

上海信联信息发展股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202236720L

被审计单位名称: 上海信联信息发展股份有限公司

审 计 期 间: 2021

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA12310号

签字注册会计师: 任家虎

注 师 编 号: 310000062175

签字注册会计师: 吴海燕

注 师 编 号: 310000032116

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海信联信息发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-99



审计报告

信会师报字[2022]第 ZA12310 号

上海信联信息发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海信联信息发展股份有限公司（以下简称信息发展公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十四)。</p> <p>信息发展公司已确认2021年度的收入为人民币42,188.70万元,主要包括应用软件开发与销售、技术支持与服务、系统集成项目业务收入。</p> <p>应用软件开发与销售,是按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入的实现。技术支持与服务,是按合同约定的服务期限或经用户确认后确认收入的实现。系统集成项目业务,是根据合同约定,在系统集成项目中的软件产品和外购硬件(原材料、设备等)已交付给客户,系统已按合同约定的条件完成安装调试,通过客户验收完成后确认收入的实现。</p> <p>因为收入是信息发展公司的主要业绩指标之一,且涉及管理层判断,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性,确定其可依赖; 2、根据不同收入类别,选取样本检查销售合同,识别公司履行合同中的履约义务相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、按项目类别对收入和成本执行分析程序,包括:本期收入、成本、毛利波动分析,以及与上期比较分析;主要项目本期收入、成本、毛利率的具体分析等,判断是否出现异常波动的情况; 4、对本年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、审批单、验收单、项目进度状态、回款凭证等资料,检查已确认收入的真实性,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、结合应收账款函证,一并执行收入的函证程序,检查已确认的收入的真实性和准确性; 6、针对可能出现的完整性风险,我们实施了具有针对性的审计程序,包括但不限于:在增加收入完整性测试样本的基础上,针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试,以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。
<p>(二) 存货-项目实施成本的存在性及完整性</p> <p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十一)所述的会计政策及附注“五、合并财务报表项目附注”注释(五)。</p>	<p>我们就存货-项目实施成本的存在性和完整性实施的审计程序包括:</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>于 2021 年 12 月 31 日，信息发展公司存货中项目实施成本的账面价值为人民币 6,856.43 万元，占报表总资产的 7.01%。</p> <p>信息发展公司的存货-项目实施成本主要是尚未完工验收的项目已发生成本，其存在性和完整性存在重大错报风险，我们将信息发展公司存货-项目实施成本的存在性和完整性识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试信息发展公司存货管理的内部控制，包括采购和销售等； 2、询问被审计单位营销人员、项目负责人等以了解有关项目实施成本的情况； 3、对客户实施访谈等方法，评价项目实施成本存在的合理性； 4、分析项目实施成本的构成内容，将材料成本与相关采购合同勾稽，检查人工成本与制造费用的核算与分配，判断项目成本是否已正确归集； 5、对期末按项目归集的项目实施成本，对比相应的已签约项目合同金额，以判断项目实施成本的存在性和完整性。
(三) 应收账款的可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二)。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日，信息发展公司应收账款余额为 36,824.31 万元、坏账准备为 10,264.47 万元。</p> <p>由于信息发展公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款的账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督信息发展公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

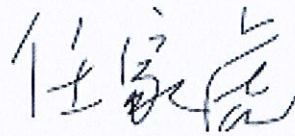
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

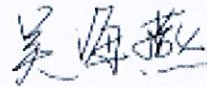
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二二年四月二十八日

上海信联信息发展股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	103,331,692.34	108,601,727.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	265,598,380.09	334,874,982.11
应收款项融资			
预付款项	(三)	11,628,347.61	48,843,719.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	20,325,493.04	31,335,157.70
买入返售金融资产			
存货	(五)	68,884,706.80	90,819,942.34
合同资产	(六)	12,896,269.93	15,587,730.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)		8,030,160.00
其他流动资产	(八)	26,235.79	167.36
流动资产合计		482,691,125.60	638,093,587.16
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	103,371,340.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	20,902,700.00	14,796,700.00
投资性房地产			
固定资产	(十一)	285,608,954.15	8,444,004.81
在建工程	(十二)		280,615,550.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	5,684,105.38	
无形资产	(十四)	30,101,480.11	32,277,510.87
开发支出			
商誉	(十五)	10,737,367.68	10,737,367.68
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	38,794,192.70	48,416,168.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		495,200,140.29	395,287,302.90
资产总计		977,891,265.89	1,033,380,890.06

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海信联信息发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	150,291,888.89	169,826,416.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）		33,799,683.12
应付账款	（十九）	180,772,140.52	136,702,539.47
预收款项			
合同负债	（二十）	92,697,970.06	137,141,688.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	12,643,505.54	12,389,069.34
应交税费	（二十二）	49,514,527.89	42,297,068.20
其他应付款	（二十三）	99,822,038.08	25,983,915.06
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	23,504,857.56	80,211,397.26
其他流动负债	（二十五）	8,057,612.96	11,857,343.89
流动负债合计		617,304,541.50	650,209,121.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十六）	132,600,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十七）	874,623.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	6,615,833.33	48,518,000.00
递延所得税负债	（十六）	2,735,175.02	277,835.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,825,631.54	88,795,835.02
负债合计		760,130,173.04	739,004,956.62
所有者权益：			
股本	（二十九）	205,135,376.00	205,135,376.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	46,810,718.94	48,711,445.18
减：库存股	（三十一）	20,005,180.20	20,005,180.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	21,201,618.43	21,201,618.43
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	-100,325,570.51	-19,805,785.83
归属于母公司所有者权益合计		152,816,962.66	235,237,473.58
少数股东权益		64,944,130.19	59,138,459.86
所有者权益合计		217,761,092.85	294,375,933.44
负债和所有者权益总计		977,891,265.89	1,033,380,890.06

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：赵艳 会计机构负责人：赵艳

上海信联信息发展股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		52,270,480.97	75,345,145.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	210,599,360.59	303,025,596.65
应收款项融资			
预付款项		162,968,928.27	49,076,125.42
其他应收款	(二)	17,087,145.55	128,426,926.23
存货		25,455,457.17	69,667,426.89
合同资产		11,556,746.79	13,860,124.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			8,030,160.00
其他流动资产			
流动资产合计		479,938,119.34	647,431,504.71
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	216,171,340.27	110,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,785,166.37	4,927,680.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,469,093.88	
无形资产		4,023,066.64	5,649,637.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,752,450.49	39,790,906.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		257,201,117.65	160,468,223.70
资产总计		737,139,236.99	807,899,728.41

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海信联信息发展股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2021年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		130,279,805.56	149,807,109.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	43,799,683.12
应付账款		138,460,192.05	135,758,402.88
预收款项			
合同负债		51,712,638.30	88,666,623.60
应付职工薪酬		3,796,317.87	9,056,754.59
应交税费		35,014,683.91	37,142,259.83
其他应付款		206,926,242.39	117,824,567.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,915,381.24	
其他流动负债		4,902,368.90	6,802,871.99
流动负债合计		596,007,630.22	588,858,273.19
非流动负债:			
长期借款		45,600,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,200,000.00	42,593,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,800,000.00	42,593,000.00
负债合计		644,807,630.22	631,451,273.19
所有者权益:			
股本		205,135,376.00	205,135,376.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		25,967,146.32	27,867,872.56
减: 库存股		20,005,180.20	20,005,180.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,201,618.43	21,201,618.43
未分配利润		-139,967,353.78	-57,751,231.57
所有者权益合计		92,331,606.77	176,448,455.22
负债和所有者权益总计		737,139,236.99	807,899,728.41

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海信联信息发展股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		421,887,031.72	571,998,524.56
其中: 营业收入	(三十四)	421,887,031.72	571,998,524.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		495,367,814.28	639,590,351.80
其中: 营业成本	(三十四)	317,802,105.22	437,243,767.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	3,899,607.08	4,054,794.89
销售费用	(三十六)	48,047,234.38	55,802,218.71
管理费用	(三十七)	66,274,500.81	68,563,023.43
研发费用	(三十八)	44,434,765.67	58,022,569.69
财务费用	(三十九)	14,909,601.12	15,903,977.71
其中: 利息费用		14,784,910.92	18,260,859.20
利息收入		130,289.08	3,202,554.47
加: 其他收益	(四十)	52,698,007.32	12,840,492.36
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-728,659.73	300,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-728,659.73	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	6,106,000.00	4,421,062.87
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-37,226,603.82	-7,393,866.91
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-7,446,249.85	-8,097,811.60
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	44,160.85	111,689.43
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-60,034,127.79	-65,410,261.09
加: 营业外收入	(四十六)	1,500.00	8,300.00
减: 营业外支出	(四十七)	1,226,355.53	1,249,459.26
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-61,258,983.32	-66,651,420.35
减: 所得税费用	(四十八)	13,455,131.03	-4,716,638.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-74,714,114.35	-61,934,782.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-74,714,114.35	-61,934,782.04
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)		-80,519,784.68	-63,858,650.62
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		5,805,670.33	1,923,868.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-74,714,114.35	-61,934,782.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-80,519,784.68	-63,858,650.62
归属于少数股东的综合收益总额		5,805,670.33	1,923,868.58
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.39	-0.31
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.39	-0.31

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

上海信联信息发展股份有限公司
母公司利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	249,091,680.24	457,444,944.70
减: 营业成本	(四)	235,397,401.35	401,284,426.56
税金及附加		779,951.99	988,687.26
销售费用		14,825,780.74	44,182,556.55
管理费用		45,755,320.49	52,265,089.42
研发费用		16,693,461.45	30,638,689.71
财务费用		11,429,018.64	11,553,220.65
其中: 利息费用		12,632,218.35	13,428,155.97
利息收入		1,370,236.66	2,644,704.07
加: 其他收益		47,438,862.01	10,563,207.81
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-728,659.73	300,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-728,659.73	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-375,637.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-34,882,328.44	-6,585,011.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,055,990.82	-8,015,074.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)		44,160.85	111,689.43
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-70,973,210.55	-87,468,551.07
加: 营业外收入		1,500.00	7,300.00
减: 营业外支出		1,185,355.53	1,228,809.26
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-72,157,066.08	-88,690,060.33
减: 所得税费用		10,059,056.13	-3,355,057.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-82,216,122.21	-85,335,002.79
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-82,216,122.21	-85,335,002.79
(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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-82,216,122.21	-85,335,002.79
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海信联信息发展股份有限公司
合并现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		470,573,350.51	562,479,832.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	64,194,110.15	79,407,082.13
经营活动现金流入小计		534,767,460.66	641,886,914.28
购买商品、接受劳务支付的现金		216,990,623.65	326,411,362.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		168,891,572.89	168,700,425.68
支付的各项税费		21,286,533.43	16,862,898.89
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	88,838,209.70	105,452,629.33
经营活动现金流出小计		496,006,939.67	617,427,315.92
经营活动产生的现金流量净额		38,760,520.99	24,459,598.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			12,300,000.00
取得投资收益收到的现金		2,351,368.33	25,643,181.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,180.00	243,094.77
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		2,408,548.33	38,186,276.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,635,418.84	27,412,972.91
投资支付的现金		15,000,000.00	15,182,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,635,418.84	42,595,472.91
投资活动产生的现金流量净额		-21,226,870.51	-4,409,196.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			180,000.00
取得借款收到的现金		521,480,000.00	229,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)		1,122,200.00
筹资活动现金流入小计		521,480,000.00	230,802,200.00
偿还债务支付的现金		509,480,000.00	347,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,265,117.58	17,441,799.71
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	(五十)	12,035,364.87	150,000.00
筹资活动现金流出小计		536,780,482.45	364,591,799.71
筹资活动产生的现金流量净额		-15,300,482.45	-133,789,599.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,233,168.03	-113,739,197.78
加：期初现金及现金等价物余额		90,223,990.32	203,963,188.10
六、期末现金及现金等价物余额		92,457,158.35	90,223,990.32

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

上海信联信息发展股份有限公司
母公司现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	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		303,731,646.36	441,589,412.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,799,415.27	60,058,410.20
经营活动现金流入小计		360,531,061.63	501,647,822.36
购买商品、接受劳务支付的现金		346,182,151.85	321,679,129.59
支付给职工以及为职工支付的现金		69,292,512.39	98,368,373.76
支付的各项税费		12,793,098.59	5,310,775.05
支付其他与经营活动有关的现金		61,618,469.27	85,803,334.83
经营活动现金流出小计		489,886,232.10	511,161,613.23
经营活动产生的现金流量净额		-129,355,170.47	-9,513,790.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		125,000,000.00	3,300,000.00
取得投资收益收到的现金		2,351,368.33	25,643,181.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,892,025.28	243,094.77
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		144,243,393.61	29,186,276.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,167,290.02	4,335,808.81
投资支付的现金		57,700,000.00	45,290,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,867,290.02	49,625,808.81
投资活动产生的现金流量净额		85,376,103.59	-20,439,532.33
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		424,580,000.00	239,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,122,200.00
筹资活动现金流入小计		424,580,000.00	240,122,200.00
偿还债务支付的现金		383,080,000.00	309,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,421,589.83	9,187,364.59
支付其他与筹资活动有关的现金		6,290,967.71	150,000.00
筹资活动现金流出小计		398,792,557.54	318,837,364.59
筹资活动产生的现金流量净额		25,787,442.46	-78,715,164.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		60,593,483.15	169,261,970.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		42,401,858.73	60,593,483.15

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海信联信息发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



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	小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	205,135,376.00			48,711,445.18	20,005,180.20			21,201,618.43			-19,805,785.83	235,237,473.58	59,138,459.86	294,375,933.44
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	205,135,376.00			48,711,445.18	20,005,180.20			21,201,618.43			-19,805,785.83	235,237,473.58	59,138,459.86	294,375,933.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,900,726.24							-80,519,784.68	-82,420,510.92	5,805,670.33	-76,614,840.59
(一) 综合收益总额											-80,519,784.68	-80,519,784.68	5,805,670.33	-74,714,114.35
(二) 所有者投入和减少资本				-1,900,726.24								-1,900,726.24		-1,900,726.24
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				-1,900,726.24								-1,900,726.24		-1,900,726.24
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	205,135,376.00			46,810,718.94	20,005,180.20			21,201,618.43			-100,325,570.51	152,816,962.66	64,944,130.19	217,761,092.85

公司负责人:

主管会计工作负责人:

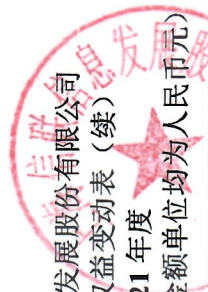
会计机构负责人:

上海信联信息发展股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）



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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	205,135,376.00			46,810,718.94	20,005,180.20		21,201,618.43		44,052,864.79		297,195,397.96	57,034,591.28	354,229,989.24	
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	205,135,376.00			46,810,718.94	20,005,180.20		21,201,618.43		44,052,864.79		297,195,397.96	57,034,591.28	354,229,989.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,900,726.24					-63,858,650.62		-61,957,934.38	2,103,868.58	-59,854,055.80	
（一）综合收益总额									-63,858,650.62		-63,858,650.62	1,923,868.58	-61,934,782.04	
（二）所有者投入和减少资本				1,900,726.24							1,900,726.24	180,000.00	2,080,726.24	
1. 所有者投入的普通股												180,000.00	180,000.00	
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				1,900,726.24							1,900,726.24		1,900,726.24	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	205,135,376.00			48,711,445.18	20,005,180.20		21,201,618.43		-19,805,785.83		235,237,473.58	59,138,459.86	294,375,933.44	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海信联信息发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	本期金额							
一、上年年末余额	205,135,376.00				27,867,872.56	20,005,180.20			21,201,618.43	-57,751,231.57	176,448,455.22
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	205,135,376.00				27,867,872.56	20,005,180.20			21,201,618.43	-57,751,231.57	176,448,455.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,900,726.24					-82,216,122.21	-84,116,848.45
(一) 综合收益总额										-82,216,122.21	-82,216,122.21
(二) 所有者投入和减少资本					-1,900,726.24						-1,900,726.24
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					-1,900,726.24						-1,900,726.24
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	205,135,376.00				25,967,146.32	20,005,180.20			21,201,618.43	-139,967,353.78	92,331,606.77

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海信联信息发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	205,135,376.00		25,967,146.32	20,005,180.20			21,201,618.43	259,882,731.77
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	205,135,376.00		25,967,146.32	20,005,180.20			21,201,618.43	259,882,731.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,900,726.24					-83,434,276.55
(一)综合收益总额								-85,335,002.79
(二)所有者投入和减少资本			1,900,726.24					-85,335,002.79
1.所有者投入的普通股								1,900,726.24
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			1,900,726.24					
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期末余额	205,135,376.00		27,867,872.56	20,005,180.20			21,201,618.43	176,448,455.22

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

上海信联信息发展股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海信联信息发展股份有限公司(原名为“上海中信信息发展股份有限公司”,于2020年更名为上海信联信息发展股份有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)是2008年6月18日由上海中信信息发展有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]958号”文核准,本公司于2015年6月公开发行人民币普通股(A股)1,670万股,并于2015年6月11日在深圳证券交易所创业板上市交易,股票简称:信息发展,股票代码:300469。

上海中信电子发展有限公司(以下简称“中信电子”)及张曙华先生与交信北斗(嘉兴)股权投资有限公司(以下简称“交信北斗”)于2021年3月19日签署了《交信北斗(嘉兴)股权投资有限公司与中信电子发展有限公司、张曙华关于上海信联信息发展股份有限公司的股份转让协议》(以下简称“《股份转让协议》”),同日中信电子与交信北斗签署了《表决权委托协议》。根据《股份转让协议》和《表决权委托协议》,中信电子将其持有的公司19,692,999股(占公司总股本的9.60%)转让给交信北斗;同时,根据《表决权委托协议》,中信电子将其持有的公司剩余27,394,345股股份(占公司总股本的13.35%)所对应的股东表决权,自交割日即2021年6月30日起委托给交信北斗行使,委托期限三年。本次交易完成后,交信北斗持有本公司股份19,692,999股,持股比例为9.60%,合计拥有公司22.95%的股份表决权,成为公司的控股股东。交信北斗系交通运输通信信息集团有限公司控制的企业,交通运输通信信息集团有限公司成为公司实际控制人。

截止2021年12月31日,公司注册资本、实收资本(股本)为人民币205,135,376元。

本公司注册地址:上海市静安区江场三路26、28号6层,法定代表人:张曙华。

本公司属软件行业,经营范围主要包括:计算机软硬件、系统集成、网络工程、电子信息领域内的“四技”服务,计算机软硬件,网络工程设备,公共安全防范工程设计及施工,建筑智能化工程设计与施工,计算机数据处理。【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】。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定的组合及计提方法如下：

组合名称	金融资产项目	计量预期信用损失的方法
组合 1：账龄组合	未进行单项及其他组合计提减值的应收账款、应收票据、应收款项融资、长期应收款、其他应收款、合同资产等。	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
组合 2：押金及保证金组合	其他应收款中保证金及押金类款项。	按余额百分比法计提，对于已逾期的押金及保证金计提预期信用损失率为款项余额的 100%； 对于未逾期的押金及保证金计提预期信用损失率为款项余额的 15%。
组合 3：其他组合	应收银行承兑汇票，应收控制关系关联方款项（包括应收账款、应收款项融资及其他应收款等），应收利息、应收股利等低信用风险类款项。若上述低信用风险类款项的信用风险显著增加，则进行单项或归入账龄风险特征组合计提信用损失。	不计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：项目实施成本、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	5	9.50、4.75
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
运输设备	年限平均法	5、8	5	19.00、11.88

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	土地出让期限
软件	5	受益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

公司收入的具体确认标准

本公司的业务主要分为应用软件开发与销售、技术支持与服务、系统集成项目业务三部分。

(1) 应用软件开发与销售，是指根据客户的需求，利用开发工具为客户提供一整套实现某种功能的软件产品或者利用已有产品进行的二次开发以满足客户的某种特定需求。该类收入按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入的实现。

(2) 技术支持与服务，是指利用软硬件专业知识向客户提供的有偿软硬件后续服务，包括系统维护、软硬件应用与支持、软件产品维护与升级。该类收入的服务合同中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件均有明确的约定，根据合同规定在服务期间内分期确认收入的实现；其他服务合同在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，在合同约定的服务期限内，经用户确认后确认收入的实现。

(3) 系统集成项目业务，是指按照客户需求提供档案、食品流通追溯、政法等领域信息化整体解决方案，通过本公司自制软件产品和外购硬件（原材料、设备等），以工程项目的形式对整体方案予以实现。其收入确认的具体方法为：对于系统集成项目，公司根据合同的约定，在系统集成项目中的软件产品和外购硬件（原材料、设备等）已交付给客户，系统已按合同约定的条件完成安装调试，通过客户验收完成后确认收入的实现。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

本公司对政府补助采用总额法进行核算。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

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

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

因实行股权激励回购公司股份的，在回购时，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。公司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）。公司在职工行权购买本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（股份溢价）。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

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

● 本公司作为承租人

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

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

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：5.66%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	8,676,255.54
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	8,259,358.69
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债以及一年内到期的其他非流动负债	8,259,358.69
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	2021 年 4 月 27 日第五届董事会第三次会议和第五届监事会第二次会议	预付款项	-348,587.54	-348,587.54
		使用权资产	8,607,946.23	8,607,946.23
		一年内到期的非流动负债	3,224,331.29	3,224,331.29
		租赁负债	5,035,027.40	5,035,027.40

● 本公司作为出租人

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

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

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

②基准利率改革

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

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

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知

施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

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

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

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	48,843,719.85	48,495,132.31	-348,587.54		-348,587.54
使用权资产		8,607,946.23	348,587.54	8,259,358.69	8,607,946.23
一年内到期的非流动负债	80,211,397.26	83,435,728.55	3,224,331.29		3,224,331.29
租赁负债		5,035,027.40	-3,224,331.29	8,259,358.69	5,035,027.40

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	49,076,125.42	48,727,537.88	-348,587.54		-348,587.54
使用权资产		8,607,946.23	348,587.54	8,259,358.69	8,607,946.23
一年内到期的非流动负债		3,224,331.29	3,224,331.29		3,224,331.29
租赁负债		5,035,027.40	-3,224,331.29	8,259,358.69	5,035,027.40

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海信联信息发展股份有限公司 (即本公司)	15.00
光典信息发展有限公司	15.00
上海追索信息科技有限公司	15.00
追溯云信息发展股份有限公司	12.50

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据国务院发布的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司销售的软件产品符合该项优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于在上海开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2011】111号)、《营业税改征增值税免税优惠政策过渡操作意见》,本公司及各子公司经主管税务机关审核并按规定程序审批后的技术开发业务免征增值税。

2、 企业所得税

(1) 2020年11月18日,本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》,被认定高新技术企业,有效期为3年。因此,本公司2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2019年10月28日，子公司光典信息发展有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为3年。因此，该子公司2021年度减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 2021年12月23日，子公司上海追索信息科技有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为3年。因此，该子公司2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27号及《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税[2016]49号的相关规定，控股子公司追溯云信息发展股份有限公司属于境内符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。追溯云信息发展股份有限公司已办理企业所得税优惠备案，因此，该子公司2021年度减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,139.80	93,585.39
银行存款	92,404,574.57	90,130,404.93
其他货币资金	10,901,977.97	18,377,737.20
合计	103,331,692.34	108,601,727.52

其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
保函保证金	7,874,533.99	15,377,737.20
合计	10,874,533.99	18,377,737.20

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物余额”中剔除。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	115,698,987.88	170,450,520.98
1至2年(含2年)	87,798,322.58	122,967,129.04
2至3年(含3年)	67,483,383.74	55,630,216.47
3至4年(含4年)	48,135,811.55	34,929,405.05
4至5年(含5年)	20,615,600.30	23,105,213.26
5年以上	28,511,023.51	18,186,010.34
小计	368,243,129.56	425,268,495.14
减: 坏账准备	102,644,749.47	90,393,513.03
合计	265,598,380.09	334,874,982.11

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏 账准备	1,178,718.87	0.32	1,178,718.87	100.00	1,178,718.87	0.28	1,178,718.87	100.00	
按组合计提坏 账准备	367,064,410.69	99.68	101,466,030.60	27.64	424,089,776.27	99.72	89,214,794.16	21.04	334,874,982.11
其中：									
组合 1（账龄 组合）	367,064,410.69	99.68	101,466,030.60	27.64	424,089,776.27	99.72	89,214,794.16	21.04	334,874,982.11
合计	368,243,129.56	100.00	102,644,749.47		425,268,495.14	100.00	90,393,513.03		334,874,982.11

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银川北环蔬菜果品综合批发市场管理有限公司	1,178,718.87	1,178,718.87	100.00	预计无法收回

组合中, 按账龄合计计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	115,698,987.88	5,784,949.39	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	87,798,322.58	8,779,832.25	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	66,304,664.87	19,891,399.46	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	48,135,811.55	24,067,905.78	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	20,615,600.30	14,430,920.21	70.00
5 年以上	28,511,023.51	28,511,023.51	100.00
合计	367,064,410.69	101,466,030.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,178,718.87	4,088,605.70		4,088,605.70	1,178,718.87
按账龄组合计提坏账准备	89,214,794.16	33,884,633.67		21,633,397.23	101,466,030.60
合计	90,393,513.03	37,973,239.36		25,722,002.92	102,644,749.47

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	25,722,002.92

应收账款核销具体情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	应收货款	2,601,886.79	长期无法收回	经董事会批准	否
第二名	应收货款	2,536,430.55	长期无法收回	经董事会批准	否
第三名	应收货款	1,889,795.21	长期无法收回	经董事会批准	否
第四名	应收货款	1,871,452.16	长期无法收回	经董事会批准	否
其他	应收货款	16,822,438.21	长期无法收回	经董事会批准	否
合计		25,722,002.92			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,554,723.27	6.12	5,737,542.10
第二名	12,880,104.95	3.50	3,852,031.49
第三名	10,302,006.43	2.80	515,100.32
第四名	7,720,187.58	2.10	772,018.76
第五名	5,828,631.01	1.58	2,914,315.51
合计	59,285,653.24	16.10	13,791,008.17

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,304,824.62	80.02	47,300,671.89	96.84
1至2年(含2年)	2,323,522.99	19.98	1,543,047.96	3.16
合计	11,628,347.61	100.00	48,843,719.85	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	671,985.35	5.78
第二名	650,000.00	5.59
第三名	400,152.49	3.44
第四名	399,509.56	3.44
第五名	360,000.00	3.10
合计	2,481,647.40	21.35

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,351,368.33
应收股利		
其他应收款项	20,325,493.04	28,983,789.37
合计	20,325,493.04	31,335,157.70

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款利息		2,351,368.33

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	6,034,772.43	19,510,452.54
1至2年(含2年)	10,781,526.88	16,498,657.10
2至3年(含3年)	13,715,528.50	5,845,146.04
3至4年(含4年)	5,440,422.85	5,402,841.51
4至5年(含5年)	2,331,339.91	277,091.90
5年以上	1,985,991.10	1,737,684.45
小计	40,289,581.67	49,271,873.54
减: 坏账准备	19,964,088.63	20,288,084.17
合计	20,325,493.04	28,983,789.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	4,850,000.00	12.04	4,850,000.00	100.00	4,850,000.00	9.84	4,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	35,439,581.67	87.96	15,114,088.63	42.65	44,421,873.54	90.16	15,438,084.17	34.75	28,983,789.37
其中：									
组合1（账龄组合）	3,598,630.17	8.93	1,029,434.33	28.61	5,153,262.38	10.46	943,986.48	18.32	4,209,275.90
组合2（押金及保证金组合）	31,840,951.50	79.03	14,084,654.30	44.23	39,268,611.16	79.70	14,494,097.69	36.91	24,774,513.47
合计	40,289,581.67	100.00	19,964,088.63		49,271,873.54	100.00	20,288,084.17		28,983,789.37

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银川北环蔬菜果品综合批发市场管理有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00	预计无法收回

组合中, 按账龄计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	972,956.37	48,647.83	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,410,844.94	141,084.49	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	463,213.76	138,964.13	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	92,767.65	46,383.83	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	14,978.00	10,484.60	70.00
5 年以上	643,869.45	643,869.45	100.00
合计	3,598,630.17	1,029,434.33	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	943,986.48	14,494,097.69	4,850,000.00	20,288,084.17
本期计提	85,447.85	-409,443.39		-323,995.54
期末余额	1,029,434.33	14,084,654.30	4,850,000.00	19,964,088.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,850,000.00				4,850,000.00

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	15,438,084.17	-323,995.54			15,114,088.63
合计	20,288,084.17	-323,995.54			19,964,088.63

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	31,840,951.50	39,268,611.16
备用金	1,842,426.94	2,248,682.87
企业间借款	4,850,000.00	4,850,000.00
其他	1,756,203.23	2,904,579.51
合计	40,289,581.67	49,271,873.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	企业间借款	4,850,000.00	3-4 年	12.04	4,850,000.00
第二名	押金及保证金	1,649,000.00	2-3 年	4.09	247,350.00
第三名	押金及保证金	1,430,293.40	1-3 年	3.55	1,430,293.40
第四名	押金及保证金	1,299,190.00	1-2 年	3.22	194,878.50
第五名	押金及保证金	1,059,284.20	1-4 年	2.63	425,543.58
合计		10,287,767.60		25.53	7,148,065.48

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目实施成本	75,625,796.97	7,061,521.29	68,564,275.68	100,584,014.64	10,051,822.01	90,532,192.63
库存商品	320,431.12		320,431.12	287,749.71		287,749.71
合计	75,946,228.09	7,061,521.29	68,884,706.80	100,871,764.35	10,051,822.01	90,819,942.34

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目实施成本	10,051,822.01	6,628,268.27		9,618,568.99		7,061,521.29

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售形成的合同资产	16,398,388.19	3,502,118.26	12,896,269.93	18,271,866.96	2,684,136.68	15,587,730.28

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	16,398,388.19	100.00	3,502,118.26	21.36	18,271,866.96	100.00	2,684,136.68	14.69	15,587,730.28
其中：									
按账龄组合	16,398,388.19	100.00	3,502,118.26	21.36	18,271,866.96	100.00	2,684,136.68	14.69	15,587,730.28
合计	16,398,388.19	100.00	3,502,118.26		18,271,866.96	100.00	2,684,136.68		15,587,730.28

组合中，按组账龄计提减值准备：

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,997,721.75	249,886.08	5.00
1至2年（含2年）	3,309,905.45	330,990.55	10.00
2至3年（含3年）	5,702,043.36	1,710,613.00	30.00
3至4年（含4年）	2,307,368.57	1,153,684.29	50.00
4至5年（含5年）	81,349.06	56,944.34	70.00
合计	16,398,388.19	3,502,118.26	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按账龄组合	2,684,136.68	817,981.58			3,502,118.26

(七) 一年内到期的非流动资产

1、 一年内到期的非流动资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款				8,452,800.00	422,640.00	8,030,160.00

2、 一年内到期非流动资产坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款提供劳务	422,640.00	-422,640.00			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税额	26,235.79	167.36

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动							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
合营企业										
交信北斗（海南）科技 有限公司（注）		104,100,000.00		-728,659.73						103,371,340.27

注：详见本附注“十、关联方及关联交易（七）其他关联交易”。

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,902,700.00	14,796,700.00
其中：权益工具投资	20,902,700.00	14,796,700.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	285,608,954.15	8,444,004.81
固定资产清理		
合计	285,608,954.15	8,444,004.81

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,535,238.58	2,999,136.36	35,210,627.32	40,745,002.26
(2) 本期增加金额	280,615,550.62		1,045,290.02	281,660,840.64
—购置			1,045,290.02	1,045,290.02
—在建工程转入	280,615,550.62			280,615,550.62
(3) 本期减少金额		218,502.71	41,880.34	260,383.05
—处置或报废		218,502.71	41,880.34	260,383.05
(4) 期末余额	283,150,789.20	2,780,633.65	36,214,037.00	322,145,459.85
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	426,696.89	1,778,921.42	30,095,379.14	32,300,997.45
(2) 本期增加金额	1,351,617.55	11,524.98	3,119,729.62	4,482,872.15
—计提	1,351,617.55	11,524.98	3,119,729.62	4,482,872.15
(3) 本期减少金额		207,577.57	39,786.33	247,363.90
—处置或报废		207,577.57	39,786.33	247,363.90
(4) 期末余额	1,778,314.44	1,582,868.83	33,175,322.43	36,536,505.70
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	281,372,474.76	1,197,764.82	3,038,714.57	285,608,954.15
(2) 上年年末账面价值	2,108,541.69	1,220,214.94	5,115,248.18	8,444,004.81

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		280,615,550.62
工程物资		
合计		280,615,550.62

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光典厂房				263,780,705.34		263,780,705.34
厂房装修费				16,834,845.28		16,834,845.28
合计				280,615,550.62		280,615,550.62

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光典厂房	263,780,705.34		263,780,705.34			13,355,041.70			自有资金、银行贷款
厂房装修费	16,834,845.28		16,834,845.28						自有资金、募集资金
合计	280,615,550.62		280,615,550.62			13,355,041.70			

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	8,607,946.23
(2) 本期增加金额	3,004,055.17
—新增租赁	3,004,055.17
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	11,612,001.40
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	5,927,896.02
—计提	5,927,896.02
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	5,927,896.02
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	5,684,105.38
(2) 年初账面价值	8,607,946.23

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	32,388,620.00	9,364,676.36	41,753,296.36
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	32,388,620.00	9,364,676.36	41,753,296.36
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	4,534,406.71	4,941,378.78	9,475,785.49

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	647,772.36	1,528,258.40	2,176,030.76
—计提	647,772.36	1,528,258.40	2,176,030.76
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,182,179.07	6,469,637.18	11,651,816.25
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	27,206,440.93	2,895,039.18	30,101,480.11
(2) 上年年末账面价值	27,854,213.29	4,423,297.58	32,277,510.87

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海追索信息科技有限公司	10,737,367.68			10,737,367.68

商誉的说明：系公司在以前年度收购上海追索信息科技有限公司股权时支付对价大于购买日取得的上海追索信息科技有限公司可辨认净资产公允价值份额产生的商誉。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海追索信息科技有限公司于评估基准日的评估范围是公司形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了江苏中企华中天资产评估有限公司于2022年4月22日出具的苏中资评报字(2022)第1054号《上海信联信息发展股份有限公司拟减值测试涉及的上海追索信息科技有限公司商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 上述评估报告中的重要假设依据：

- ① 假设评估基准日后上海追索信息科技有限公司采用的会计政策和编写此次资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
- ② 假设评估基准日后上海追索信息科技有限公司在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

(2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期营业收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
上海追索信息科技有限公司	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	2022-2026 年增长率均为 3%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.55%

4、商誉减值测试的影响

通过上海追索信息科技有限公司管理层对未来可预测期间的市场行情、经营情况以及未来上下游客户与购销价格情况等综合分析，同时根据江苏中企华中天资产评估有限公司于 2022 年 4 月 22 日出具的以 2021 年 12 月 31 日为基准日的苏中资评报字(2022)第 1054 号评估报告结果，截至 2021 年 12 月 31 日，上海追索信息科技有限公司与商誉相关的资产组的账面价值为 7.03 万元，加上未确认的原归属于少数股东权益的商誉价值为 2,105.37 万元，合计 2,112.40 万元，商誉资产组可收回金额为 2,310.00 万元。

经测试，公司收购上海追索信息科技有限公司形成的商誉本期不存在减值。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	113,169,349.34	16,975,402.40	142,174,162.69	21,326,124.41
资产减值准备	10,278,014.12	1,541,702.12	12,735,958.69	1,911,497.44
信用减值准备	122,860,040.71	18,422,106.17	111,152,613.65	16,667,060.11

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
递延收益	6,615,833.33	948,375.00	48,518,000.00	7,233,700.00
无形资产摊销调整	4,720,205.65	708,030.85	4,720,205.65	708,030.85
抵消内部交易未实现利润	1,195,720.20	179,358.03	3,798,374.06	569,756.11
执行新租赁准则	128,120.82	19,218.13		
合计	258,967,284.17	38,794,192.70	323,099,314.74	48,416,168.92

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	差异	债
合并中可辨认资产与计税基础的差异	63,333.69	9,500.02	253,333.65	38,000.02
其他非流动金融资产公允价值变动	10,902,700.00	2,725,675.00	4,796,700.00	239,835.00
合计	10,966,033.69	2,735,175.02	5,050,033.65	277,835.02

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	140,000,000.00	159,000,000.00
保证借款对应的利息	291,888.89	826,416.44
银行承兑汇票贴现	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	150,291,888.89	169,826,416.44

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		33,799,683.12

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购货款	161,544,852.22	109,885,122.35
应付长期资产采购款	19,227,288.30	26,817,417.12
合计	180,772,140.52	136,702,539.47

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝钢工程建设有限公司	8,524,093.33	工程尾款，尚未支付
上海海燕消防工程有限公司	2,299,755.09	工程尾款，尚未支付
合计	10,823,848.42	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	92,697,970.06	137,141,688.82

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,230,645.04	150,612,075.36	146,158,455.20	11,684,265.20
离职后福利-设定提存计划	5,158,424.30	15,142,170.95	19,341,354.91	959,240.34
辞退福利		3,391,762.78	3,391,762.78	
合计	12,389,069.34	169,146,009.09	168,891,572.89	12,643,505.54

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴		123,883,859.51	113,711,659.28	10,172,200.23
(2) 职工福利费		7,743,822.42	7,743,822.42	
(3) 社会保险费	4,213,877.03	10,665,213.95	14,262,622.82	616,468.16
其中：医疗保险费	4,124,777.34	10,371,063.37	13,893,571.29	602,269.42
工伤保险费	39,993.71	159,487.29	189,556.05	9,924.95
生育保险费	49,105.98	134,663.29	179,495.48	4,273.79

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	2,592,444.60	8,319,089.48	10,440,260.68	471,273.40
(5) 工会经费和职工教育经费	424,323.41	90.00	90.00	424,323.41
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,230,645.04	150,612,075.36	146,158,455.20	11,684,265.20

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,019,524.08	14,801,170.35	18,887,938.22	932,756.21
失业保险费	138,900.22	341,000.60	453,416.69	26,484.13
合计	5,158,424.30	15,142,170.95	19,341,354.91	959,240.34

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	44,825,044.28	37,860,637.44
企业所得税	1,355,214.31	726,387.90
个人所得税	1,162,502.08	1,078,892.71
城市维护建设税	823,699.06	1,107,229.35
房产税	591,404.78	591,404.78
教育费附加	392,129.26	508,459.74
地方教育费附加	93,561.49	171,115.15
其他	270,972.63	252,941.13
合计	49,514,527.89	42,297,068.20

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		276,018.65
应付股利		
其他应付款项	99,822,038.08	25,707,896.41
合计	99,822,038.08	25,983,915.06

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款利息		276,018.65

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权增资款（注1）	89,100,000.00	
保证金	4,303,637.98	3,987,977.93
股权转让款（注2）	1,203,542.54	6,212,500.00
员工持股计划款项（注3）	561,100.00	1,122,200.00
代扣代缴的社保	1,203,387.65	9,558,133.95
其他	3,450,369.91	4,827,084.53
合计	99,822,038.08	25,707,896.41

注 1：系公司尚未支付的对交信北斗（海南）科技有限公司认缴的增资款项，详见本附注“十、关联方及关联交易（七）其他关联交易”。

注 2：系子公司光典信息发展有限公司 2019 年购买上海追索信息科技有限公司 49%股权应支付的转让款余额 1,203,542.54 元。

注 3：如本附注“十一、股份支付”所述，本公司执行员工持股计划，于 2020 年 7 月以每股 1 元的价格向激励对象授予 1,122,200 股本公司股票，在第二个解锁期对应的金额为 561,100.00 元。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	1,203,542.54	计划于 2022 年支付

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	18,400,000.00	80,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,964,243.86	
应付长期借款利息	140,613.70	211,397.26
合计	23,504,857.56	80,211,397.26

一年内到期的长期借款的说明：抵押及担保事项详见本附注“十二、承诺及或有事项（一）2”和本附注“十、关联方及关联交易（五）3”。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应的销项税	8,057,612.96	11,857,343.89

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及担保借款	132,600,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：抵押及担保事项详见本附注“十二、承诺及或有事项（一）2”和本附注“十、关联方及关联交易（五）3”。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	895,765.55
减：未确认融资费用	21,142.36
合计	874,623.19

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	48,518,000.00	5,154,946.28	47,057,112.95	6,615,833.33

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海农业数据资源库数据治理、清洗及应用系统建设项目	4,459,000.00	215,246.28	4,674,246.28			与收益相关
基于区块链的长三角食用农产品质量安全追溯平台项目	1,610,000.00		1,610,000.00			与收益相关
“基于区块链的酒类安全追溯云平台”项目	1,700,000.00				1,700,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品项目	31,114,000.00	-625,300.00	30,488,700.00			与收益相关
面向跨境贸易和社会治理的区块链重大行业应用示范研发项目	3,710,000.00	3,710,000.00	7,420,000.00			与收益相关
2020 年品牌建设专项资金		1,020,000.00			1,020,000.00	与收益相关
2021 年社会信用体系建设专项资金		480,000.00			480,000.00	与收益相关
青浦区“互联网+”产业发展项目：基于区块链民生档案利用服务平台		100,000.00			100,000.00	与收益相关
光典新建厂房补贴	1,000,000.00		4,166.67		995,833.33	与资产相关
2019 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金（软件和信息服务业领域）项目	2,010,000.00		2,010,000.00			与收益相关
2020 年度基于区块链技术的上海红色文化文献资料追溯利用项目	560,000.00				560,000.00	与收益相关
基于区块链的食品安全监管云平台	595,000.00	255,000.00	850,000.00			与收益相关
追溯云食品安全企业信用平台补助	800,000.00				800,000.00	与收益相关
2019 信息化专项补助	960,000.00				960,000.00	与收益相关
合计	48,518,000.00	5,154,946.28	47,057,112.95		6,615,833.33	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
无限售条件 股份	172,905,460.00				11,945,397.00	11,945,397.00	184,850,857.00
有限售条件 股份	32,229,916.00				-11,945,397.00	-11,945,397.00	20,284,519.00
股份总额	205,135,376.00						205,135,376.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	46,810,718.94			46,810,718.94
1、投资者投入	32,986,518.94			32,986,518.94
2、股份支付	13,824,200.00			13,824,200.00
其他资本公积	1,900,726.24		1,900,726.24	
其中：股份支付	1,900,726.24		1,900,726.24	
合计	48,711,445.18		1,900,726.24	46,810,718.94

注：其他资本公积为股份支付本期减少，详见本附注“十一、股份支付”所述。

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
集中竞价交易方式回 购公司股份	20,005,180.20			20,005,180.20

注：2018 年至 2019 年期间，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量为 1,122,200 股所支付的回购款。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,201,618.43	21,201,618.43			21,201,618.43

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-19,805,785.83	44,052,864.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-80,519,784.68	-63,858,650.62
期末未分配利润	-100,325,570.51	-19,805,785.83

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,887,031.72	317,802,105.22	571,998,524.56	437,243,767.37

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,380,226.69	2,365,619.11
城市维护建设税	697,229.50	828,933.33
教育费附加	343,524.30	458,856.21
地方教育费附加	229,016.19	244,199.81
土地使用税	89,778.00	89,778.00
其他	159,832.40	67,408.43
合计	3,899,607.08	4,054,794.89

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,375,297.60	34,676,011.66
业务招待费	5,609,986.38	5,136,669.87
市外差旅费	4,834,695.42	6,364,275.99
市内交通费	1,693,743.72	1,148,051.23
办公费	1,360,745.66	1,722,026.37
标书费	1,119,414.12	1,749,744.03
会务费	422,220.55	792,789.41
其他	4,631,130.93	4,212,650.15
合计	48,047,234.38	55,802,218.71

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,528,175.59	30,928,200.84
折旧费	9,985,459.73	3,405,471.67
咨询服务费	5,778,904.12	9,924,724.07
办公费	5,632,290.38	4,838,511.82
差旅费	3,206,616.99	2,872,377.99
无形资产摊销	2,176,030.76	2,234,836.80
业务招待费	1,475,017.15	1,979,507.54
中介服务费	1,182,109.59	1,892,150.94
物业管理费	767,816.51	758,054.27
车辆运杂费	766,853.48	1,039,358.73
房屋租赁费	70,000.00	5,141,088.12
股份支付	-1,900,726.24	1,900,726.24
其他	2,605,952.75	1,648,014.40
合计	66,274,500.81	68,563,023.43

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	41,243,187.16	54,839,391.66
直接投入费用		11,886.79
其他相关费用	3,191,578.51	3,171,291.24
合计	44,434,765.67	58,022,569.69

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,784,910.92	18,260,859.20
其中：租赁负债利息费用	401,123.10	
减：利息收入	130,289.08	3,202,554.47
其他	254,979.28	845,672.98
合计	14,909,601.12	15,903,977.71

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	49,830,187.03	10,654,524.53
进项税加计抵减	2,770,585.02	2,027,698.59
代扣个人所得税手续费	97,235.27	158,269.24
合计	52,698,007.32	12,840,492.36

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品项目	30,488,700.00		与收益相关
面向跨境贸易和社会治理的区块链重大行业应用示范研发项目	7,420,000.00		与收益相关
上海农业数据资源库数据治理、清洗及应用系统建设项目	4,674,246.28		与收益相关
2019年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金（软件和信息服务业领域）项目	2,010,000.00		与收益相关
基于区块链的长三角食用农产品质量安全追溯平台项目	1,610,000.00		与收益相关
监所内外一体化主动防控与巡检技术	1,500,000.00		与收益相关
2020年青浦区软件信息服务业扶持项目	1,000,000.00		与收益相关
基于区块链的食品安全监管云平台	850,000.00		与收益相关
财政扶持补助	205,200.00	1,235,900.00	与收益相关
2020年度青浦区企业技术中心评价合格奖励	50,000.00		与收益相关
残疾人超比例奖励	11,263.70	6,891.10	与收益相关
上海安全防范报警协会奖励	5,660.38		与收益相关
光典新建厂房补贴	4,166.67		与资产相关
专精特新企业运行监测经费	950.00		与收益相关
稳岗补贴		188,088.00	与收益相关
上海市软件和集成电路发展专项资金项目“O2O社区智慧菜场服务平台”		2,075,000.00	与收益相关
品牌建设专项资金		100,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
退税收入		201,645.43	与收益相关
“基于人工智能技术的智慧冷链物流云平台” 扶持项目专项资金		500,000.00	与收益相关
2020 年度软件信息服务业扶持项目 CMMI3(软件能力成熟度模型)		300,000.00	与收益相关
2019 年度青浦区两化融合扶持项专项资金		50,000.00	与收益相关
“都市农业文化休闲旅游资源集成云平台”财 政扶持		2,100,000.00	与收益相关
葡萄自适应生产管理系统研究补助		1,200,000.00	与收益相关
2017 年上海市企事业专利工作试点示范单位 项目补助		800,000.00	与收益相关
“互联网+”在农业领域的应用”项目		100,000.00	与收益相关
张江专项资助		1,000,000.00	与收益相关
专利授权资助		6,500.00	与收益相关
静安区大数据产业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
2020 年第二批产业转型专项（产业技术创 新）		400,000.00	与收益相关
上海市青年创业就业基金会 创青春资金		10,000.00	与收益相关
上海市标准化推进专项资金项目经费		50,000.00	与收益相关
百家优秀企业表彰		10,000.00	与收益相关
2020 年第一批区级科创政策		20,000.00	与收益相关
专精特新企业经费		500.00	与收益相关
合计	49,830,187.03	10,654,524.53	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-728,659.73	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		300,000.00
合计	-728,659.73	300,000.00

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	6,106,000.00	4,421,062.87

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	37,973,239.36	8,572,656.02
其他应收款坏账损失	-323,995.54	-812,775.23
长期应收款坏账损失		-403,474.94
一年内到期的长期应收款坏账损失	-422,640.00	37,461.06
合计	37,226,603.82	7,393,866.91

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	6,628,268.27	7,316,182.63
合同资产减值损失	817,981.58	781,628.97
合计	7,446,249.85	8,097,811.60

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	44,160.85	111,689.43	44,160.85

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,500.00	8,300.00	1,500.00

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	141,000.00	30,000.00	141,000.00
罚款、赔偿款及滞纳金支出	1,077,689.90	1,219,459.26	1,077,689.90
其他	7,665.63		7,665.63
合计	1,226,355.53	1,249,459.26	1,226,355.53

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,375,814.81	746,201.64
递延所得税费用	12,079,316.22	-5,462,839.95
合计	13,455,131.03	-4,716,638.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-61,258,983.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-9,188,847.50
子公司适用不同税率的影响	218,531.27
调整以前期间所得税的影响	979,940.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,358,485.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	214,465.29
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	18,310,391.10
研发加计扣除	-2,437,835.32
所得税费用	13,455,131.03

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-80,519,784.68	-63,858,650.62
本公司发行在外普通股的加权平均数	204,013,176.00	204,013,176.00
基本每股收益	-0.39	-0.31
其中：持续经营基本每股收益	-0.39	-0.31
终止经营基本每股收益		

每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数。
 发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间。

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-80,519,784.68	-63,858,650.62
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	205,135,376.00	205,135,376.00
稀释每股收益	-0.39	-0.31
其中：持续经营稀释每股收益	-0.39	-0.31
终止经营稀释每股收益		

稀释每股收益=（归属于普通股股东的当期净利润+当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息）/发行在外普通股的加权平均数（稀释）。

发行在外普通股加权平均数（稀释）=计算基本每股收益时普通股的加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的各项政府补助	8,025,255.63	11,818,683.20
收回的项目质保金、保函保证金及押金等	55,540,797.27	64,821,031.77
收到的存款利息收入	130,289.08	851,186.14
收到的员工备用金等	497,768.17	1,916,181.02
合计	64,194,110.15	79,407,082.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付付现费用	45,936,533.61	47,386,990.26
支付项目质保金、保函保证金及押金等	40,395,103.32	57,027,808.94

项目	本期金额	上期金额
支付的员工备用金等	2,506,572.77	1,037,830.13
合计	88,838,209.70	105,452,629.33

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到员工持股计划款项		1,122,200.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租金	6,465,307.41	
支付承兑汇票保证金		150,000.00
支付员工持股计划款项	561,100.00	
支付的收购少数股东股权的款项	5,008,957.46	
合计	12,035,364.87	150,000.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-74,714,114.35	-61,934,782.04
加：信用减值损失	37,226,603.82	7,393,866.91
资产减值准备	7,446,249.85	8,097,811.60
固定资产折旧	4,482,872.15	3,455,436.71
使用权资产折旧	5,927,896.02	
无形资产摊销	2,176,030.76	2,234,836.80
长期待摊费用摊销		
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）	-44,160.85	-111,689.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,106,000.00	-4,421,062.87
财务费用（收益以“-”号填列）	14,784,910.92	16,064,880.30
投资损失（收益以“-”号填列）	728,659.73	-300,000.00

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,621,976.22	-5,617,829.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,457,340.00	154,989.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,306,967.26	76,963,379.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,801,237.12	65,843,415.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,938,424.63	-76,158,679.76
其他	5,602,476.97	-7,204,974.26
经营活动产生的现金流量净额	38,760,520.99	24,459,598.36
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	92,457,158.35	90,223,990.32
减：现金的期初余额	90,223,990.32	203,963,188.10
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	2,233,168.03	-113,739,197.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	92,457,158.35	90,223,990.32
其中：库存现金	25,139.80	93,585.39
可随时用于支付的银行存款	92,404,574.57	90,130,404.93
可随时用于支付的其他货币资金	27,443.98	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	92,457,158.35	90,223,990.32

(五十二) 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	7,874,533.99	保函保证金
货币资金	3,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	281,372,474.76	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	27,206,440.93	抵押借款
合计	319,453,449.68	

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
光典新建厂房补助	995,833.33	递延收益	4,166.67		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品项目	30,488,700.00		30,488,700.00		其他收益
面向跨境贸易和社会治理的区块链重大行业应用示范研发项目	7,420,000.00		7,420,000.00		其他收益
上海农业数据资源库数据治理、清洗及应用系统建设项目	4,674,246.28		4,674,246.28		其他收益
2019年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金（软件和信息服务领域）项目	2,010,000.00		2,010,000.00		其他收益
基于区块链的长三角食用农产品质量安全追溯平台项目	1,610,000.00		1,610,000.00		其他收益
监所内外一体化主动防控与巡检技术	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
2020年青浦区软件信息服务业扶持项目	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
基于区块链的食品安全监管 云平台	850,000.00		850,000.00		其他收益
财政扶持补助	1,441,100.00		205,200.00	1,235,900.00	其他收益
2020年度青浦区企业技术中 心评价合格奖励	50,000.00		50,000.00		其他收益
残疾人超比例奖励	18,154.80		11,263.70	6,891.10	其他收益
上海安全防范报警协会奖励	5,660.38		5,660.38		其他收益
专精特新企业运行监测经费	950.00		950.00		其他收益
稳岗补贴	188,088.00			188,088.00	其他收益
上海市软件和集成电路发展 专项资金项目“O2O社区智 慧菜场服务平台”	2,075,000.00			2,075,000.00	其他收益
品牌建设专项资金	100,000.00			100,000.00	其他收益
退税收入	201,645.43			201,645.43	其他收益
“基于人工智能技术的智慧 冷链物流云平台”扶持项目 专项资金	500,000.00			500,000.00	其他收益
2020年度软件信息服务业扶 持项目CMMI3(软件能力成 熟度模型)	300,000.00			300,000.00	其他收益
2019年度青浦区两化融合扶 持项专项资金	50,000.00			50,000.00	其他收益
“都市农业文化休闲旅游资 源集成云平台”财政扶持	2,100,000.00			2,100,000.00	其他收益
葡萄自适应生产管理系统研 究补助	1,200,000.00			1,200,000.00	其他收益
2017年上海市企事业专利工 作试点示范单位项目补助	800,000.00			800,000.00	其他收益
“互联网+”在农业领域的应 用”项目	100,000.00			100,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
张江专项资助	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
专利授权资助	6,500.00			6,500.00	其他收益
静安区大数据产业发展专项 资金	300,000.00			300,000.00	其他收益
2020年第二批产业转型专项 (产业技术创新)	400,000.00			400,000.00	其他收益
上海市青年创业就业基金会 创青春资金	10,000.00			10,000.00	其他收益
上海市标准化推进专项资金 项目经费	50,000.00			50,000.00	其他收益
百家优秀企业表彰	10,000.00			10,000.00	其他收益
2020年第一批区级科创政策	20,000.00			20,000.00	其他收益
专精特新企业经费	500.00			500.00	其他收益
“基于区块链的酒类安全追 溯云平台”项目	1,700,000.00	递延收益			
2020年品牌建设专项资金	1,020,000.00	递延收益			
2021年社会信用体系建设专 项资金	480,000.00	递延收益			
青浦区“互联网+”产业发展 项目：基于区块链民生档案 利用服务平台	100,000.00	递延收益			
2020年度基于区块链技术的 上海红色文化文献资料追溯 利用项目	560,000.00	递延收益			
追溯云食品安全企业信用平 台补助	800,000.00	递延收益			
2019信息化专项补助	960,000.00	递延收益			
合计	66,100,544.89		49,826,020.36	10,654,524.53	

(五十四) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	401,123.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	777,991.42
与租赁相关的总现金流出	7,243,298.83

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并的事项。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并的事项。

(三) 本期未发生反向购买的事项。

(四) 本期未发生处置子公司的事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

2021年12月2日，本公司与交信北斗科技有限公司、黑曜石（嘉兴）企业管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立交信北斗（浙江）科技有限公司。该公司注册资本为人民币8,000.00万元，本公司认缴出资额为人民币4,080.00万元，持有该公司51%的股权。

2021年12月17日，控股子公司交信北斗（浙江）科技有限公司出资设立交信北斗（北京）信息科技有限公司。该公司注册资本为999.99万元人民币，交信北斗（浙江）科技有限公司持有该公司100%的股权。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
光典信息发展有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海追索信息科技有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发		100.00	非同一控制下企业合并
追溯云信息发展股份有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发		59.70	投资设立
信发资产管理有限责任公司	上海	上海	投资管理	60.00		同一控制下企业合并
智稷信息发展股份有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发	58.33		投资设立
追溯云（上海）信用科技有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发		59.70	投资设立
光典（北京）信息科技有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发		100.00	投资设立
上海信联智谷信息科技有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发	100.00		新设分立
交信北斗（浙江）科技有限公司	嘉兴	嘉兴	技术服务、软硬件销售及开发	51.00		新设成立
交信北斗（北京）信息科技有限公司	北京	北京	技术服务、软硬件销售及开发		100.00	新设成立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
追溯云信息发展股份有限公司	40.30%	4,895,872.06		59,509,267.11

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
追溯云信息 发展股份有 限公司	174,273,481.91	395,264.14	174,668,746.05	24,033,601.80	1,760,000.00	25,793,601.80	156,921,537.12	321,401.46	157,242,938.58	18,247,832.57	1,760,000.00	20,007,832.57

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
追溯云信息发展股份有限公司	25,725,347.61	11,640,038.24	11,640,038.24	13,712,693.47	5,522,473.07	5,522,473.07
			20,413,252.13			经营活动现金流量
						-1,857,701.27

(二) 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
交信北斗(海南)科技有限公司	海南	海南	技术服务、软硬件销售及开发	51.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额
	交信北斗(海南)科技有限公司
流动资产	98,242,770.38
其中：现金和现金等价物	8,207,801.38
非流动资产	112,534,449.75
资产合计	210,777,220.13
流动负债	32,427,391.73
非流动负债	5,145,075.00
负债合计	37,572,466.73
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	173,204,753.40
按持股比例计算的净资产份额(注)	98,466,924.23
调整事项	4,904,416.04
—商誉(初始投资成本大于被投资单位净资产份额的差额)	4,904,416.04
对合营企业权益投资的账面价值	103,371,340.27
营业收入	132,075.47
财务费用	245.09
所得税费用	
净利润	-1,428,744.56
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,428,744.56
本期收到的来自合营企业的股利	

注：按持股比例计算的净资产份额系合营企业实收资本中本公司出资金额加上按股权比例计算的留存收益金额。

(四) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。2021年12月31日，公司合并资产负债表中的短期借款余额为15,029.19万元，一年内到期的长期借款余额为1,840.00万元，货币资金余额为10,333.17万元，面临一定的流动性风险。本公司将通过积极推动项目回款和欠款回收等一系列措施来获得足够的资金，以满足自2021年12月31日起至少12个月的经营及偿还到期债务的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，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，本公司的风险主要为利率风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			20,902,700.00	20,902,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,902,700.00	20,902,700.00
权益工具投资			20,902,700.00	20,902,700.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额			20,902,700.00	20,902,700.00

- (二) 本期无持续第一层次公允价值计量项目。
- (三) 本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。
- (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
其他非流动金融资产中权益工具投资 20,902,700.00 元，其中：
子公司信发资产管理有限责任公司于 2019 年 6 月投资苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）0.86%的股权，按期末评估值确定公允价值为 20,902,700.00 元。
- (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。
- (六) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
交信北斗（嘉兴）股权投资有限公司	嘉兴	股权投资	人民币 26,767.68 万元	9.60	22.95

本企业的母公司情况的说明

2021 年度，交信北斗（嘉兴）股权投资有限公司通过协议受让和表决权受托的方式，拥有本公司 22.95%的股份表决权，成为公司的新控股股东。交信北斗（嘉兴）股权投资有限公司系交通运输通信信息集团有限公司控制的企业，交通运输通信信息集团有限公司成为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海中信电子发展有限公司	持有公司 13.35%的股权
张曙华	持有公司 11.06%的股权、本公司董事长、法定代表人
庞文莉	张曙华之配偶
淘菜猫信息发展股份有限公司	受张曙华控制的公司
上海云令智享信息技术有限公司	受张曙华控制的公司
交通运输通信信息集团上海股权投资基金管理有限公司	同受一方控制
交信北斗科技有限公司	同受一方控制
交信天玑（海南经济特区）企业管理合伙企业（有限合伙）	同受一方控制

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海云令智享信息技术有限公司	信息服务费	26,000.00	

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张曙华、庞文莉	本公司	120,000,000.00	10,000,000.00	2020/1/10	2021/1/7	是
张曙华、庞文莉	本公司		20,000,000.00	2020/1/17	2021/1/12	是
张曙华、庞文莉	本公司		30,000,000.00	2021/1/5	2024/1/4	否
张曙华、庞文莉	本公司		20,000,000.00	2021/1/15	2024/1/12	否
张曙华、庞文莉	本公司		10,000,000.00	2021/1/22	2024/1/19	否
张曙华、庞文莉	本公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2020/5/25	2021/4/19	是
张曙华、庞文莉	本公司		30,000,000.00	2021/4/20	2021/10/20	是
张曙华、庞文莉	本公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2020/6/8	2021/6/7	是
张曙华、庞文莉	本公司		15,000,000.00	2021/7/22	2024/7/21	否
张曙华、庞文莉	本公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2021/11/12	2025/5/12	否
张曙华、庞文莉	本公司	40,000,000.00	10,000,000.00	2021/9/16	2025/9/15	否
张曙华、庞文莉	本公司	50,000,000.00	20,000,000.00	2020/7/14	2021/7/8	是
张曙华、庞文莉	本公司		30,000,000.00	2020/7/17	2021/7/12	是
张曙华、庞文莉	本公司	350,000,000.00	87,000,000.00	2021/11/11	2027/10/25	否
上海中信电子发展有限公司	本公司	40,000,000.00	14,000,000.00	2020/5/22	2021/2/26	是
上海中信电子发展有限公司	本公司		10,000,000.00	2020/5/22	2021/5/27	是
上海信联信息发展股份有限公司、张曙华、庞文莉	光典信息发展有限公司	165,000,000.00	40,000,000.00	2017/6/15	2021/1/11	是
上海信联信息发展股份有限公司、张曙华、庞文莉	光典信息发展有限公司		80,000,000.00	2017/6/15	2021/4/8	是
上海信联信息发展股份有限公司、上海信联智谷信息科技有限公司、张曙华、庞文莉	光典信息发展有限公司	94,000,000.00	94,000,000.00	2021/3/31	2029/3/31	否

担保方	被担保方	担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张曙华、庞文莉	追溯云信息发展股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/12/21	2025/12/21	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
上海中信电子发展有限公司	4,000,000.00	2021/2/26	2021/3/30
上海中信电子发展有限公司	1,000,000.00	2021/3/25	2021/3/30
上海中信电子发展有限公司	10,000,000.00	2021/3/25	2021/4/1
上海中信电子发展有限公司	300,000.00	2021/3/25	2021/4/7
上海中信电子发展有限公司	500,000.00	2021/3/25	2021/4/15
上海中信电子发展有限公司	3,200,000.00	2021/3/25	2021/4/21
上海中信电子发展有限公司	3,000,000.00	2021/3/25	2021/4/21
上海中信电子发展有限公司	2,000,000.00	2021/3/25	2021/4/21
上海中信电子发展有限公司	1,800,000.00	2021/4/19	2021/4/21
上海中信电子发展有限公司	20,000,000.00	2021/4/19	2021/4/22
上海中信电子发展有限公司	5,500,000.00	2021/4/19	2021/4/23
上海中信电子发展有限公司	700,000.00	2021/4/19	2021/4/30
上海中信电子发展有限公司	2,000,000.00	2021/4/19	2021/5/10
上海中信电子发展有限公司	500,000.00	2021/4/23	2021/5/21
上海中信电子发展有限公司	500,000.00	2021/4/23	2021/5/25
上海中信电子发展有限公司	5,100,000.00	2021/4/25	2021/5/25
上海中信电子发展有限公司	100,000.00	2021/4/25	2021/6/29
上海中信电子发展有限公司	180,000.00	2021/4/25	2021/6/29
上海中信电子发展有限公司	2,000,000.00	2021/4/25	2021/6/29
上海中信电子发展有限公司	1,620,000.00	2021/4/25	2021/6/29
上海中信电子发展有限公司	3,380,000.00	2021/5/25	2021/6/29
上海中信电子发展有限公司	3,120,000.00	2021/5/25	2021/6/30
上海中信电子发展有限公司	380,000.00	2021/5/26	2021/6/30
上海中信电子发展有限公司	3,250,000.00	2021/5/26	2021/6/30
上海中信电子发展有限公司	1,000,000.00	2021/5/26	2021/9/9
上海中信电子发展有限公司	1,150,000.00	2021/5/26	2021/9/17

关联方	拆借金额	起始日	到期日
上海中信电子发展有限公司	350,000.00	2021/5/26	2021/9/22
上海中信电子发展有限公司	3,870,000.00	2021/5/26	2021/10/8
上海中信电子发展有限公司	4,700,000.00	2021/6/4	2021/10/8
上海中信电子发展有限公司	1,430,000.00	2021/6/7	2021/10/8
上海中信电子发展有限公司	7,570,000.00	2021/6/7	2021/10/22
上海中信电子发展有限公司	1,700,000.00	2021/6/15	2021/10/22
上海中信电子发展有限公司	800,000.00	2021/6/18	2021/10/22
上海中信电子发展有限公司	650,000.00	2021/6/21	2021/10/22
上海中信电子发展有限公司	760,000.00	2021/6/25	2021/10/22
上海中信电子发展有限公司	16,020,000.00	2021/7/5	2021/10/22
上海中信电子发展有限公司	2,500,000.00	2021/7/8	2021/10/22
上海中信电子发展有限公司	150,000.00	2021/7/8	2021/10/29
上海中信电子发展有限公司	10,000,000.00	2021/7/8	2021/11/12
上海中信电子发展有限公司	6,000,000.00	2021/7/8	2021/11/16
上海中信电子发展有限公司	1,350,000.00	2021/7/8	2021/11/19
上海中信电子发展有限公司	8,650,000.00	2021/7/12	2021/11/19
上海中信电子发展有限公司	10,000,000.00	2021/7/12	2021/12/3
上海中信电子发展有限公司	7,700,000.00	2021/7/12	2021/12/15
上海中信电子发展有限公司	3,650,000.00	2021/7/12	2021/12/21
上海中信电子发展有限公司	250,000.00	2021/9/15	2021/12/21
上海中信电子发展有限公司	50,000.00	2021/9/15	2021/12/21
上海中信电子发展有限公司	300,000.00	2021/9/26	2021/12/21
上海中信电子发展有限公司	5,750,000.00	2021/10/20	2021/12/21
上海中信电子发展有限公司	10,000,000.00	2021/10/20	2021/12/27
上海中信电子发展有限公司	10,000,000.00	2021/10/20	2021/12/28
上海中信电子发展有限公司	4,250,000.00	2021/10/20	2021/12/29
上海中信电子发展有限公司	4,600,000.00	2021/10/25	2021/12/29
上海中信电子发展有限公司	1,150,000.00	2021/10/29	2021/12/29

2021 年度，本公司就上述向上海中信电子发展有限公司的借款确认利息费用金额 2,493,537.82 元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	386.29 万元	378.18 万元

(六) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	淘菜猫信息发展股份有限公司			88,000.00	8,800.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	交信北斗（海南）科技有限公司	89,100,000.00	

(七) 其他关联交易

经公司 2021 年 10 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议、第五届监事会第八次会议审议通过，本公司于 2021 年 11 月与交通运输通信信息集团上海股权投资基金管理有限公司（代表“交信自由流私募股权投资基金”）、交信北斗科技有限公司（北京中交创新投资发展有限公司于 2021 年 11 月 26 日更名为现名称交信北斗科技有限公司）、交信天玑（海南经济特区）企业管理合伙企业（有限合伙），签署对交信北斗（海南）科技有限公司的增资协议。本公司以货币出资的方式按照 1 元/注册资本的价格向交信北斗（海南）科技有限公司新增注册资本 10,410.00 万元，占该公司注册资本比例 51.00%；该增资款分三期支付：于 2021 年 11 月 30 日之前支付第一笔增资款 2,000.00 万元，于 2021 年 12 月 31 日之前支付第二笔增资款 3,000.00 万元，于 2022 年 11 月 30 日之前支付剩余第三笔增资款完成全部出资。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司向交信北斗（海南）科技有限公司实缴出资人民币 1,500.00 万元，交信北斗（海南）科技有限公司已完成工商变更登记手续。交信北斗（海南）科技有限公司章程约定，董事会成员 5 人其中本公司有权推荐 3 名董事、交通运输通信信息集团上海股权投资基金管理有限公司（代表“交信自由流私募股权投资基金”）与交信北斗科技有限公司各有权推荐 1 名董事，董事会做出决议须经三分之二（含本数）以上董事同意方可通过。截止 2021 年 12 月 31 日交信北斗（海南）科技有限公司尚未改选董事会成员，本公司尚未派出董事，本公司将对交信北斗（海南）科技有限公司的股权投资作为合营企业投资在长期股权投资核算，同时在其他应付款计提已承诺但尚未支付的投资款人民币 8,910.00 万元。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：（1）根据公司《第一期员工持股计划（草案）》，公司回购专用证券账户中所持有的 1,122,200 股公司股票已于 2020 年 7 月 9 日非交易过户至公司员工持股计划专户。（2）本员工持股计划所获标的股票分二期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，最长锁定期为 24 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。（3）员工持股计划中的解锁业绩条件为公司 2020 年公司净利润不低于 4,000.00 万元；2021 年公司净利润不低于 6,000.00 万元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：董事会审议本次员工持股计划时最近一个交易日公司股票收盘价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：依据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1 号》、《股权激励有关事项备忘录 2 号》、《股权激励有关事项备忘录 3 号》及《上海中信信息发展股份有限公司章程》的相关规定，并结合公司实际情况确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：0 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-1,900,726.24 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

截至 2021 年 7 月 10 日，公司第一期员工持股计划第一个锁定期届满。公司 2020 年度实现归属于上市公司股东的净利润-63,858,650.62 元（不包含本次员工持股计划所产生的股份支付费用），本次员工持股计划 2020 年公司业绩考核指标未达成。

2021 年 8 月，公司已返还第一个锁定期的持有人原始出资 561,100.00 元。

2022 年 1 月 27 日，第一期员工持股计划管理委员会召开关于第一期员工持股计划管理委员会会议，主要内容为：“公司第二个解锁期涉及的 50%份额将在 2022 年 4 月 28 日年报定期报告公布之后一个月内，返还员工相应的原始出资额。”

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司开具的尚未到期保函总额为 20,046,498.75 元，开具上述保函，公司存入的保证金金额为 7,874,533.99 元。公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 10,000,000.00 元。

2、截止 2021 年 12 月 31 日，抵押资产的情况

子公司光典信息发展有限公司以账面原值 283,150,789.20 元、账面价值 281,372,474.76 元的固定资产—房屋建筑物以及账面原值 32,388,620.00 元、账面价值 27,206,440.93 元的无形资产—土地使用权作为抵押，向上海银行股份有限公司静安支行贷款人民币 9,400.00 万元，贷款期限为 2021 年 3 月 31 日至 2026 年 3 月 31 日，还款方式为按还款计划进行还款。截止 2021 年 12 月 31 日，上述长期借款余额为人民币 9,400.00 万元，其中记入一年内到期的金额为 700.00 万元，记入长期借款的金额为 8,700.00 万元。本公司、上海信联智谷信息科技有限公司、张曙华及庞文莉就上述银行借款向贷款银行提供连带责任保证。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司 2021 年度利润分配预案已经 2022 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过，公司决定不进行现金分红、不送红股，亦不进行资本公积金转增股本。上述利润分配方案，尚需提交公司股东大会表决。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2022 年 4 月 15 日，公司召开第五届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于〈上海信联信息发展股份有限公司第二期员工持股计划管理办法（修订稿）〉的议案》。

上述议案的主要内容为：参加本次持股计划的总人数为不超过 30 人，持股计划受让公司第一期员工持股计划持有股票的价格为 1 元/股。本次员工持股计划涉及的标的股票规模不超过 1,122,200 股。本持股计划股票来源于第一期员工持股计划转让的股份，为公司回购专用账户已回购的股份。

本期员工持股计划的存续期为 24 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本期员工持股计划名下之日起算，涉及标的股票解锁需满足公司 2022 年度业绩考核目标，对激励对象设置了相应的业绩考核目标和份额调整机制。

2、本公司于 2022 年 1 月向交信北斗（海南）科技有限公司缴纳出资款人民币 500 万元。2022 年 3 月 23 日交信北斗（海南）科技有限公司召开股东会，股东决议通过：修改公司章程；改选公司董事会，改选后公司董事会由 5 人组成，其中本公司委派 3 名董事。修订后的交信北斗（海南）科技有限公司章程约定，董事会做出决议，必须经半数以上的董事同意方可通过；其中修改公司章程、制订公司增加或减少注册资本以及发行公司债券的方案，制订公司合并、分立、解散或变更公司形式的方案，应当经三分之二以上董事同意方可通过。截止本报告日，交信北斗（海南）科技有限公司成为本公司控股子公司。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生重要的债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生重要的非货币性资产交换。

(四) 年金计划

本报告期无年金计划。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、关于公司向特定对象发行股票的事项

本次发行股票方案已经 2021 年 12 月 3 日公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第九次会议、2021 年 12 月 22 日公司 2021 年度第五次临时股东大会审议通过《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》。

本次发行股票拟募集资金总额不超过人民币 70,000.00 万元（含本数），且发行股份总数不超过本次发行前总股本的 30%，即不超过 61,540,612 股（含 61,540,612 股）。2022 年 2 月，公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件已经深交所受理。

本报告出具日，公司向特定对象发行股票的事项尚在审核过程中。

2、关于公司股权质押等的事项

(1) 公司股东张曙华和上海中信电子发展有限公司持有公司的股份及质押情况如下：

股东名称	2021年12月31日		本报告日	
	持有的股份总数	质押的股份总数	持有的股份总数	质押的股份总数
张曙华	22,688,679	18,971,000	20,640,279	
上海中信电子发展有限公司	27,394,345		27,394,345	
合计	50,083,024	18,971,000	48,034,624	

(2) 公司股东上海中信电子发展有限公司与东北证券股份有限公司开展融资融券业务，将其持有的公司部分股份转入东北证券客户信用交易担保证券账户中，该部分股份的所有权未发生转移。

上海中信电子发展有限公司累计存在于东北证券客户信用交易担保证券账户的公司股份如下：

股东名称	2021年12月31日		本报告日	
	累计存在于东北证券客户信用交易担保证券账户的公司股份	占其持有公司股份比例	累计存在于东北证券客户信用交易担保证券账户的公司股份	占其持有公司股份比例
上海中信电子发展有限公司	23,400,000	85.42%	23,400,000	85.42%

3、关于张曙华业绩承诺的事项

根据交信北斗、中信电子和张曙华签订的《股份转让协议》，关于业绩相关承诺为：股份交割日后，交信北斗、中信电子、张曙华三方承诺公司保持现有业务持续稳定，不会做出致使或可能致使公司在业务、经营或财务方面发生重大不利变化的行为。在交信北斗及交信北斗推荐的上市公司董事、高管人员支持上市公司现有业务发展和支持上市公司现有业务团队人员基本稳定的前提下，公司保持现有业务在 2021 年度和 2022 年度各年度经审计后的归属母公司股东的净利润均为正数。否则，中信电子及上市公司实际控制人张曙华应当在上市公司 2021 年度和 2022 年度各年度报告公告之日起的 30 日内将亏损的金额全部一次性向公司进行现金补偿，但因不可抗力等原因造成的亏损中信电子及公司原实际控制人张曙华无需补偿。

本公司 2021 年度上述协议中约定的现有业务经审计后的归属母公司股东的净利润为-79,791,124.95 元【已扣除对交信北斗（海南）科技有限公司的投资收益】，未完成业绩承诺。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	71,079,905.54	139,849,065.22
1 至 2 年（含 2 年）	76,034,652.72	119,988,066.76
2 至 3 年（含 3 年）	64,771,425.27	55,361,270.79
3 至 4 年（含 4 年）	47,966,284.01	34,794,559.39
4 至 5 年（含 5 年）	20,480,754.64	23,105,213.26
5 年以上	28,225,273.14	17,900,259.97
小计	308,558,295.32	390,998,435.39
减：坏账准备	97,958,934.73	87,972,838.74
合计	210,599,360.59	303,025,596.65

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
银川北环蔬菜果品综合批发市场管理有限公司	1,178,718.87	1,178,718.87	100.00	预计无法收回

组合中, 按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(包含1年)	71,079,905.54	3,553,995.27	5.00
1-2年(包含2年)	76,034,652.72	7,603,465.27	10.00
2-3年(包含3年)	63,592,706.40	19,077,811.92	30.00
3-4年(包含4年)	47,966,284.01	23,983,142.01	50.00
4-5年(包含5年)	20,480,754.64	14,336,528.25	70.00
5年以上	28,225,273.14	28,225,273.14	100.00
合计	307,379,576.45	96,780,215.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,178,718.87	4,088,605.70		4,088,605.70	1,178,718.87
按组合计提坏账准备	86,794,119.87	31,619,493.22		21,633,397.23	96,780,215.86
合计	87,972,838.74	35,708,098.91		25,722,002.92	97,958,934.73

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	25,722,002.92

应收账款核销的具体情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	应收货款	2,601,886.79	长期无法收回	经董事会批准	否
第二名	应收货款	2,536,430.55	长期无法收回	经董事会批准	否
第三名	应收货款	1,889,795.21	长期无法收回	经董事会批准	否
第四名	应收货款	1,871,452.16	长期无法收回	经董事会批准	否
其他	应收货款	16,822,438.21	长期无法收回	经董事会批准	否
合计		25,722,002.92			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	22,554,723.27	7.31	5,737,542.10
第二名	12,880,104.95	4.17	3,852,031.49
第三名	10,302,006.43	3.34	515,100.32
第四名	7,720,187.58	2.50	772,018.76
第五名	5,828,631.01	1.89	2,914,315.51
合计	59,285,653.24	19.21	13,791,008.17

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,338,015.53	2,397,996.11
应收股利		
其他应收款项	15,749,130.02	126,028,930.12
合计	17,087,145.55	128,426,926.23

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款利息	1,338,015.53	2,397,996.11

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,532,455.79	70,688,008.35
1至2年(含2年)	7,977,338.84	14,818,247.06
2至3年(含3年)	12,462,583.81	18,089,941.47
3至4年(含4年)	5,432,772.85	39,794,439.64
4至5年(含5年)	2,331,339.91	238,091.90
5年以上	1,946,991.10	1,737,684.45
小计	34,683,482.30	145,366,412.87
减: 坏账准备	18,934,352.28	19,337,482.75
合计	15,749,130.02	126,028,930.12

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银川北环蔬菜果品综合批发市场管理有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00	预计无法收回

组合中, 按账龄计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	309,295.86	15,464.80	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	200,302.40	20,030.24	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	362,853.07	108,855.92	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	92,767.65	46,383.83	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	14,978.00	10,484.60	70.00
5 年以上	643,869.45	643,869.45	100.00
合计	1,624,066.43	845,088.84	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	793,859.52	13,693,623.23	4,850,000.00	19,337,482.75
本期计提	51,229.32	-454,359.79		-403,130.47
期末余额	845,088.84	13,239,263.44	4,850,000.00	18,934,352.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,850,000.00				4,850,000.00
按组合计提坏账准备	14,487,482.75	-403,130.47			14,084,352.28
合计	19,337,482.75	-403,130.47			18,934,352.28

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	28,209,415.87	35,489,756.73
备用金	1,224,066.43	1,966,335.62
应收销售长期资产款		16,834,845.28
企业间借款	4,850,000.00	89,850,000.00
其他	400,000.00	1,225,475.24
合计	34,683,482.30	145,366,412.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	企业间借款	4,850,000.00	3-4 年	13.98	4,850,000.00
第二名	押金及保证金	1,649,000.00	2-3 年	4.75	247,350.00
第三名	押金及保证金	1,430,293.40	1-3 年	4.12	1,430,293.40
第四名	押金及保证金	1,299,190.00	1-2 年	3.75	194,878.50
第五名	押金及保证金	1,059,284.20	1-4 年	3.05	425,543.58
合计		10,287,767.60		29.65	7,148,065.48

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,800,000.00		112,800,000.00	110,100,000.00		110,100,000.00
对联营、合营企业投资	103,371,340.27		103,371,340.27			
合计	216,171,340.27		216,171,340.27	110,100,000.00		110,100,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
光典信息发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
信发资产管理有限责任公司	10,600,000.00	1,200,000.00		11,800,000.00		
智稷信息发展股份有限公司	9,500,000.00	1,500,000.00		11,000,000.00		
上海信联智谷信息科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
交信北斗(浙江)科技有限公司						
合计	110,100,000.00	2,700,000.00		112,800,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
合营企业											
交信北斗（海南）科技 有限公司		104,100,000.00		-728,659.73							103,371,340.27

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,091,680.24	235,397,401.35	457,444,944.70	401,284,426.56

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-728,659.73	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		300,000.00
合计	-728,659.73	300,000.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

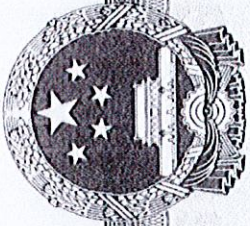
项目	金额
非流动资产处置损益	44,160.85
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,830,187.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,106,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,224,855.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,867,820.29
小计	57,623,312.64
所得税影响额	-9,245,259.19
少数股东权益影响额（税后）	-2,816,084.32
合计	45,561,969.13

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.70	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-74.04	-0.62	-0.61

上海信联信息发展股份有限公司
二〇二二年四月二十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

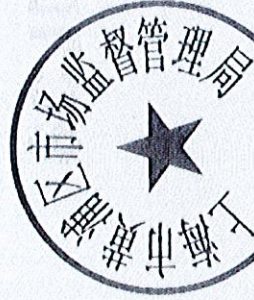
仅供出报告使用, 其他无效。

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。

【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



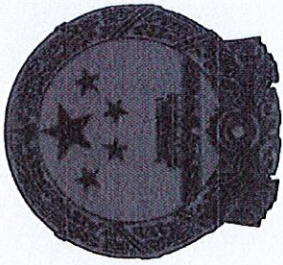
2021年12月28日

证书序号: 0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路111号西楼



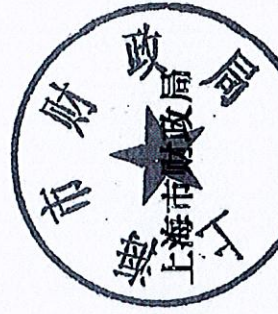
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



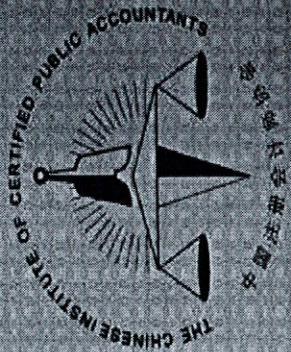
任家虎(310000062175)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

证书编号: 310000062175
No. of Certificate

批准注册会计师协会 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 10 月 29 日
Date of Issuance

仅供申报年检使用 其他无效



姓名: 任家虎
Sex: 男
出生日期: 1978-01-10
Date of birth: 1978-01-10
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
身份证号: 31010219780110005
Identity card No.: 31010219780110005



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000032116
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 02 月 28 日
Date of Issuance



立普会计师事务所(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
吴海燕 女 1988-03-19
注册会计师(特准)
透准(特)
S/649123198103100520
Full name: 吴海燕
Sex: 女
Date of birth: 1988-03-19
Working status: 注册会计师(特准)
透准(特)
Identity card No: S/649123198103100520



合并资产负债表

2022年9月30日

会合01表

单位:元

编制单位:上海信联信息发展股份有限公司

资产	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	55,759,728.35	103,331,692.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	226,907,165.26	265,598,380.09
应收款项融资		
预付款项	50,735,780.80	11,628,347.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,107,331.73	20,325,493.04
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	122,066,562.46	68,884,706.80
合同资产	10,206,849.82	12,896,269.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	525,782.93	26,235.79
流动资产合计	488,309,201.35	482,691,125.60
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		103,371,340.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	17,546,700.00	20,902,700.00
投资性房地产		
固定资产	279,272,890.45	285,608,954.15
在建工程	188,679.25	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,185,131.65	5,684,105.38
无形资产	93,332,539.52	30,101,480.11
开发支出	83,516,859.46	
商誉	15,642,103.72	10,737,367.68
长期待摊费用	53,333.32	-
递延所得税资产	47,739,680.22	38,794,192.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	540,477,917.59	495,200,140.29
资产总计	1,028,787,118.94	977,891,265.89

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

合并资产负债表（续）

2022年9月30日

会合01表

编制单位：上海信联信息发展股份有限公司

单位：元

负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	187,387,083.33	150,291,888.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	163,298,900.27	180,772,140.52
预收款项		
合同负债	110,310,265.31	92,697,970.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,049,947.42	12,643,505.54
应交税费	27,086,123.28	49,514,527.89
其他应付款	18,691,540.34	99,822,038.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,862,879.53	23,504,857.56
其他流动负债	8,694,177.48	8,057,612.96
流动负债合计	539,380,916.96	617,304,541.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	124,050,000.00	132,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	874,623.19	874,623.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,022,499.97	6,615,833.33
递延所得税负债	7,031,750.00	2,735,175.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	137,978,873.16	142,825,631.54
负债合计	677,359,790.12	760,130,173.04
所有者权益：		
股本	205,135,376.00	205,135,376.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	122,149,705.69	46,810,718.94
减：库存股	5,744,826.00	20,005,180.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,201,618.43	21,201,618.43
一般风险准备		
未分配利润	-171,556,604.60	-100,325,570.51
归属于母公司所有者权益合计	171,185,269.52	152,816,962.66
少数股东权益	180,242,059.30	64,944,130.19
所有者权益合计	351,427,328.82	217,761,092.85
负债和所有者权益总计	1,028,787,118.94	977,891,265.89

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

2022年1-9月

会合02表

单位:元

编制单位:上海信息发展股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	123,691,456.99	311,020,731.79
其中:营业收入	123,691,456.99	311,020,731.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	195,186,868.25	353,400,054.94
其中:营业成本	75,580,552.13	217,959,929.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,167,073.48	1,973,444.12
销售费用	26,087,507.44	41,207,066.88
管理费用	54,337,464.75	50,642,865.68
研发费用	25,290,797.02	32,205,464.76
财务费用	12,723,473.43	9,411,283.97
其中:利息费用	14,012,495.48	9,317,758.82
利息收入	1,485,932.37	99,385.76
加:其他收益	7,672,195.77	42,952,229.45
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,099,833.42	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-3,356,000.00	8,953,700.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-22,807,277.73	-15,471,933.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-612,591.89	-4,828,677.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	9,516.05	40,606.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-91,689,402.48	-10,733,397.88
加:营业外收入	2,512.00	1,500.00
减:营业外支出	3,183.13	1,085,355.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-91,690,073.61	-11,817,253.41
减:所得税费用	-9,642,949.76	-2,481,109.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-82,047,123.85	-9,336,143.50
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
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.归属于母公司所有者的净利润	-71,231,034.09	-16,799,292.06
2.少数股东损益	-10,816,089.76	7,463,148.56
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5.其他		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-82,047,123.85	-9,336,143.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-71,231,034.09	-16,799,292.06
归属于少数股东的综合收益总额	-10,816,089.76	7,463,148.56
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.347	-0.082
(二)稀释每股收益	-0.347	-0.082

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

(Signatures)

合并现金流量表

2022年1-9月

会合03表

编制单位：上海信联信息发展股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	167,815,311.23	239,590,518.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	214,612.80	8,427.94
收到其他与经营活动有关的现金	15,191,573.22	10,065,802.22
经营活动现金流入小计	183,221,497.25	249,664,748.70
购买商品、接受劳务支付的现金	140,440,879.78	147,568,151.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	133,736,212.25	135,823,721.08
支付的各项税费	10,436,041.56	14,814,550.13
支付其他与经营活动有关的现金	51,005,048.05	30,915,959.06
经营活动现金流出小计	335,618,181.64	329,122,381.49
经营活动产生的现金流量净额	-152,396,684.39	-79,457,632.79
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	1,224.77	2,351,368.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,500.00	57,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,724.77	2,408,548.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,104,959.88	10,045,766.99
投资支付的现金	5,000,000.00	5,008,957.46
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,104,959.88	15,054,724.45
投资活动产生的现金流量净额	-13,083,235.11	-12,646,176.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	167,000,000.00	373,730,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	89,599,340.95	
筹资活动现金流入小计	274,649,340.95	373,730,000.00
偿还债务支付的现金	142,393,750.00	345,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,528,828.25	9,532,760.16
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		
筹资活动现金流出小计	154,922,578.25	355,162,760.16
筹资活动产生的现金流量净额	119,726,762.70	18,567,239.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-45,753,156.80	-73,536,569.07
加：期初现金及现金等价物余额	95,022,311.04	90,223,990.32
六、期末现金及现金等价物余额	49,269,154.24	16,687,421.25

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

2022年9月30日

会01表

单位:元

编制单位:上海信联信息发展股份有限公司

资产	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	24,565,494.50	52,270,480.97
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	147,114,817.26	210,599,360.59
应收款项融资		
预付款项	172,699,230.23	162,968,928.27
其他应收款	33,042,599.38	17,087,145.55
其中: 应收利息	1,406,976.63	1,338,015.53
应收股利	-	-
存货	58,888,032.12	25,455,457.17
合同资产	8,866,441.72	11,556,746.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	445,176,615.21	479,938,119.34
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	-	
长期股权投资	265,070,282.08	216,171,340.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	-	
投资性房地产		
固定资产	2,577,718.09	3,785,166.37
在建工程	-	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	970,120.15	3,469,093.88
无形资产	2,827,124.23	4,023,066.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,154,952.73	29,752,450.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	309,600,197.28	257,201,117.65
资产总计	754,776,812.49	737,139,236.99

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（续）

2022年9月30日

会01表

单位：元

编制单位：上海信联信息发展股份有限公司

负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	142,375,000.00	130,279,805.56
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	117,331,236.46	138,460,192.05
预收款项	-	
合同负债	63,430,715.65	51,712,638.30
应付职工薪酬	787,736.15	3,796,317.87
应交税费	18,511,113.91	35,014,683.91
其他应付款	205,734,841.13	206,926,242.39
其中：应付利息	10,689,241.27	7,413,373.16
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,273,403.21	14,915,381.24
其他流动负债	5,539,043.98	4,902,368.90
流动负债合计	578,983,090.49	596,007,630.22
非流动负债：		
长期借款	37,050,000.00	45,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,200,000.00	3,200,000.00
递延所得税负债	-	
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,250,000.00	48,800,000.00
负债合计	619,233,090.49	644,807,630.22
所有者权益：		
股本	205,135,376.00	205,135,376.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	101,306,133.07	25,967,146.32
减：库存股	5,744,826.00	20,005,180.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,201,618.43	21,201,618.43
未分配利润	- 186,354,579.50	- 139,967,353.78
所有者权益合计	135,543,722.01	92,331,606.77
负债和所有者权益总计	754,776,812.50	737,139,236.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2022年1-9月

会02表

编制单位：上海信联信息发展股份有限公司

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	36,818,108.05	212,185,494.84
减：营业成本	30,619,429.28	180,252,404.92
税金及附加	120,048.51	490,955.21
销售费用	2,496,267.93	16,930,528.07
管理费用	21,247,841.29	37,036,987.95
研发费用	4,576,050.41	13,723,677.52
财务费用	10,967,749.69	6,440,553.40
其中：利息费用	10,943,789.67	7,646,650.35
利息收入	182,224.85	1,352,990.99
加：其他收益	724,054.84	39,017,607.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,099,833.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,600,360.52	-13,022,877.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-613,476.85	-4,789,766.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,516.05	40,606.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-54,789,378.96	-21,444,041.73
加：营业外收入	2,400.00	1,500.00
减：营业外支出	2,749.00	1,085,355.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-54,789,727.96	-22,527,897.26
减：所得税费用	-8,402,502.25	-3,358,584.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,387,225.72	-19,169,313.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,387,225.72	-19,169,313.17
（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		
5.其他		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-46,387,225.72	-19,169,313.17
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： 



母公司现金流量表

2022年1-9月

会03表

编制单位：上海信联信息发展股份有限公司

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	82,469,494.33	160,600,701.36
收到的税费返还	192,683.66	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,715,330.54	7,230,695.15
经营活动现金流入小计	84,377,508.53	167,831,396.51
购买商品、接受劳务支付的现金	91,133,411.02	262,494,931.41
支付给职工以及为职工支付的现金	23,680,871.50	60,537,107.99
支付的各项税费	2,242,585.78	9,373,557.87
支付其他与经营活动有关的现金	7,800,540.83	18,026,335.43
经营活动现金流出小计	124,857,409.13	350,431,932.70
经营活动产生的现金流量净额	-40,479,900.60	-182,600,536.19
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	123,770,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,224.77	2,351,368.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,500.00	57,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,021,724.77	126,178,548.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,045,766.99
投资支付的现金	97,530,000.00	42,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	97,530,000.00	43,545,766.99
投资活动产生的现金流量净额	- 95,508,275.23	82,632,781.34
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	184,000,000.00	286,830,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	89,599,340.95	
筹资活动现金流入小计	273,599,340.95	286,830,000.00
偿还债务支付的现金	153,300,000.00	229,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,819,257.96	5,094,582.41
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	161,119,257.96	234,324,582.41
筹资活动产生的现金流量净额	112,480,082.99	52,505,417.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	- 23,508,092.84	- 47,462,337.26
加：期初现金及现金等价物余额	42,401,858.73	60,593,483.15
六、期末现金及现金等价物余额	18,893,765.89	13,131,145.89

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：