158,908,196.48	5,553,344.06	3.49

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,437,087.72	1,835,726.19				12,272,813.91

(4) 本期实际核销的重要应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,304,685.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,920,629.42 元。

2.其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	256,210,889.80	172,652,231.40
其他应收款	3,953,000,203.79	3,951,123,854.92
合计	4,209,211,093.59	4,123,776,086.32

(2) 应收股利

① 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
华泰证券股份有限公司	160,119,889.80	110,852,231.40
江苏银行股份有限公司	93,400,000.00	61,800,000.00
锦泰期货有限公司	2,691,000.00	
合计	256,210,889.80	172,652,231.40

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华泰证券股份有限公司	110,852,231.40	1 至 4 年	持股及红利被冻结	否
江苏银行股份有限公司	61,800,000.00	1 至 3 年	持股及红利被冻结	否
小计	172,652,231.40			

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,919,214,323.47	3,939,610,546.22
1~2年	23,984,589.80	12,269,468.93
2~3年	11,275,874.53	894,584.95
3~4年	132,181.48	54,620.00
4~5年	50,000.00	13,102.10
5年以上	990,324.84	977,222.74
合计	3,955,647,294.12	3,953,819,544.94

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	3,916,229,914.77	3,912,892,091.21
处置投资应收款	19,175,733.62	18,176,378.78
押金及保证金	9,020,263.19	11,720,397.78
其他经营性应收	11,221,382.54	11,030,677.17
合计	3,955,647,294.12	3,953,819,544.94
减：坏账准备	2,647,090.33	2,695,690.02
净额	3,953,000,203.79	3,951,123,854.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	984,781.04	1,710,908.98		2,695,690.02
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-884,017.03	884,017.03		
——转入第三阶段		-343,618.39	343,618.39	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,547.95	47,051.74		48,599.69
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	99,216.06	2,204,255.88	343,618.39	2,647,090.33

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,695,690.02		48,599.69			2,647,090.33

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宏图三胞	子公司往来	3,762,465,499.91	1年以内	95.12	
江苏宏图高科技(香港)股份有限公司	子公司往来	153,764,414.86	1年以内	3.89	
南京市中级人民法院	法院划扣款	29,175,733.62	3年以内	0.74	1,326,631.46
深圳市民信惠融资担保有限公司	履约保证金	3,089,664.39	1年以内	0.08	102,996.27
国网宁夏电力公司物资公司	质量保证金	943,015.58	2-3年	0.02	31,436.13
合计	/	3,949,438,328.36	/	99.85	1,461,063.86

【注】公司对子公司往来，不计提坏账准备，账龄视作1年以内。

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,427,194,446.33	977,030,285.62	3,450,164,160.71	4,427,194,446.33	977,030,285.62	3,450,164,160.71
对联营、合营企业投资	263,660,730.66	11,442,114.26	252,218,616.40	261,359,779.34	11,442,114.26	249,917,665.08
合计	4,690,855,176.99	988,472,399.88	3,702,382,777.11	4,688,554,225.67	988,472,399.88	3,700,081,825.79

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宏图三胞高科技术有限公司	1,883,037,841.65			1,883,037,841.65		
江苏宏图高科电子实业有限公司	60,851,582.32			60,851,582.32		
江苏宏图高科软件工程有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
南京源久房地产开发有限公司	329,036,899.81			329,036,899.81		
北京宏图三胞科技发展有限公司	238,730,194.93			238,730,194.93		
浙江宏图三胞科技发展有限公司	367,508,165.12			367,508,165.12		
南京富士通电子信息股份有限公司	105,569,582.50			105,569,582.50		
江苏宏图高科技(香港)股份有限公司	8,960,180.00			8,960,180.00		
天下支付科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		30,600,185.62
北京匡时国际拍卖有限公司	1,320,000,000.00			1,320,000,000.00		946,430,100.00
合计	4,427,194,446.33			4,427,194,446.33		977,030,285.62

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 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										
锦泰期货有限公司	212,762,024.60			4,989,486.27			2,691,000.00			215,060,510.87
南京市宏图科技小额贷款有限公司	37,155,640.48			2,465.05						37,158,105.53
小计	249,917,665.08			4,991,951.32			2,691,000.00			252,218,616.40
(2)其他										
昆山宏瑞电子有限公司	281,857.73									281,857.73
江苏宏天宽频视讯有限公司	11,160,256.53									11,160,256.53
小计	11,442,114.26									11,442,114.26
合计	261,359,779.34			4,991,951.32			2,691,000.00			263,660,730.66

4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,010,061,724.23	960,951,097.88	606,503,767.78	521,439,281.54
其他业务	15,631,989.28	7,441,036.50	14,177,480.76	6,121,729.88
合计	1,025,693,713.51	968,392,134.38	620,681,248.54	527,561,011.42

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,991,951.32	-19,174,519.62
交易性金融资产在持有期间取得的股利收入	80,867,658.40	64,750,743.80
其他权益工具投资收益	999,354.84	4,886,056.00
期货平仓收益	7,454,399.75	1,781,239.10
合计	94,313,364.31	52,243,519.28

附注十五、补充资料

1.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	-1,548,165.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	276,125.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	12,205,863.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,026,000.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,893,496.39	债务重组调减利息等
非经常性损益合计（影响利润总额）	65,853,320.54	
减：所得税影响数	3,596,755.13	
非经常性损益净额（影响净利润）	62,256,565.41	
其中：影响少数股东损益	-621,457.01	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	62,878,022.42	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	-143.64	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-170.13	-0.35	-0.35

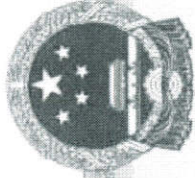
附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2022年4月18日经第八届六次董事会批准。

董事长：廖帆

江苏宏图科技股份有限公司

二〇二二年四月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

编号 320100000202203290061



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

名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙) **成立日期** 2013年12月02日

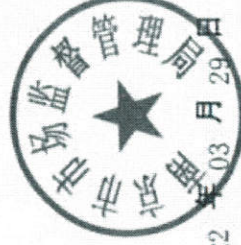
类型 特殊普通合伙企业 **主要经营场所** 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

执行事务合伙人 詹从才



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；对企业的内部控制、风险管理进行评价；法律、行政法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

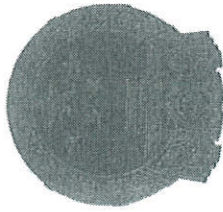


2022年03月29日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称： 苏亚金城会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 詹从才
 主任会计师：
 经营场所： 南京市建邺区泰山路159号正大中心A座14-16层
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 320600026
 批准执业文号： 苏财会[2013]46号
 批准执业日期： 2013年11月08日

证书序号： 0012220

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关： 江苏省财政厅

二〇一三年十一月三日

中华人民共和国财政部制

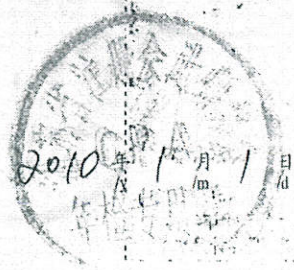


姓名 李来民
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1964-01-17
 Date of birth
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320322640117001
 Identity card No.



证书编号: 320300130007-
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1997 年 12 月 25 日
 Date of Issuance
 2007 4 6

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for
 (annual renewal)
 CPA
 年检专用章
 李来民(320300130007)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会
 2010 年 1 月 1 日





姓名
Full name 沈建华
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1964-04-01
工作单位
Working unit 江苏苏亚会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 320113640401203




年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal

沈建华(320000260035)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年检验印章



证书编号: 320000260035
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 8 日
Date of Issuance

2007 ✓ 30

