

Infinova 英飞拓

深圳英飞拓科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	544,052,166.83	1,181,123,792.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	740,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,577,997.64	1,368,032.30
应收账款	1,295,121,433.65	1,467,482,265.71
应收款项融资	9,943,937.51	58,147,681.59
预付款项	294,017,511.67	357,692,535.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	284,608,016.60	280,258,725.22
其中：应收利息	22,839.04	22,839.04
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	487,839,684.70	534,107,241.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	407,250,236.91	488,650,148.80
其他流动资产	41,743,362.28	28,811,999.65
流动资产合计	4,107,154,347.79	4,397,642,422.99
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	879,390,447.54	866,350,364.15
长期股权投资	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资	119,214.90	119,214.90
其他非流动金融资产	83,101,549.41	83,101,549.41
投资性房地产	169,538,765.85	173,474,833.59
固定资产	87,287,428.44	98,318,192.91
在建工程	113,284,378.03	75,116,395.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,767,969.35	30,909,151.00
无形资产	120,073,615.71	123,784,890.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,740,666.00	3,476,573.14
递延所得税资产	185,618,365.64	205,177,849.80
其他非流动资产	26,153,356.14	25,327,348.29
非流动资产合计	1,689,175,757.01	1,685,256,362.76
资产总计	5,796,330,104.80	6,082,898,785.75
流动负债：		
短期借款	733,219,892.15	867,469,278.74
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	305,779,056.90	333,395,647.20
应付账款	1,063,479,814.95	1,167,923,324.03
预收款项		
合同负债	158,169,010.89	150,040,797.11
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	44,979,831.17	73,755,784.90
应交税费	14,324,191.54	23,557,706.14
其他应付款	107,400,175.20	147,226,724.36
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	82,793,964.12	341,501,235.36
其他流动负债	129,210,016.79	139,151,846.85
流动负债合计	2,639,355,953.71	3,244,022,344.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	780,000,000.00	317,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,048,814.39	17,139,800.17
长期应付款	35,618,551.11	42,314,556.22
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,763,225.11	7,569,000.67
递延收益		
递延所得税负债	118,086,287.87	133,545,319.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	955,516,878.48	518,368,676.08
负债合计	3,594,872,832.19	3,762,391,020.77
所有者权益：		
股本	1,198,675,082.00	1,198,675,082.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,298,783,345.12	2,298,783,345.12
减：库存股		
其他综合收益	48,309,917.32	37,285,136.38
专项储备		
盈余公积	41,576,362.02	41,576,362.02
一般风险准备		
未分配利润	-1,377,882,124.07	-1,248,185,986.65
归属于母公司所有者权益合计	2,209,462,582.39	2,328,133,938.87
少数股东权益	-8,005,309.78	-7,626,173.89
所有者权益合计	2,201,457,272.61	2,320,507,764.98
负债和所有者权益总计	5,796,330,104.80	6,082,898,785.75

法定代表人：刘肇怀 主管会计工作负责人：李德富 会计机构负责人：李德富

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	192,790,937.59	165,428,865.22
交易性金融资产	740,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	133,490,085.90	135,299,151.83
应收款项融资	767,438.00	186,257.70

预付款项	285,482.00	220,000.00
其他应收款	1,528,034,137.11	1,535,142,938.53
其中：应收利息	101,961,242.32	73,264,649.00
应收股利		
存货	1,698,616.02	1,362,488.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	27,679,785.06	28,873,356.77
其他流动资产	1,218,128.91	2,501,970.15
流动资产合计	2,625,964,610.59	1,869,015,028.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	31,026,467.09	31,207,767.09
长期股权投资	988,628,912.57	1,753,256,912.57
其他权益工具投资	119,214.90	119,214.90
其他非流动金融资产	71,017,969.05	71,017,969.05
投资性房地产	89,467,379.33	91,332,287.93
固定资产	61,180,824.56	63,235,383.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		321,300.83
无形资产	5,905,522.75	6,078,383.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	398,573.36	559,697.37
递延所得税资产	17,453,225.58	20,606,756.25
其他非流动资产	22,112,910.18	23,065,421.31
非流动资产合计	1,287,310,999.37	2,060,801,094.00
资产总计	3,913,275,609.96	3,929,816,122.36
流动负债：		
短期借款	461,483,640.00	614,498,210.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	162,521,252.98	162,531,252.98
应付账款	46,862,487.99	49,877,345.76
预收款项		
合同负债	6,575,648.41	7,096,131.83
应付职工薪酬	8,734,798.01	24,758,308.94
应交税费	111,432.39	302,075.38
其他应付款	65,498,384.82	128,210,006.24

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	66,370,000.00	304,310,768.41
其他流动负债	10,871,111.09	11,020,729.31
流动负债合计	829,028,755.69	1,302,604,829.30
非流动负债：		
长期借款	560,200,000.00	98,000,000.00
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	3,604,934.16	3,804,934.16
递延收益		
递延所得税负债	1,578,323.13	1,744,687.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	565,383,257.29	103,549,621.57
负债合计	1,394,412,012.98	1,406,154,450.87
所有者权益：		
股本	1,198,675,082.00	1,198,675,082.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,293,788,994.02	2,293,788,994.02
减：库存股		
其他综合收益	-3,757,880.84	-3,757,880.84
专项储备		
盈余公积	41,576,362.02	41,576,362.02
未分配利润	-1,011,418,960.22	-1,006,620,885.71
所有者权益合计	2,518,863,596.98	2,523,661,671.49
负债和所有者权益总计	3,913,275,609.96	3,929,816,122.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	828,155,489.54	1,539,805,372.43
其中：营业收入	828,155,489.54	1,539,805,372.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	980,377,652.14	1,680,115,249.82
其中：营业成本	713,586,960.21	1,210,379,617.19
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	1,014,316.41	15,205,836.15
销售费用	90,721,793.01	176,724,847.87
管理费用	101,720,300.04	143,795,870.12
研发费用	50,850,250.84	107,196,612.85
财务费用	22,484,031.63	26,812,465.64
其中：利息费用	40,617,777.57	44,689,838.98
利息收入	21,015,670.78	25,618,748.30
加：其他收益	8,386,707.16	11,886,101.03
投资收益（损失以“-”号填列）	3,016,507.11	979,520.88
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,761,896.95	15,286,029.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,600.89	-479,471.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	101,083.88	361,614.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-132,068,568.39	-112,276,082.79
加：营业外收入	1,034,611.53	5,433,895.02
减：营业外支出	1,101,445.75	2,001,174.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-132,135,402.61	-108,843,362.56
减：所得税费用	-2,026,669.73	9,061,197.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-130,108,732.88	-117,904,559.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-130,108,732.88	-117,904,559.87
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	-129,696,137.42	-116,614,718.63
2.少数股东损益	-412,595.46	-1,289,841.24
六、其他综合收益的税后净额	11,058,240.51	-7,397,241.05
归属母公司所有者的其他综合收益	11,024,780.94	-8,164,730.99

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	11,024,780.94	-8,164,730.99
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	11,024,780.94	-8,164,730.99
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	33,459.57	767,489.94
七、综合收益总额	-119,050,492.37	-125,301,800.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-118,671,356.48	-124,779,449.62
归属于少数股东的综合收益总额	-379,135.89	-522,351.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1082	-0.0973
（二）稀释每股收益	-0.1082	-0.0973

法定代表人：刘肇怀 主管会计工作负责人：李德富 会计机构负责人：李德富

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	10,830,732.67	15,847,689.95
减：营业成本	6,007,427.02	5,157,681.68
税金及附加	244,303.39	530,631.22
销售费用	5,501,582.93	12,271,370.66
管理费用	13,088,713.54	9,007,335.13
研发费用	4,556,194.56	2,588,520.80
财务费用	-9,101,419.63	10,980,689.20
其中：利息费用	23,331,915.55	24,516,770.04
利息收入	31,222,751.73	15,102,020.34
加：其他收益	976,109.68	3,599,285.70
投资收益（损失以“-”号填列）	3,016,507.11	539,833.33
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（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,714,074.38	962,094.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	189,073.00	-644,715.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51,210.97	362,017.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,519,094.00	-19,870,022.60
加：营业外收入	10,212.00	92,342.57
减：营业外支出	302,026.12	1,753,557.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,810,908.12	-21,531,237.47
减：所得税费用	2,987,166.39	2,594,822.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,798,074.51	-24,126,060.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,798,074.51	-24,126,060.13
（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.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	-4,798,074.51	-24,126,060.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,179,036,993.40	2,210,831,679.72
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	2,558,144.77	1,280,860.91
收到其他与经营活动有关的现金	132,324,155.43	85,625,970.92
经营活动现金流入小计	1,313,919,293.60	2,297,738,511.55
购买商品、接受劳务支付的现金	767,608,068.80	1,464,459,875.79
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	174,620,726.41	305,363,394.95
支付的各项税费	10,681,502.09	53,826,676.22
支付其他与经营活动有关的现金	222,840,991.92	345,167,799.78
经营活动现金流出小计	1,175,751,289.22	2,168,817,746.74
经营活动产生的现金流量净额	138,168,004.38	128,920,764.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	39,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,118,705.46	981,660.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	409,813.71	543,847.82
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	7,254,165.00	
投资活动现金流入小计	140,782,684.17	41,025,508.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,523,343.24	15,558,911.08
投资支付的现金	875,183,813.00	
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	918,890.00	
投资活动现金流出小计	921,626,046.24	15,558,911.08
投资活动产生的现金流量净额	-780,843,362.07	25,466,597.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收		

到的现金		
取得借款收到的现金	721,408,937.98	566,150,691.78
收到其他与筹资活动有关的现金	99,772,289.09	
筹资活动现金流入小计	821,181,227.07	566,150,691.78
偿还债务支付的现金	672,985,332.32	549,872,358.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,622,542.36	40,555,918.61
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	115,904,641.71	109,024,466.88
筹资活动现金流出小计	821,512,516.39	699,452,744.48
筹资活动产生的现金流量净额	-331,289.32	-133,302,052.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	998,199.08	-5,894,202.18
五、现金及现金等价物净增加额	-642,008,447.93	15,191,107.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,019,170,862.95	546,155,238.17
六、期末现金及现金等价物余额	377,162,415.02	561,346,345.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	17,847,294.24	59,307,684.91
收到的税费返还	98,135.03	144,049.70
收到其他与经营活动有关的现金	162,231,777.29	224,016,546.57
经营活动现金流入小计	180,177,206.56	283,468,281.18
购买商品、接受劳务支付的现金	6,131,066.17	107,286,888.08
支付给职工以及为职工支付的现金	32,282,452.70	34,561,809.10
支付的各项税费	218,071.05	2,845,028.49
支付其他与经营活动有关的现金	184,120,382.50	163,199,090.24
经营活动现金流出小计	222,751,972.42	307,892,815.91
经营活动产生的现金流量净额	-42,574,765.86	-24,424,534.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	894,627,872.56	39,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,047,063.71	539,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,000.00	473,960.00
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	41,377,500.00	253,495,341.92
投资活动现金流入小计	939,182,436.27	294,009,135.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	464,624.99	1,047,280.95
投资支付的现金	870,000,000.00	8,000,000.00
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	46,098,890.00	73,475,000.00
投资活动现金流出小计	916,563,514.99	82,522,280.95
投资活动产生的现金流量净额	22,618,921.28	211,486,854.30
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	638,000,000.00	200,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	638,000,000.00	200,250,000.00

偿还债务支付的现金	565,660,000.00	334,760,715.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,572,754.21	24,724,163.16
支付其他与筹资活动有关的现金	439,328.84	
筹资活动现金流出小计	590,672,083.05	359,484,878.16
筹资活动产生的现金流量净额	47,327,916.95	-159,234,878.16
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	27,372,072.37	27,827,441.41
加：期初现金及现金等价物余额	60,752,865.22	97,049,106.78
六、期末现金及现金等价物余额	88,124,937.59	124,876,548.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,198,675,082.00				2,298,783,345.12		37,285,136.38		41,576,362.02		-1,248,185,986.65	2,328,133,938.87	-7,626,173.89	2,320,507,764.98	
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、本年期初余额	1,198,675,082.00				2,298,783,345.12		37,285,136.38		41,576,362.02		-1,248,185,986.65	2,328,133,938.87	-7,626,173.89	2,320,507,764.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,024,780.94				-129,696,137.42	-118,671,356.48	-379,135.89	-119,050,492.37	
（一）综合收益总额							11,024,780.94				-129,696,137.42	-118,671,356.48	-379,135.89	-119,050,492.37	
（二）所有者投入和减少资															

本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收																		

益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,198,675,082.00				2,298,783,345.12	48,309,917.32		41,576,362.02		1,377,882,124.07		2,209,462,582.39	8,005,309.78	2,201,457,272.61

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,198,675,082.00				2,303,455,500.93		65,458,159.35		41,576,362.02		187,299,584.00		3,796,464,688.30	3,968,887.57	3,800,433,575.87
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、本年期初余额	1,198,675,082.00				2,303,455,500.93		65,458,159.35		41,576,362.02		187,299,584.00		3,796,464,688.30	3,968,887.57	3,800,433,575.87

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,672,155.81		-			116,614,718.63		-		129,451,605.43		-		522,351.30		-		129,973,956.73	
（一）综合收益总额							-			116,614,718.63		-		124,779,449.62		-		522,351.30		-		125,301,800.92	
（二）所有者投入和减少资本					-4,672,155.81									4,672,155.81								4,672,155.81	
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					-4,672,155.81									4,672,155.81								4,672,155.81	
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转																							

增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,198,675,082.00				2,298,783,345.12	57,293,428.36	41,576,362.02		70,684,865.37	3,667,013,082.87	3,446,536.27	3,670,459,619.14		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,198,675,082.00				2,293,788,994.02		-3,757,880.84		41,576,362.02	-1,006,620,885.71		2,523,661,671.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,198,675,082.00				2,293,788,994.02		-3,757,880.84		41,576,362.02	-1,006,620,885.71		2,523,661,671.49
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										-4,798,074.51		-4,798,074.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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	1,198,675,082.00				2,293,788,994.02		-3,757,880.84		41,576,362.02	-1,011,418,960.22		2,518,863,596.98

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	1,198,675,082.				2,298,461,149.83		-3,757,880.84		41,576,362.02	-206,115,650.84		3,328,839,0

未余额	00											62.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,198,675,082.00				2,298,461,149.83		-3,757,880.84		41,576,362.02	-206,115,650.84		3,328,839,062.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,672,155.81					-24,126,060.13		-28,798,215.94
（一）综合收益总额										-24,126,060.13		-24,126,060.13
（二）所有者投入和减少资本					-4,672,155.81							-4,672,155.81
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					-4,672,155.81							-4,672,155.81
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、本期期 末余额	1,198,675,082. 00				2,293,788,994.02		-3,757,880.84		41,576,362.02	-230,241,710.97		3,300,040,8 46.23

三、公司基本情况

深圳英飞拓科技股份有限公司，原名“宽拓科技（深圳）有限公司”，系经深圳市人民政府外经贸粤深外资证字[2000]2299号文批准，由安迪凯（香港）有限公司于2000年10月18日经国家工商行政管理局登记注册，取得中华人民共和国企独粤深总字第307291号企业法人营业执照，注册资本为港币100万元，法定代表人为刘肇怀（LIU,JEFFREYZHAOHUAI），经营期限50年。公司地址：深圳市龙华区观澜高新技术产业园英飞拓厂房。

2002年9月28日，本公司于深圳市工商行政管理局进行了工商注册名称变更登记，由宽拓科技（深圳）有限公司变更为英飞拓科技（深圳）有限公司；本公司股东原名安迪凯（香港）有限公司，于2002年8月23日在香港公司注册处进行了注册名称变更登记，变更为英飞拓（香港）有限公司。

根据本公司2004年4月10日董事会决议，本公司股东申请增加注册资本港币400万元。根据董事会决议和修改后章程的规定，以及经国家外汇管理局深圳市分局批准，本公司以2003年度未分配利润人民币424.92万元（折合港币400万元）转增资本，变更后的注册资本为港币500万元。

根据本公司2004年11月8日董事会决议，公司股东申请增加注册资本港币500万元。根据董事会决议和修改后章程的规定，以及经国家外汇管理局深圳市分局批准，公司股东以现金投入港币76万元，以2002年度、2003年度未分配利润人民币451.35万元（折合港币424万元）转增资本，变更后的注册资本为港币1,000万元。

根据本公司2005年11月10日董事会决议，本公司股东申请增加注册资本港币1,380万元。根据董事会决议和修改后章程的规定，以及经国家外汇管理局深圳市分局批准，本公司以2004年度未分配利润人民币1,439万元（折合港币1,380万元）转增资本。变更后的注册资本为港币2,380万元。其中英飞拓（香港）有限公司出资港币2,380万元，持股比例100%。

根据本公司2007年5月8日董事会决议，本公司股东申请增加注册资本港币4,341.50万元。根据董事会决议和修改后章程的规定，以及经国家外汇管理局深圳市分局批准，本公司以2006年度未分配利润人民币44,288,818.38元（折合港币43,415,000.00元）转增资本。变更后的注册资本为港币6,721.50万元。其中英飞拓（香港）有限公司出资港币6,721.50万元，持股比例100%。

根据本公司2007年6月29日董事会决议，并经深圳市南山区贸易工业局深外资南复[2007]0289号文件批复，本公司股东英飞拓（香港）公司将持有的本公司100%股权进行转让，其中将48%的股权转予JHLINFINITELLC（恒大有限公司），47%的股权转予刘肇怀（LIU,JEFFREYZHAOHUAI），3%的股权转予深圳市英柏亿贸易有限公司，2%的股权转予深圳市鸿兴宝科技有限公司。股权转让后，本公司性质变更为中外合资企业。

2007年9月4日经本公司董事会决议通过，以本公司业经审计的截止2007年7月31日的净资产总额为人民币110,862,329.43元，按1:0.99222的比例折为110,000,000股，每股面值为人民币1元，变更后的注册资本为人民币11,000万元。

2007年12月19日，经中华人民共和国商务部商资批[2007]2103号文件批复，本公司转变为外商投资股份有限公司，更名为“深圳英飞拓科技股份有限公司”，并于2008年1月8日领取法人营业执照，营业执照号：440301501118788，经营期限变更为永续。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1756号”文核准，深圳证券交易所《关于深圳英飞拓科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]424号）的同意，2010年12月，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）37,000,000股，每股面值人民币1元，股本人民币3,700万元，变更后的注册资本为人民币14,700万元。本公司于2010年12月24日在深圳证券交易所挂牌上市。

2011年6月10日，经本公司2010年度股东大会通过，本公司以总股本147,000,000股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。分红后总股本增至235,200,000股。公司已于2011年9月26日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币23,520万元。

2011年9月15日，本公司2011年第二次临时股东大会决议通过了《深圳英飞拓科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司实施首次股票期权激励计划的期权授予工作，本次限制性股票授予后，公司股本由235,200,000股变更为236,064,000股。公司于2011年10月27日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币23,606.40万元。

2012年07月13日，经本公司2011年度股东大会通过，本公司以总股本236,064,000股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。转增前本公司总股本为236,064,000股，转增后总股本增至354,096,000股。公司于2012年11月28日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币35,409.60万元。

2013年6月3日，公司根据第二届董事会第三十五次会议审议通过的《关于减少注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的387,000股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币35,409.60万元减少至人民币35,370.90万元，总股本减至353,709,000股。

2013年6月6日，公司以总股本353,709,000股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税）。

2013年10月17日，公司第二届董事会第四十八次会议审议通过的《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期失效及回购并注销部分已授予限制性股票的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的325,800股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币35,370.90万元减少至人民币35,338.32万元，总股本减至353,383,200股。

2014年5月28日，经本公司2013年度股东大会通过，本公司以总股本353,383,200股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。转增前本公司总股本为353,383,200股，转增后总股本增至459,398,160股。公司于2014年7月11日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币45,939.816万元。

2014年11月24日，公司根据第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于变更注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的379,080股公司股份。2015年3月18日，股权变更完成后注册资本由人民币45,939.816万元增加至人民币46,360.69万元，总股本增至463,606,900股。

2015年3月18日，完成了以上对不符合条件的限制性股票379,080股的注销。

2015年8月24日，公司根据第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于变更注册资本的议案》，因第二个股权激励计划《股票期权激励计划》首次授予第一个行权期符合行权条件，本次行权810,180股公司股份，行权后股本增至464,417,080股，注册资本由人民币46,360.69万元变更为人民币46,441.708万元。

2015年5月12日，经本公司2014年度股东大会通过，公司以总股本464,417,080股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。2015年6月18日，股权变更完成后注册资本由人民币46,441.708万元变更为人民币69,662.562元，总股本增至696,625,620股。

2015年7月31日，公司第三届董事会第二十一次会议决议和2015年第一次临时股东会决议，本公司实施发行股份及支付现金购买资产的方案，购买李文德持有的杭州藏愚科技有限公司（以下简称“藏愚科技”）59%股权，购买潘闻君持有的藏愚科技20%股权，购买叶剑持有的藏愚科技8.63%股权，购买赵滨持有的藏愚科技3.75%股权，购买唐胜兰持有的藏愚科技2.81%股权，购买苗玉荣持有的藏愚科技2.81%股权，购买刘玲梅持有的藏愚科技1.50%股权，购买阮如丹持有的藏愚科技1.50%股权。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1734号文《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司向李文德等发行股份购买资产的批复》核准，核准本公司向李文德发行9,201,280股股份、向潘闻君发行3,119,078股股份、向叶剑发行1,345,103股股份、向赵滨发行584,827股股份、向唐胜兰发行438,620股股份、向苗玉荣发行438,620股股份、向刘玲梅发行233,931股股份、向阮如丹发行233,931股股份购买相关资产。根据具有从事证券、期货相关业务资产的沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估结果，即以2014年12月31日为评估基准日，采用权益法对藏愚科技的股东全部权益价值的评估值为人民币22,376.98万元，据此，经各方协商确认，标的资产的交易价格为人民币21,000万元，其中股份支付对价为人民币12,180万元，发行价格为每股人民币7.81元。李文德等人认购后，公司注册资本由人民币69,662.562元变更为人民币71,222.101万元，总股本增至712,221,010股。

2015年9月15日，公司第三届董事会第二十三次会议和2015年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于〈股票期权与限制性股票激励计划〉第四个行权期失效及回购并注销部分已授予限制性股票的议案》、《关于〈回购并注销部分已授予限制性股票报告书（预案）〉的议案》的子议案、《关于变更注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第四个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的568,620股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币71,222.101万元减少至人民币71,165.239万元，总股本减至711,652,390股。

2016年5月12日，经本公司2015年度股东大会通过，公司以总股本711,652,390股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。2016年5月23日，上述权益分派结束后，公司总股本由原711,652,390股增至925,148,107股。

2016年7月8日，公司2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的议案》。公司以人民币1元总价回购注销李文德、潘闻君、叶剑、赵滨、唐胜兰、苗玉荣、阮如丹、刘玲梅2015年度应补偿股份389,259股，占公司回购前总股本925,148,107股的0.0421%。上述股份回购注销完成后，公司总股本由925,148,107股变更为924,758,848股。2016年7月起，因第二个股权激励计划对象自主行权，2016年7月至2016年12月之间，激励对象共行权9,527,368股公司股份。2016年7月12日，中国证监会出具了《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1222号），核准英飞拓非公开发行不超过112,743,628股新股。公司于2016年8月实施了本次非公开发行股票方案，发行股数为110,914,454股。上述期权自主行权和募集结束后，公司注册资本为人民币104,520.067万元，总股本增加至1,045,200,670股。

2017年1月起，因第二个股权激励计划激励对象自主行权，2017年1月至2017年6月之间，激励对象共行权3,966,582股公司股份。2017年5月22日，本公司2016年度股东大会，审议通过了《关于定向回购公司重大资产重组标的资产未完成2016年度业绩承诺对应补偿股份及返还现金的议案》。公司以总价人民币1元回购注销李文德、赵滨、阮如丹、刘玲梅2016年度应补偿股份2,802,497股。上述期权自主行权和股份回购结束后，英飞拓注册资本为人民币104,636.4755万元，总股本增加至1,046,364,755股。

2018年1月11日，中国证监会出具了《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]2425号），核准英飞拓非公开发行不超过209,040,134股新股。公司于2018年6月实施了本次非公开发行股票方案，发行股数为152,671,755股。上述期权自主行权和募集结束后，英飞拓注册资本为人民币119,903.651万元，总股本增加至1,199,036,510股。

2018年4月24日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于定向回购公司重大资产重组标的资产未完成2017年业绩承诺对应补偿股份及返还现金的议案》。公司以人民币1元总价回购注销赵滨、阮如丹、刘玲梅应补偿股份361,428股。上述股份回购注销完成后，公司总股本由1,199,036,510股变更为1,198,675,082股。

2019年11月18日公司股东刘肇怀、股东JHLINFINITE LLC（以下简称“JHL”）与深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）签署了《股份转让协议》，按照协议约定，JHL向深投控协议转让其持有的英飞拓59,933,755股股份，占英飞拓总股本的5.00%，同时约定JHL无条件且不可撤销地承诺放弃行使所持有的145,758,890股公司股份（占目前公司总股本为12.16%）的表决权，也不委托任何其他方行使该等股份的表决权。此次股权协议转让及JHL放弃部分表决权后，深投控成为上市公司控股股东和实际控制人，持股比例和表决权比例为26.35%。

公司实际控制人为：深圳市投资控股有限公司。

公司统一社会信用代码：914403007230430398。

本公司主要经营范围：生产经营智能设备、电子产品、光端机、闭路电视系统产品、出入口控制系统产品、数据通信设备、以太网交换设备、LED显示屏、发光二极管显示器、液晶显示器、背投显示器、显示屏材料、集成电路产品、防爆视频监控产品、防爆工业通讯产品，从事上述产品及软件产品的研发、批发、技术咨询、技术服务、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请），视频传输设备技术开发及计算机应用软件开发，转让自行研发的技术成果，从事上述产品的售后服务，从事自产产品租赁相关业务，从事货物及技术进出口（不含分销、国家专营专控商品）；机电工程、系统集成、电子设备工程的设计、施工、维护业务；消防设施工程专业承包；建筑机电安装工程施工；自有物业租赁（凭公司名下合法房产证方可经营）。以上经营范围不含国家规定实施准入特别管理措施的项目，涉及备案许可资质的需取得相关证件后方可经营。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月25日批准报出。

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
Infinoa International Limited（以下简称“英飞拓国际”）
深圳英飞拓软件开发有限公司（以下简称“英飞拓软件”）
Infinoa Corporation（以下简称“美国英飞拓”）
Infilux LLC（以下简称“Infilux”）
Infinoa (India) Private Limited（以下简称“印度英飞拓”）

Infinova Global Limited（以下简称“英飞拓环球”）
Infinova (Hong Kong) Limited（以下简称“香港英飞拓”）
深圳市立新科技有限公司（以下简称“立新科技”）
Swann Communications Pty Limited（以下简称“Swann”）及其子/孙公司
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（原名“杭州藏愚科技有限公司”，以下统称“英飞拓系统”）
新疆藏愚科技有限公司（以下简称“新疆藏愚”）
英飞拓（杭州）科技有限公司（以下简称“杭州科技”）
安庆英飞拓信息技术有限公司（以下简称“安庆英飞拓”）
Infinova (Thailand) Co., Ltd.（以下简称“泰国英飞拓”）
新普互联（北京）科技有限公司（原名“北京普菲特广告有限公司”，以下统称“新普互联”）
新疆普菲特网络科技有限公司（以下简称“新疆普菲特”）
上海优寰网络科技有限公司（以下简称“上海优寰”）
云为智合网络技术（深圳）有限公司（以下简称“云为智合”）
普菲特（海南）科技有限公司（以下简称“海南普菲特”）
深圳百思互联科技有限公司（以下简称“深圳百思互联”）
深圳英飞拓智能技术有限公司（原名“深圳英飞拓电子发展有限公司”，以下统称“英飞拓智能”）
深圳英飞拓仁用信息有限公司（以下简称“英飞拓仁用”）
深圳英飞拓投资发展有限公司（以下简称“英飞拓投资”）
深圳英飞拓智园科技有限公司（原名“深圳英飞拓运营服务有限公司”，以下简称“英飞拓智园”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、15）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注五、12）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、24 和附注五、30）、投资性房地产的计量模式（附注五、23）、收入的确认时点（附注五、39）等。

1、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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

1.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。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。

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

10、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。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。

11、应收票据

比照本节（十）金融工具。

12、应收账款

比照本节（十）金融工具。

13、应收款项融资

比照本节（十）金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本节（十）金融工具。

15、存货

1.存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

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

存货发出时按先进先出法计价。

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。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确认方法及会计处理方法，比照本节（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

17、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。

18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

比照本节（十）金融工具。

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	10.00	1.80-4.50

机器设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33
运输设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33
其他设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、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“31、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	依据
土地使用权	50 年	合同性权利
商标权	5-7 年	合同性权利、预计产生经济利益的时间
软件	2-10 年	合同性权利
客户关系	7 年/20 年	预计产生经济利益的时间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

年末无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、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。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、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。

34、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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、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。

36、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。

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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

40、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与非货币性资产。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：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

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

对于一般的政府补助，本公司将收到政府补助的时点作为政府补助的确认时点；对于依据相关政策或者规定能够准确预计金额且后续确定可以取得的政府补助，本公司将根据政策确定的取得相关收款权利时点作为政府补助的确认时点。如果本公司收到的政府补助，需要政府进行专项验收通过的，本公司在项目经政府验收审计通过后确认收到的政府补助。

3.会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

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

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

1. 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“31、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。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%-25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%
房产税	按税法规定，从价计征的按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%缴纳；从租计征的按租金收入的 12%缴纳	1.2%、12%

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
本公司	15.00%
英飞拓软件	15.00%
立新科技	25.00%
英飞拓系统	15.00%
安庆英飞拓	20.00%
新疆藏愚	20.00%
杭州科技	20.00%
新普互联	15.00%
上海优寰	25.00%
云为智合	25.00%
新疆普菲特	15.00%
海南普菲特	15.00%
深圳百思互联	0.00%
英飞拓智能	15.00%
英飞拓仁用	15.00%
英飞拓投资	25.00%
英飞拓智园	20.00%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 12 月 11 日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书编号为 GR202044205026，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，本公司于 2020 年度至 2022 年度享受该优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据该项规定，新疆藏愚、安庆英飞拓、杭州科技、英飞拓智园为小型微利企业，按 20.00% 的税率纳企业所得税。

(3) 英飞拓系统于 2021 年 12 月 16 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202133001876，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，英飞拓系统于 2021 年度至 2023 年度享受该优惠政策。

(4) 新普互联于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发编号为 GR202011007864 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，新普互联于 2020 年度至 2022 年度享受该优惠政策。

(5) 根据财税[2020]31 号文《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。海南普菲特 2020 年度至 2022 年度享受该优惠政策。

(6) 深圳百思互联于 2020 年 6 月 28 日取得深圳市软件行业协会颁发的证书编号为“深 RQ-2020-0367”的软件企业证书，享受“两年免税三年减半”的优惠税率。根据该政策，深圳百思互联于 2021 年度至 2022 年度享受免税政策。

(7) 英飞拓仁用于 2021 年 12 月 23 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202144202549，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，英飞拓仁用于 2021 年度至 2023 年度享受该优惠政策。

(8) 英飞拓智能于 2020 年 12 月 11 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202044201561，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，英飞拓智能于 2020 年度至 2022 年度享受该优惠政策。

(9) 英飞拓软件于 2020 年 12 月 11 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202044202758，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，英飞拓软件于 2020 年度至 2022 年度享受该优惠政策。

(10) 新疆普菲特于 2015 年 10 月 13 日设立于霍尔果斯经济开发区，主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内，根据财政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号文)的相关规定，公司享受新办企业自开始运营之日起五年内免征企业所得税优惠政策。新疆普菲特 2016 年度开始运营，2016 年度至 2020 年度免征企业所得税。为了贯彻实施《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2012]33 号)精神，加快推进喀什、霍尔果斯经济开发区(以下简称两个经济开发区)建设，伊犁哈萨克自治州颁布《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发[2012]48 号)文件规定“依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分”。2020 年 12 月 31 日企业所得税五年免征优惠政策到期后，2021 年度可享受免征所得税地方分享部分，即企业所得税按 15% 税率征收，新疆普菲特于 2021 年度至 2025 年度享受该优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

海外子公司适用的相关企业所得税税率根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,975.31	24,029.64
银行存款	365,693,710.56	1,019,146,833.31
其他货币资金	178,335,480.96	161,952,929.34
合计	544,052,166.83	1,181,123,792.29
其中：存放在境外的款项总额	81,880,431.92	831,742,998.68
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	178,335,480.96	161,952,929.34

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	76,000.00	76,000.00
银行承兑汇票保证金	153,481,602.89	153,651,811.68
信用证保证金	101,031.29	101,767.28
保函保证金	1,131,117.63	661,817.64
其他*	23,545,729.15	7,461,532.74
合计	178,335,480.96	161,952,929.34

注*：报告期末其他本年为子公司新普互联司法冻结金额。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	740,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	740,000,000.00	
其中：		
合计	740,000,000.00	

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,300,000.00	840,034.00
商业承兑票据	1,349,999.34	600,000.00
减：坏账准备	-72,001.70	-72,001.70
合计	2,577,997.64	1,368,032.30

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,349,999.34	50.94%	72,001.70	5.33%	1,277,997.64	600,000.00	41.67%	72,001.70	12.00%	527,998.30
其中：										
商业承兑汇票	1,349,999.34	50.94%	72,001.70	5.33%	1,277,997.64	600,000.00	41.67%	72,001.70	12.00%	527,998.30
合计	1,349,999.34	50.94%	72,001.70	5.33%	1,277,997.64	600,000.00	41.67%	72,001.70	12.00%	527,998.30

按组合计提坏账准备：72,001.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,349,999.34	72,001.70	5.33%
合计	1,349,999.34	72,001.70	

确定该组合依据的说明：

据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

对商业承兑汇票，公司认为违约概率与账龄存在相关性，比照应收账款账龄计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	72,001.70					72,001.70
合计	72,001.70					72,001.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,445,282.30	
合计	4,445,282.30	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	804,134,426.03	43.37%	436,683,597.03	54.30%	367,450,829.00	811,037,427.25	39.81%	415,073,254.92	51.18%	395,964,172.33
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,049,978,156.17	56.63%	122,307,551.52	11.65%	927,670,604.65	1,226,327,556.29	60.19%	154,809,462.91	12.62%	1,071,518,093.38
其中：										
信用风险组合	1,049,978,156.17	56.63%	122,307,551.52	11.65%	927,670,604.65	1,226,327,556.29	60.19%	154,809,462.91	12.62%	1,071,518,093.38
合计	1,854,112,582.20	100.00%	558,991,148.55	30.15%	1,295,121,433.65	2,037,364,983.54	100.00%	569,882,717.83	27.97%	1,467,482,265.71

按单项计提坏账准备：436,683,597.03

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	74,168,657.85	741,686.58	1.00%	政府合作 PPP 项目，预期应收款项无法收回的风险较低，不同于其他组合的信用风险，故单独计提坏账准备
客户 1	73,431,885.64	30,000,000.00	40.85%	回款高风险
恒大地产集团有限公司	71,445,364.21	35,722,682.11	50.00%	恒大经济危机
客户 2	55,116,592.56	10,602,506.00	19.24%	回款高风险
客户 3	50,025,833.76	500,258.34	1.00%	预期应收款项无法收回的风险较低，不同于其他组合的信用风险，故单独计提坏账准备
客户 4	37,543,631.00	37,543,631.00	100.00%	预计无法收回
客户 5	34,639,057.43	20,783,434.45	60.00%	回款高风险
客户 6	32,086,965.05	9,626,089.52	30.00%	回款高风险
客户 7	30,899,937.58	15,449,968.79	50.00%	回款高风险
客户 8	30,566,037.71	15,283,018.86	50.00%	回款具有重大不确定性
客户 9	29,898,582.10	29,898,582.10	100.00%	诉讼
客户 10	23,057,621.20	13,834,572.72	60.00%	回款具有重大不确定性
客户 11	22,351,915.00	11,175,957.50	50.00%	部分款项预计无法收回
客户 12	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00%	涉诉
客户 13	15,878,508.41	9,527,105.05	60.00%	回款具有重大不确定性
客户 14	15,219,390.56	9,131,634.34	60.00%	回款具有重大不确定性
客户 15	15,074,395.85	13,566,956.27	90.00%	诉讼
客户 16	11,137,796.00	11,137,796.00	100.00%	诉讼
客户 17	8,199,873.53	8,199,873.53	100.00%	诉讼
客户 18	8,003,519.51	4,001,759.76	50.00%	客户经营状况不良
客户 19	7,597,190.74	4,558,314.44	60.00%	回款具有重大不确定性
客户 20	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	诉讼
客户 21	7,077,500.00	7,077,500.00	100.00%	诉讼
客户 22	5,063,474.00	5,063,474.00	100.00%	破产
客户 23	4,199,045.00	1,259,714.00	30.00%	诉讼
客户 24	3,974,690.00	2,384,814.00	60.00%	诉讼
客户 25	3,911,696.86	3,129,357.49	80.00%	客户经营状况不良
客户 26	2,800,000.00	840,000.00	30.00%	诉讼
客户 27	2,760,363.65	2,760,363.65	100.00%	诉讼
客户 28	2,340,491.20	2,340,491.20	100.00%	诉讼
客户 29	2,159,000.19	2,159,000.19	100.00%	无法回款
客户 30	2,075,471.69	2,075,471.69	100.00%	无法回款
其他	97,126,033.69	92,003,679.40	94.73%	诉讼或长账龄
合计	804,134,426.03	436,683,597.03		

按组合计提坏账准备：122,307,551.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	1,049,978,156.17	122,307,551.52	11.65%
合计	1,049,978,156.17	122,307,551.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

公司按照类似信用风险特征对金融资产进行组合，按照组合计提坏账准备的应收款项包括：

信用风险组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征，按账龄分析法计提坏账。
合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	782,055,914.34
1 至 2 年	476,326,399.96
2 至 3 年	303,583,568.80
3 年以上	292,146,699.10
3 至 4 年	154,063,203.74
4 至 5 年	66,644,933.57
5 年以上	71,438,561.79
合计	1,854,112,582.20

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	415,073,254.92	6,568,702.98	3,110,128.38		18,151,767.51	436,683,597.03
信用风险组合	154,809,462.91	5,612,477.98	20,259,025.88	-3,554.71	-17,858,918.21	122,307,551.52
合计	569,882,717.83	12,181,180.96	23,369,154.26	-3,554.71	292,849.30	558,991,148.55

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	74,168,657.85	4.00%	741,686.58
第二名	73,431,885.64	3.96%	30,000,000.00
第三名	71,445,364.21	3.85%	35,722,682.11
第四名	55,116,592.56	2.97%	10,602,506.00
第五名	50,298,798.23	2.71%	4,539,252.71
合计	324,461,298.49	17.49%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	9,943,937.51	58,147,681.59
合计	9,943,937.51	58,147,681.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	58,147,681.59	85,302,889.51	133,506,633.59		9,943,937.51	
合计	58,147,681.59	85,302,889.51	133,506,633.59		9,943,937.51	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

对应收银行承兑汇票，公司认为违约概率与银行信用等级相关，故按照银行信用等级划分信用风险组合计提坏账准备。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	154,331,244.61	52.49%	159,343,128.74	44.55%
1 至 2 年	132,990,722.45	45.23%	191,811,519.97	53.62%
2 至 3 年	5,024,102.30	1.71%	4,794,205.62	1.34%
3 年以上	1,671,442.31	0.57%	1,743,681.47	0.49%
合计	294,017,511.67		357,692,535.80	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	117,379,023.96	39.92
第二名	51,026,670.40	17.35
第三名	26,464,677.69	9.00
第四名	13,207,353.89	4.49
第五名	8,555,045.83	2.91
合计	216,632,771.77	73.67

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,839.04	22,839.04
其他应收款	284,585,177.56	280,235,886.18
合计	284,608,016.60	280,258,725.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工借款	22,839.04	22,839.04
合计	22,839.04	22,839.04

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及各分公司备用金	6,496,048.79	6,858,942.08
押金\保证金\定金	314,232,663.70	316,480,905.25
往来款	24,899,800.04	17,524,527.11
应收出口退税	282,307.26	
合计	345,910,819.79	340,864,374.44

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	46,289,527.18	9,000,000.00	5,338,961.08	60,628,488.26
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-4,999,229.93		4,999,229.93	
本期计提	816,836.47			816,836.47
本期转回	91,424.55		10,920.68	102,345.23
本期转销			21,000.00	21,000.00
其他变动	3,662.73			3,662.73
2022 年 6 月 30 日余额	42,019,371.90	9,000,000.00	10,306,270.33	61,325,642.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	99,096,989.61
1 至 2 年	101,323,123.62
2 至 3 年	89,464,625.91
3 年以上	56,026,080.65
3 至 4 年	34,174,834.03
4 至 5 年	17,927,499.45
5 年以上	3,923,747.17
合计	345,910,819.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	21,000.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	72,872,408.45	1-2 年/2-3 年	21.07%	9,857,182.85
第二名	监管账户资金	46,979,800.00	1 年以内	13.58%	0
第三名	保证金	30,000,000.00	1-2 年	8.67%	9,000,000.00
第四名	保证金	27,500,000.00	2-3 年	7.95%	5,500,000.00
第五名	保证金	22,415,646.66	1 年以内/1-2 年	6.48%	1,143,957.33
合计		199,767,855.11		57.75 %	25,501,140.18

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	83,362,148.36	35,187,593.59	48,174,554.77	95,503,400.64	33,620,842.68	61,882,557.96
在产品	2,811,697.41		2,811,697.41	2,458,961.17		2,458,961.17
库存商品	246,200,915.11	46,021,459.37	200,179,455.74	264,027,015.52	49,968,504.93	214,058,510.59
周转材料	351,993.38	204,136.63	147,856.75	334,513.52	195,897.24	138,616.28
合同履约成本	147,663,444.73	5,366,665.00	142,296,779.73	225,456,990.85	5,366,665.00	220,090,325.85
发出商品	99,116,606.01	13,981,328.44	85,135,277.57	35,775,050.35	11,151,668.59	24,623,381.76
自制半成品	17,913,554.38	8,819,491.65	9,094,062.73	18,864,385.29	8,009,497.27	10,854,888.02
合计	597,420,359.38	109,580,674.68	487,839,684.70	642,420,317.34	108,313,075.71	534,107,241.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,620,842.68	1,628,278.42		61,527.51		35,187,593.59
库存商品	49,968,504.93	992,205.33		5,561,037.00	-621,786.11	46,021,459.37
周转材料	195,897.24	8,659.39		420.00		204,136.63

合同履约成本	5,366,665.00					5,366,665.00
自制半成品	8,009,497.27	842,257.60		32,263.22		8,819,491.65
发出商品	11,151,668.59	2,829,659.85				13,981,328.44
合计	108,313,075.71	6,301,060.59		5,655,247.73	-621,786.11	109,580,674.68

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	407,250,236.91	488,650,148.80
合计	407,250,236.91	488,650,148.80

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税/预缴税项	40,741,845.44	26,028,876.98
其他	1,001,516.84	2,783,122.67
合计	41,743,362.28	28,811,999.65

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,474,536,820.14	127,920,382.68	1,346,616,437.46	1,537,184,198.66	128,544,846.00	1,408,639,352.66	4.50%~6.33%
减：未实现融资收益	-59,975,753.01		59,975,753.01	-53,638,839.71		53,638,839.71	
减：一年内到期的长期应收款	-407,250,236.91		407,250,236.91	-488,650,148.80		488,650,148.80	
合计	1,007,310,830.22	127,920,382.68	879,390,447.54	994,895,210.15	128,544,846.00	866,350,364.15	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	15,642,267.93		112,902,578.07	128,544,846.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,193,571.71			1,193,571.71
本期转回	708,324.17		1,109,710.86	1,818,035.03
2022 年 6 月 30 日余额	16,127,515.47		111,792,867.21	127,920,382.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
河南数字滑州科技发展有限公司	100,000.00										100,000.00	
小计	100,000.00										100,000.00	
合计	100,000.00										100,000.00	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对 Vicon 的权益投资	119,214.90	119,214.90
合计	119,214.90	119,214.90

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	73,101,549.41	73,101,549.41
债务工具	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	83,101,549.41	83,101,549.41

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	123,017,284.96	90,464,040.46		213,481,325.42
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	123,017,284.96	90,464,040.46		213,481,325.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,151,104.03	21,855,387.80		40,006,491.83
2.本期增加金额	2,576,747.58	1,359,320.16		3,936,067.74
(1) 计提或摊销	2,576,747.58	1,359,320.16		3,936,067.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,727,851.61	23,214,707.96		43,942,559.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	102,289,433.35	67,249,332.50		169,538,765.85
2. 期初账面价值	104,866,180.93	68,608,652.66		173,474,833.59

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,287,428.44	98,318,192.91
合计	87,287,428.44	98,318,192.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	103,559,381.80	31,241,059.46	83,651,940.39	12,348,156.37	5,300,659.52	236,101,197.52
2. 本期增加金额		10,788.50	772,994.87		180,639.47	964,422.84
(1) 购置		10,788.50	772,994.87		180,639.47	964,422.84
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		270,924.74	3,848,361.63	943,466.30	230,215.67	5,292,968.34
(1) 处置或报废		270,924.74	3,848,361.63	943,466.30	230,215.67	5,292,968.34
4. 汇率影响	-876.98	-17,394.20	-1,421,030.73		-146,294.28	-1,585,596.18
4. 期末余额	103,560,258.78	30,998,317.42	81,997,604.36	11,404,690.07	5,397,377.60	233,358,248.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,425,419.54	17,611,079.85	62,687,674.40	10,672,506.35	4,386,324.47	137,783,004.61

额						
2.本期增加金额	2,328,942.38	2,128,619.70	5,283,673.18	210,773.23	790,704.18	10,742,712.67
(1) 计提	2,328,942.38	2,128,619.70	5,283,673.18	210,773.23	790,704.18	10,742,712.67
3.本期减少金额			2,694,929.07	849,119.67	126,009.34	3,670,058.08
(1) 处置或报废			2,694,929.07	849,119.67	126,009.34	3,670,058.08
4.汇率影响	-738.37	-14,849.56	-1,366,477.61		-29,375.02	-1,411,440.56
4.期末余额	44,755,100.29	19,754,549.11	66,642,896.12	10,034,159.91	5,080,394.33	146,267,099.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	58,805,158.49	11,243,768.31	15,354,708.24	1,370,530.16	316,983.27	87,091,148.47
2.期初账面价值	61,133,962.26	13,629,979.61	20,964,266.00	1,675,650.02	914,335.02	98,318,192.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	113,284,378.03	75,116,395.29
合计	113,284,378.03	75,116,395.29

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州拓英大厦	113,284,378.03		113,284,378.03	75,116,395.29		75,116,395.29
合计	113,284,378.03		113,284,378.03	75,116,395.29		75,116,395.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
杭州拓英大厦	330,180,000.00	75,116,395.29	38,167,982.74			113,284,378.03	34.31%	34.31%				其他
合计	330,180,000.00	75,116,395.29	38,167,982.74			113,284,378.03						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	50,359,637.49		50,359,637.49

2.本期增加金额	0.00	187,931.86	187,931.86
(1) 新增租入		187,931.86	187,931.86
3.本期减少金额	540,665.84		540,665.84
(1) 租赁合同到期或提前终止	1,683,725.32		1,683,725.32
(2) 重估调整	88,940.59		88,940.59
(3) 汇率影响	-1,232,000.07		-1,232,000.07
4.期末余额	49,818,971.65	187,931.86	50,006,903.51
二、累计折旧			
1.期初余额	19,450,486.49		19,450,486.49
2.本期增加金额	9,305,568.53	10,197.94	9,315,766.47
(1) 计提	9,305,568.53	10,197.94	9,315,766.47
3.本期减少金额	527,318.80		527,318.80
(1) 处置	839,440.41		839,440.41
(2) 汇率影响	-312,121.61		-312,121.61
4.期末余额	28,228,736.22	10,197.94	28,238,934.16
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,590,235.43	177,733.92	21,767,969.35
2.期初账面价值	30,909,151.00		30,909,151.00

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	客户关系*	合计
一、账面原值							
1.期初余额	24,422,481.97			111,075,363.63	43,539,266.59	141,525,277.17	320,562,389.36
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额				117,733.44			
(1) 处置				117,733.44			
汇率影响				2,372,734.79	-849,782.59	6,890,041.08	10,112,558.46
4.期末余额	24,422,481.97			113,330,364.98	44,389,049.18	148,415,318.25	330,557,214.38
二、累计摊销							
1.期初余额	2,263,419.64			41,232,851.84	39,202,931.34	44,475,991.93	127,175,194.75
2.本期增加金额	245,235.81			5,562,990.27		1,701,300.15	7,509,526.23
(1) 计提	245,235.81			5,562,990.27		1,701,300.15	7,509,526.23
3.本期减少金额							
(1) 处置							
汇率影响				-672,784.32	-849,782.59	1,838,945.35	3,361,512.26
4.期末余额	2,508,655.45			47,468,626.43	40,052,713.93	48,016,237.43	138,046,233.24
三、减值准备							
1.期初余额				11,452,855.83		58,149,448.50	69,602,304.33
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
汇率影响						2,835,061.09	2,835,061.09
4.期末余额				11,452,855.83		60,984,509.59	72,437,365.42
四、账面价值							
1.期末账面价值	21,913,826.52			54,408,882.72	4,336,335.25	39,414,571.23	120,073,615.72
2.期初账面价值	22,159,062.33			58,389,655.96	4,336,335.25	38,899,836.74	123,784,890.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置	汇率影响	期末余额
收购 Swann*1	323,718,446.85				-17,044,760.98	340,763,207.83
收购英飞拓（杭州）*2	154,949,659.21					154,949,659.21
收购新普互联*3	581,891,210.24					581,891,210.24
收购英飞拓仁用*4	27,339,389.88					27,339,389.88
合计	1,087,898,706.18				-17,044,760.98	1,104,943,467.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置	汇率影响	期末余额
收购 Swann*1	323,718,446.85				-17,044,760.98	340,763,207.83
收购英飞拓（杭州）*2	154,949,659.21					154,949,659.21
收购新普互联*3	581,891,210.24					581,891,210.24
收购英飞拓仁用*4	27,339,389.88					27,339,389.88
合计	1,087,898,706.18				-17,044,760.98	1,104,943,467.16

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

*1) 根据沃克森评报字(2017)第 0456 号评估报告的减值测试的结果，公司已于 2016 年对投资 Swann 产生的商誉全额计提减值准备。

*2) 本公司已于 2016 年针对收购英飞拓系统产生的商誉计提了 49,469,012.97 元的减值准备。2021 年 12 月 31 日，根据中企华评报字(2022)第 6163 号评估报告的商誉减值测试的结果，该商誉存在进一步的减值迹象，公司已于 2021 年对收购英飞拓（杭州）产生的商誉全额计提减值准备。

*3) 根据中企华评报字(2022)第 6161 号资产评估报告的减值测试的结果，公司已于 2021 年对收购新普互联产生的商誉全额计提减值准备。

*4) 根据中企华评报字(2022)第 6162 号资产评估报告的减值测试的结果, 公司已于 2021 年对收购英飞拓仁用产生的商誉全额计提减值准备。

29、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,472,294.99	544,470.59	1,280,377.73		2,736,387.85
租入固定资产改良支出	4,278.15				4,278.15
合计	3,476,573.14	544,470.59	1,280,377.73		2,740,666.00

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	474,676,578.02	76,281,945.60	487,146,716.64	76,613,378.68
内部交易未实现利润	2,475,916.88	371,387.53	1,037,025.40	155,553.81
可抵扣亏损	78,461,470.35	23,085,220.08	84,746,255.71	24,516,440.59
计提的应付职工薪酬	20,099,142.92	4,123,394.50	45,035,193.93	7,808,371.03
其他预提负债	18,437,562.91	7,725,803.58	18,375,637.72	7,432,660.63
分期收款-发出商品	492,140,035.15	73,821,007.41	573,006,992.87	85,951,048.93
其他	1,491,570.15	209,606.94	15,711,899.49	2,700,396.13
合计	1,087,782,276.38	185,618,365.64	1,225,059,721.76	205,177,849.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	43,750,906.47	14,931,131.92	52,043,992.66	14,655,588.30
子公司固定资产折旧			-707,111.26	-199,122.53
分期收款-长期应收款	687,701,039.68	103,155,155.95	781,121,567.91	119,088,853.25
合计	731,451,946.15	118,086,287.87	832,458,449.31	133,545,319.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		185,618,365.64		205,177,849.80
递延所得税负债		118,086,287.87		133,545,319.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	383,213,271.82	398,481,989.56
可抵扣亏损	911,916,097.95	804,180,036.44
合计	1,295,129,369.77	1,202,662,026.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		74,439.15	
2023 年		79,173.77	
2024 年	24,734,529.38	24,826,270.17	
2025 年	77,808,055.51	77,907,082.81	
2026 年-2030 年	754,784,924.41	655,923,602.04	
无时间限制	54,588,588.65	45,369,468.50	
合计	911,916,097.95	804,180,036.44	

其他说明

注*：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定，具备资格的企业发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	26,153,356.14		26,153,356.14	25,327,348.29		25,327,348.29
合计	26,153,356.14		26,153,356.14	25,327,348.29		25,327,348.29

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	57,000,000.00	57,000,000.00
保证借款	180,080,289.98	201,747,561.22
信用借款	495,114,152.72	591,733,640.00
贸易融资（保理）借款		15,064,027.31
其他	1,025,449.45	1,924,050.21
合计	733,219,892.15	867,469,278.74

短期借款分类的说明：

担保借款：

1) 本公司之子公司英飞拓系统向南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行借入担保借款人民币 19,291,051.20 元, 借款期限为 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日, 借款利率为 4.9% (LPR+1.2%), 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

2) 本公司之子公司英飞拓系统向南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行借入担保借款人民币 708,948.80 元, 借款期限为 2022 年 01 月 6 日至 2023 年 1 月 5 日, 借款利率为 4.9% (LPR+1.2%), 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

3) 本公司之子公司英飞拓系统向中国工商银行杭州保俶支行借入担保借款人民币 25,000,000.00 元, 借款期限为 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 01 月 10 日, 借款利率为 4.1%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

4) 本公司之子公司英飞拓系统向中国工商银行杭州保俶支行借入担保借款人民币 20,000,000.00 元, 借款期限为 2022 年 3 月 28 日至 2022 年 10 月 10 日, 借款利率为 4.1%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

5) 本公司之子公司英飞拓系统向兴业银行杭州分行借入担保借款人民币 100,000.00 元, 借款期限为 2021 年 7 月 29 日至 2022 年 7 月 26 日, 借款利率为 5.07% (LPR+1.37%), 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

6) 本公司之子公司英飞拓系统向浙商银行杭州朝晖支行借入担保借款人民币 20,000,000.00 元, 借款期限为 2021 年 8 月 26 日至 2022 年 8 月 25 日, 借款利率为 5.3%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

7) 本公司之子公司英飞拓系统向浙商银行杭州朝晖支行借入区块链融资人民币 5,240,516.40 元, 借款期限为 2021 年 9 月 8 日至 2022 年 9 月 8 日, 借款利率为 5.7%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

8) 本公司之子公司英飞拓系统向浙商银行杭州朝晖支行借入区块链融资人民币 4,500,000.00 元, 借款期限为 2021 年 9 月 18 日至 2022 年 9 月 16 日, 借款利率为 5.7%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

9) 本公司之子公司英飞拓系统向浙商银行杭州朝晖支行借入区块链融资人民币 4,250,000.00 元, 借款期限为 2022 年 1 月 24 日至 2023 年 1 月 23 日, 借款利率为 5.7%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

10) 本公司之子公司英飞拓系统向浙商银行杭州朝晖支行借入担保借款人民币 15,149,469.80 元, 借款期限为 2022 年 2 月 24 日至 2023 年 2 月 24 日, 借款利率为 5.5%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

11) 本公司之子公司英飞拓系统向民生银行杭州分行借入担保借款人民币 11,014,460.85 元, 借款期限为 2022 年 3 月 3 日至 2023 年 3 月 3 日, 借款利率为 4.5%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

12) 本公司之子公司英飞拓系统向民生银行杭州分行借入担保借款人民币 8,961,058.53 元, 借款期限为 2022 年 3 月 17 日至 2023 年 3 月 17 日, 借款利率为 4.5%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

13) 本公司之子公司深圳云为智合向北京银行股份有限公司深圳分公司借入短期借款人民币 10,000,000.00 元, 借款期限为 2021 年 09 月 29 日至 2022 年 09 月 28 日, 借款利率为 4.65%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

14) 本公司之子公司英飞拓仁用向北京银行股份有限公司借入短期借款人民币 10,000,000.00 元, 借款期限为 2021 年 08 月 13 日至 2022 年 08 月 12 日, 借款利率为 4.65%;, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

15) 本公司之子公司英飞拓智能向北京银行股份有限公司借入短期借款人民币 10,000,000.00 元, 借款期限为 2021 年 08 月 13 日至 2022 年 08 月 12 日, 借款利率为 4.65%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

16) 本公司之子公司英飞拓软件向北京银行股份有限公司借入短期借款人民币 10,000,000.00 元, 借款期限为 2021 年 08 月 13 日至 2022 年 08 月 12 日, 借款利率为 4.65%, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

17) 本公司之子公司英飞拓仁用向建设银行股份有限公司借入短期借款人民币 30,000,000.00 元, 借款期限为 2022 年 04 月 27 日至 2023 年 01 月 05 日, 借款利率为 4.6%;, 由英飞拓科技为该笔借款提供保证;

18) 本公司之境外子公司 Swann 向汇丰银行借入的担保借款 4,457,473.36 美元, 折合人民币 29,915,886.71 元, 该笔借款由本公司提供担保;

信用借款:

1) 本公司向兴业银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 50,000,000.00 元, 借款期限为 2021 年 12 月 16 日至 2022 年 12 月 15 日, 借款利率为 4.77%;

2) 本公司向兴业银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 50,000,000.00 元, 借款期限为 2021 年 09 月 29 日至 2022 年 09 月 28 日, 借款利率为 4.77%;

3) 本公司向中国光大银行股份有限公司深圳华强支行借入短期借款人民币 30,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 01 月 26 日至 2023 年 01 月 25 日，借款利率为 4.85%；

4) 本公司向中国银行股份有限公司深圳坂田支行借入短期借款人民币 22,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 12 月 22 日至 2022 年 12 月 22 日，借款利率为 5%；

5) 本公司向中国银行股份有限公司深圳坂田支行借入短期借款人民币 78,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 2 月 25 日至 2022 年 11 月 25 日，借款利率为 4.4%；

6) 本公司向北京银行股份有限公司深圳龙华支行借入短期借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 12 月 22 日至 2022 年 12 月 22 日，借款利率为 4.60%；

7) 本公司向上海银行股份有限公司深圳科技园支行借入短期借款人民币 40,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 08 月 19 日至 2022 年 08 月 18 日，借款利率为 5%；

8) 本公司向宁波银行股份有限公司深圳前海支行借入短期借款欧元 5,900,000.00 元，折合人民币 44,483,640 元，借款期限为 2021 年 09 月 17 日至 2022 年 09 月 16 日，借款利率为 1%；

9) 本公司向中国农业银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 30,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 06 月 10 日至 2023 年 06 月 09 日，借款利率为 4.3%；

10) 本公司向中国建设银行股份有限公司深圳建设路支行借入短期借款人民币 50,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 08 月 20 日至 2022 年 08 月 19 日，借款利率为 4.35%；

11) 本公司之子公司新普互联向光大银行股份有限公司华强支行借入短期借款人民币 35,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 07 月 13 日至 2022 年 07 月 12 日，借款利率为 5.2%；

质押借款：

1) 本公司于 2021 年 10 月 22 日与深圳市高新投小额贷款有限公司签订编号为质 X2021102391 的《最高额质押合同》，质押物为 3 项实用新型专利，分别为兼容扩展式箱体结构及电源箱（专利号 ZL 2017 2 1416278.2）、摄像机调节架及摄像机（专利号 ZL 2017 2 1525964.3）、枪击摄像头（专利号 ZL 2017 2 1203725.6）。借款金额人民币 57,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 10 月 29 日至 2022 年 10 月 23 日，借款利率为 4.96%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	85,432,227.40	95,756,931.40
银行承兑汇票	220,346,829.50	237,638,715.80
合计	305,779,056.90	333,395,647.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	497,785,810.27	581,430,448.80
1-2年(含2年)	254,350,357.49	160,037,194.59
2-3年(含3年)	190,114,590.34	313,475,916.13
3年以上	121,229,056.85	112,979,764.51
合计	1,063,479,814.95	1,167,923,324.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	158,520,328.82	工程结算款, 尚未到结算期
供应商 2	62,009,948.11	工程结算款, 尚未到结算期
供应商 3	43,856,127.51	工程结算款, 尚未到结算期
供应商 4	36,112,689.78	工程结算款, 尚未到结算期
供应商 5	33,911,581.60	工程结算款, 尚未到结算期
供应商 6	10,164,102.00	工程结算款, 尚未到结算期
合计	344,574,777.82	--

其他说明:

账龄超过一年的应付账款主要为子公司英飞拓系统应付供应商的工程结算款, 因尚未到达结算时间, 故账龄较长。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	158,169,010.89	150,040,797.11
合计	158,169,010.89	150,040,797.11

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,764,679.29	137,767,183.75	146,836,147.09	21,695,715.95
二、离职后福利-设定	1,453,730.64	5,914,051.77	6,151,658.16	1,216,124.25

提存计划				
三、辞退福利	41,537,374.97	2,259,030.49	21,728,414.49	22,067,990.97
合计	73,755,784.90	145,940,266.01	174,716,219.74	44,979,831.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,295,982.66	128,258,066.43	137,486,727.23	20,067,321.86
2、职工福利费		1,244,872.54	1,244,872.54	
3、社会保险费	654,242.37	3,426,900.99	3,537,758.32	543,385.04
其中：医疗保险费	602,919.39	3,124,695.04	3,228,462.23	499,152.20
工伤保险费	16,186.28	109,207.15	111,823.78	13,569.65
生育保险费	35,136.70	192,998.80	197,472.31	30,663.19
4、住房公积金	649,726.87	4,721,475.92	4,515,344.86	855,857.93
5、工会经费和职工教育经费	164,727.39	115,867.87	51,444.14	229,151.12
合计	30,764,679.29	137,767,183.75	146,836,147.09	21,695,715.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,368,959.62	5,747,282.20	5,979,108.77	1,137,133.05
2、失业保险费	84,771.02	166,769.57	172,549.39	78,991.20
合计	1,453,730.64	5,914,051.77	6,151,658.16	1,216,124.25

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,816,117.42	10,367,572.08
企业所得税	467,401.59	1,509,796.33
个人所得税	553,982.23	1,659,489.93
城市维护建设税	18,757.33	41,228.37
教育费附加	13,398.12	29,448.86
印花税	38,506.00	6,503.92
海外税项	11,416,028.85	9,843,654.15
土地使用税		100,012.50
合计	14,324,191.54	23,557,706.14

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	107,400,175.20	147,226,724.36
合计	107,400,175.20	147,226,724.36

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	28,198,216.05	51,082,783.24
保证金	54,975,733.39	59,481,451.08
预提费用及其他往来	24,226,225.76	36,662,490.04
合计	107,400,175.20	147,226,724.36

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	66,370,000.00	303,980,000.00
一年内到期的长期应付款	10,455,728.36	2,724,913.74
一年内到期的租赁负债	5,968,235.76	17,724,935.55
一年内到期的应付融资租赁款		17,071,386.07
合计	82,793,964.12	341,501,235.36

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	114,181,375.93	110,619,387.81
长期借款利息	7,028,640.86	2,449,193.48
未到期票据背书支付款项	8,000,000.00	26,083,265.56
合计	129,210,016.79	139,151,846.85

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	462,200,000.00	
保证借款	219,800,000.00	219,800,000.00
信用借款	98,000,000.00	98,000,000.00
合计	780,000,000.00	317,800,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款：

1) 本公司之子公司英飞拓系统与平安证券股份有限公司签订资产支持专项计划，共取得融资金额人民币 200,000,000.00 元，借款起始日为 2021 年 9 月 28 日，借款到期日为 2023 年 9 月 13 日，借款利率为 4.8%，由英飞拓科技为该笔借款提供差额补足，由深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保；

2) 本公司之子公司英飞拓系统向兴业银行杭州分行借入担保借款人民币 100,000.00 元，借款期限为 2021 年 7 月 29 日至 2023 年 1 月 26 日，借款利率为 5.07%（LPR+1.37%），由英飞拓科技为该笔借款提供保证；

3) 本公司之子公司英飞拓系统向兴业银行杭州分行借入担保借款人民币 100,000.00 元，借款期限为 2021 年 7 月 29 日至 2023 年 7 月 26 日，借款利率为 5.07%（LPR+1.37%），由英飞拓科技为该笔借款提供保证；

4) 本公司之子公司英飞拓系统向兴业银行杭州分行借入担保借款人民币 100,000.00 元，借款期限为 2021 年 7 月 29 日至 2024 年 1 月 26 日，借款利率为 5.07%（LPR+1.37%），由英飞拓科技为该笔借款提供保证；

5) 本公司之子公司英飞拓系统向兴业银行杭州分行借入担保借款人民币 19,500,000.00 元，借款期限为 2021 年 7 月 29 日至 2024 年 7 月 26 日，借款利率为 5.07%（LPR+1.37%），由英飞拓科技为该笔借款提供保证；

信用借款：

1) 本公司于 2020 年 09 月 24 日与华夏银行股份有限公司深圳华强北支行签订编号为 SZ2910120200040 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，借款利率为 4.98%，借款开始日为 2020 年 09 月 27 日，借款到期日为 2023 年 09 月 26 日。上述借款中共计 1,000,000.00 元将于 2022 年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债，具体参见附注七、（43）；

2) 本公司于 2020 年 09 月 25 日与华夏银行股份有限公司深圳华强北支行签订编号为 SZ2910120200047 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 50,000,000.00 元，借款利率为 4.98%，借款开始日为 2020 年 11 月 13 日，借款到期日为 2023 年 11 月 12 日。上述借款中共计 1,000,000.00 元将于 2022 年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债，具体参见附注七、（43）。

3) 本公司于 2020 年 10 月 28 日与中国光大银行股份有限公司深圳华强支行签订编号为 ZH78152009001 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 34,000,000.00 元，借款利率为 4.70%，借款开始日为 2020 年 10 月 28 日，借款到期日为 2022 年 10 月 27 日。该笔借款截至 2022 年 06 月 30 日已归还 30,000.00 元，尚未归还 33,970,000.00 元。上述借款中，共计人民币 33,970,000.00 元将于 2022 年到期，故重分类至一年内到期的非流动负债，具体参见附注七、（43）；

抵押借款：

1) 本公司于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《综合授信合同》，并于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《抵押合同》，抵押物为立新科技厂区 1、2 号厂房及综合楼。于 2022 年 01 月 01 日申请借款额度使用金额为人民币 100,000,000.00 元，借款利率为 4.75%，借款开始日为 2022 年 01 月 01 日，借款到期日为 2023 年 12 月 29 日。

2) 本公司于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《综合授信合同》，并于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《抵押合同》，抵押物为立新科技厂区 1、2 号厂房及综合楼。于 2022 年 01 月 07 日申请借款额度使用金额为人民币 100,000,000.00 元，借款利率为 4.75%，借款开始日为 2022 年 01 月 07 日，借款到期日为 2023 年 12 月 20 日。

3) 本公司于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《综合授信合同》，并于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《抵押合同》，抵押物为立新科技厂区 1、2 号厂房及综合楼。于 2022 年 05 月 19 日申请借款额度使用金额为人民币 100,000,000.00 元，借款利率为 4.6%，借款开始日为 2022 年 05 月 19 日，借款到期日为 2024 年 4 月 11 日。

4) 本公司于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《综合授信合同》，并于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《抵押合同》，抵押物为立新科技厂区 1、2 号厂房及综合楼。于 2022 年 05 月 24 日申请借款额度使用金额为人民币 100,000,000.00 元，借款利率为 4.6%，借款开始日为 2022 年 05 月 24 日，借款到期日为 2024 年 4 月 01 日。

5) 本公司于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《综合授信合同》，并于 2021 年 12 月 03 日与交通银行股份有限公司深圳燕南支行签订编号为 YFT202110 的《抵押合同》，抵押物为立新科技厂区 1、2 号厂房及综合楼。于 2022 年 06 月 22 日申请借款额度使用金额为人民币 100,000,000.00 元，借款利率为 4.6%，借款开始日为 2022 年 06 月 22 日，借款到期日为 2023 年 12 月 25 日。

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,072,554.73	35,355,185.81
未确认融资费用	-55,504.58	-490,450.09
重分类至一年内到期非流动资产	-5,968,235.76	-17,724,935.55
合计	14,048,814.39	17,139,800.17

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	35,618,551.11	42,314,556.22
合计	35,618,551.11	42,314,556.22

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期应付款	39,536,591.73	46,991,908.25
减：未实现融资费用	3,918,040.62	4,677,352.03
合计	35,618,551.11	42,314,556.22

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,763,225.11	7,569,000.67	
合计	7,763,225.11	7,569,000.67	

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,198,675.08 2.00						1,198,675.08 2.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,293,334,503.61			2,293,334,503.61
其他资本公积	5,448,841.51			5,448,841.51
合计	2,298,783,345.12			2,298,783,345.12

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 3,757,880.8 4							- 3,757,880.8 4
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 3,757,880.8 4							- 3,757,880.8 4
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	41,043,017. 22	11,024,780. 94				11,024,780. 94		52,067,798. 16
外币 财务报表 折算差额	41,043,017. 22	11,024,780. 94				11,024,780. 94		52,067,798. 16
其他综合 收益合计	37,285,136. 38	11,024,780. 94				11,024,780. 94		48,309,917. 32

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,576,362.02			41,576,362.02
合计	41,576,362.02			41,576,362.02

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-1,248,185,986.65	187,299,584.00
调整后期初未分配利润	-1,248,185,986.65	187,299,584.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-129,696,137.42	-1,435,485,570.65
期末未分配利润	-1,377,882,124.07	-1,248,185,986.65

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	811,347,447.73	705,530,368.03	1,522,168,839.54	1,203,371,854.06
其他业务	16,808,041.81	8,056,592.18	17,636,532.89	7,007,763.13
合计	828,155,489.54	713,586,960.21	1,539,805,372.43	1,210,379,617.19

与履约义务相关的信息：

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的控制权时，确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	168,396.56	602,803.59
教育费附加	120,582.61	461,500.09
房产税	200,159.92	221,889.10
土地使用税	26,337.25	815.88
车船使用税	4,860.00	5,223.68
印花税	430,902.98	559,024.27
其他*	63,077.09	13,354,579.54
合计	1,014,316.41	15,205,836.15

其他说明：

注*：税金及附加中其他系境外子公司在销售环节所缴纳的各项税金。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	60,036,190.96	125,211,148.32
办公费	276,628.58	2,384,358.31
广告费	13,675,168.03	25,225,543.74
差旅及交通运输费	2,658,436.97	6,042,332.17
业务推广费	3,213,357.15	6,169,482.03
折旧费	2,640,083.17	4,257,724.73
租赁费	5,036,611.26	6,027,762.85
水电费	80,654.08	182,061.69
咨询费	1,263,004.66	236,715.47
劳务费	30,791.48	77,044.54
其他	1,810,866.67	910,674.02
合计	90,721,793.01	176,724,847.87

其他说明：

*其他主要包括业务外包费用、培训费、物料消耗、检测检验等等。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	57,661,783.39	69,372,089.78
办公费	1,926,065.28	5,463,395.01
差旅及交通费	-428,643.13	1,032,275.45
业务招待费	1,547,838.37	1,870,226.19
折旧费及摊销	9,635,546.70	17,468,716.90
租赁费	7,229,612.67	6,932,690.67
水电费	1,978,832.27	1,651,140.08
专业服务费/中介机构费	8,062,133.46	21,967,850.72
保险费	1,418,174.14	2,328,943.53
通讯费	4,886,750.72	5,615,303.73
其他	7,802,206.17	10,093,238.06
合计	101,720,300.04	143,795,870.12

其他说明

其他中包含：低耗品、外包费、培训费、招聘费、维修费等

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,326,996.42	66,365,552.65
折旧与摊销	3,818,506.78	3,937,345.71
材料	548,842.38	686,847.76
费用及其他	18,155,905.26	36,206,866.73
合计	50,850,250.84	107,196,612.85

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,617,777.57	44,689,838.98
减：利息收入(含摊销的未实现融资收益)	21,015,670.78	25,618,748.30
汇兑损益	1,506,819.09	5,719,407.57
其他	1,375,105.74	2,021,967.39
合计	22,484,031.63	26,812,465.64

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,386,707.16	11,886,101.03
合计	8,386,707.16	11,886,101.03

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,016,507.11	979,520.88
合计	3,016,507.11	979,520.88

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-725,411.90	-907,434.65
长期应收款坏账损失	-1,700,664.45	-1,954,045.30
应收账款坏账损失	11,187,973.30	12,387,408.95
应收票据坏账损失		5,760,100.87
合计	8,761,896.95	15,286,029.87

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-112,600.89	-479,471.99
合计	-112,600.89	-479,471.99

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（出售）	114,225.45	361,815.79
其中：固定资产处置利得	114,225.45	361,815.79
非流动资产处置损失（出售）	-13,141.57	-200.98
其中：固定资产处置损失	-13,141.57	-200.98
合计	101,083.88	361,614.81

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,002,742.97	3,399,687.95	1,002,742.97
罚款收入		2,022,947.99	
其他	31,868.56	11,259.08	31,868.56
合计	1,034,611.53	5,433,895.02	1,034,611.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
零星补贴		补助				1,002,742.97	3,399,687.95	与收益相关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,800.00		1,800.00
固定资产报废损失	64,353.40	117,163.53	64,353.40
滞纳金及罚款	1,035,292.35	1,884,011.26	1,035,292.35
合计	1,101,445.75	2,001,174.79	1,101,445.75

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,706,483.99	3,849,043.28
递延所得税费用	-6,733,153.72	5,212,154.03
合计	-2,026,669.73	9,061,197.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-132,135,402.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,817,698.83
子公司适用不同税率的影响	-10,335,615.77
调整以前期间所得税的影响	4,051,794.52
非应税收入的影响	39,806.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,594.60
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	27,708,696.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,298,554.01
研发加计扣除的影响	-2,589,692.31
所得税费用	-2,026,669.73

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	3,083,934.66	9,163,052.80
收到其他单位往来资金*	73,197,290.16	53,976,259.96
收到的银行存款利息	4,522,957.35	1,381,385.18
其他	51,519,973.26	21,105,272.98
合计	132,324,155.43	85,625,970.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

*含累计收到的投标、合同保证金（主要系本公司之子公司新普互联网营销行业业务特征产生（约合同金额10%））。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	29,977,207.82	45,547,035.01
付现管理费用	56,704,502.46	107,179,653.91
支付其他单位往来资金*	125,544,198.17	61,166,578.13
支付员工借款及备用金	7,714,268.07	3,081,101.96
银行手续费	282,190.88	626,760.97
其他	2,618,624.52	127,566,669.80
合计	222,840,991.92	345,167,799.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

*含累计支付的投标、合同保证金（主要系本公司之子公司新普互联网营销行业业务特征产生（约合同金额10%））。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售股权款	7,254,165.00	
合计	7,254,165.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售股权交割款	918,890.00	
合计	918,890.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
ABS 基础资产循环购买保证金	99,772,289.09	
合计	99,772,289.09	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		89,867,619.15
偿还租赁负债本金和利息	16,132,352.62	18,135,661.38
融资借款服务费		1,021,186.35
ABS 基础资产循环购买	99,772,289.09	
合计	115,904,641.71	109,024,466.88

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-130,108,732.88	-117,904,559.87
加：资产减值准备	-8,649,296.06	-14,806,557.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,678,780.41	13,056,188.80
使用权资产折旧	8,788,447.67	14,438,755.98
无形资产摊销	7,509,526.24	28,269,327.76
长期待摊费用摊销	1,280,377.73	1,306,229.03
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）	-49,750.42	-361,614.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-28,984.61	117,163.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	21,485,832.55	44,689,838.98
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,016,507.11	-979,520.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	19,559,484.16	21,980,180.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-15,459,031.15	-15,697,636.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	44,999,957.96	-156,385,253.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-124,796,055.08	168,863,463.32

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	301,973,954.97	142,334,760.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	138,168,004.38	128,920,764.81
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	377,162,415.02	561,346,345.60
减：现金的期初余额	1,019,170,862.95	546,155,238.17
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	-642,008,447.93	15,191,107.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	377,162,414.65	1,019,170,862.95
其中：库存现金	22,975.31	24,029.64
可随时用于支付的银行存款	365,693,710.56	1,019,146,833.31
三、期末现金及现金等价物余额	377,162,414.65	1,019,170,862.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	178,335,480.96	161,952,929.34

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	178,335,480.96	保证金存款及冻结资金
投资性房地产	80,071,386.52	贷款抵押物
合计	258,406,867.48	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			102,973,519.45
其中：美元	13,581,291.34	6.7114	91,149,478.71
欧元	1,767.32	7.0084	12,386.12
港币	265,329.77	0.8552	226,907.37
英镑	182,559.94	8.1365	1,485,398.94
印度卢比	46,243,279.06	0.1178	5,447,114.56
加拿大元	341,293.91	5.2058	1,776,707.85
澳元	601,855.32	4.6145	2,777,261.39
泰铢	515,544.75	0.1906	98,264.51
应收账款			111,865,908.39
其中：美元	6,781,679.28	6.7114	45,514,562.30
欧元			
港币			
英镑	1,679,390.23	8.1365	13,664,358.59
印度卢比	53,475,088.67	0.1178	6,298,967.98
澳元	5,049,609.74	4.6145	23,301,424.16
泰铢	121,123,822.56	0.1906	23,086,595.36
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			75,374,234.76
其中：美元	10,059,071.91	6.7114	67,510,455.24
印度卢比	4,982,455.46	0.1178	586,896.22
泰铢	38,178,168.23	0.1906	7,276,883.30
短期借款			74,399,526.71
其中：美元	4,457,473.36	6.7114	29,915,886.71
欧元	5,900,000.00	7.0084	44,483,640.00
应付账款			106,876,957.71
其中：美元	15,273,182.54	6.7114	102,504,437.29
印度卢比	22,135,058.99	0.1178	2,607,345.43
泰铢	9,260,990.59	0.1906	1,765,174.99
其他应付款			9,507,886.06
其中：美元	1,316,586.35	6.7114	8,836,137.63
印度卢比	5,702,808.30	0.1178	671,748.43

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

经营主体	经营地	主要记账本位币
Swann 及其子公司	英国、澳大利亚、美国	英镑、澳大利亚元、美元
泰国英飞拓	泰国	泰铢
印度英飞拓	印度	印度卢比

*上述公司本年记账本位币未发生变化。

83、套期**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	4,125,756.65	其他收益	4,125,756.65
政府专项补助	3,959,008.29	其他收益	3,959,008.29
个税手续费返还	301,942.22	其他收益	301,942.22
投贷奖政府补助	889,581.69	营业外收入	889,581.69
其他零星补贴	113,161.28	营业外收入	113,161.28
合计	9,389,450.13		9,389,450.13

(2) 政府补助退回情况□适用 不适用**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
英飞拓国际	香港	香港	一般贸易	100.00%		设立或投资
英飞拓软件	深圳	深圳	软件开发	100.00%		设立或投资
美国英飞拓	美国	美国	一般贸易		100.00%	设立或投资
Infilux	美国	美国	电子设备网络销售		100.00%	设立或投资
印度英飞拓	印度	印度	一般贸易		100.00%	设立或投资
英飞拓环球	香港	香港	一般贸易	100.00%		设立或投资
香港英飞拓	香港	香港	一般贸易		100.00%	同一控制下企业合并
立新科技	深圳	深圳	一般贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
Swann	澳大利亚	澳大利亚	一般贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
英飞拓系统	杭州	杭州	安防设备生产、研发、销售、系统集成	100.00%		非同一控制下企业合并
泰国英飞拓*1	泰国	泰国	安防设备销售、系统集成		49.00%	非同一控制下企业合并
新疆藏愚	新疆双河	新疆双河	软件技术开发、计算机系统集成		100.00%	设立或投资
杭州科技	杭州	杭州	科技推广和应用服务		100.00%	设立或投资
安庆英飞拓	安庆	安庆	软件技术开发、计算机系统集成		100.00%	设立或投资
新普互联	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00%		非同一控制下企业合并
新疆普菲特	伊犁	伊犁	设计、制作、代理、发布广告		100.00%	非同一控制下企业合并
上海优寰	上海	上海	设计、制作、代理、发布广告		100.00%	非同一控制下企业合并
云为智合	深圳	深圳	移动网络技术推广		100.00%	非同一控制下企业合并
海南普菲特	海南	海南	设计、制作、代理、发布广告、信息技术服务、软件开发		100.00%	设立或投资
深圳百思互联	深圳	深圳	设计、制作、代理、发布广告、软件开发及推广服务		100.00%	设立或投资
英飞拓智能	深圳	深圳	一般贸易	100.00%		设立或投资

英飞拓仁用	深圳	深圳	建筑智能化工程设计与施工		100.00%	非同一控制下企业合并
英飞拓投资	深圳	深圳	投资咨询	100.00%		设立或投资
英飞拓智园	深圳	深圳	智慧城市、园区运营服务	100.00%		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注*1：本公司之子公司英飞拓系统对泰国英飞拓持股比例为 49.00%，2018 年 11 月 23 日，泰国英飞拓的另一持股比例为 49.00% 的股东泰国绿城集团有限公司与英飞拓系统签订了《一致行动协议》，承诺在泰国英飞拓的生产经营及重大决策方面与英飞拓系统保持一致。通过该《一致行动协议》，英飞拓系统能够对泰国英飞拓实施控制，故纳入本公司合并范围，本公司享有的表决权比例为 98.00%。

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计与风险委员会。

本公司风险管理的总体目标是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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	733,219,892.15				733,219,892.15
应付票据	305,779,056.90				305,779,056.90
应付账款	1,063,479,814.95				1,063,479,814.95
其他应付款	107,400,175.20				107,400,175.20
一年内到期的非流动负债	82,793,964.12				82,793,964.12
长期借款		780,000,000.00			780,000,000.00
长期应付款		35,618,551.11			35,618,551.11
合计	2,292,672,903.32	815,618,551.11			3,108,291,454.43

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	867,469,278.74				867,469,278.74
应付票据	333,395,647.20				333,395,647.20
应付账款	1,167,923,324.03				1,167,923,324.03
其他应付款	147,226,724.36				147,226,724.36
一年内到期的非流动负债	341,501,235.36				341,501,235.36
长期借款		98,000,000.00	219,800,000.00		317,800,000.00
长期应付款		42,314,556.22			42,314,556.22
合计	2,857,516,209.69	140,314,556.22	219,800,000.00		3,217,630,765.91

（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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司年末有息负债主要为银行长短期借款，还款期限较短，利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本年及上年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	91,149,478.71	11,824,040.74	102,973,519.45	843,201,267.99	7,068,215.38	850,269,483.37
应收账款	45,514,562.30	66,351,346.09	111,865,908.39	60,738,818.40	122,381,684.79	183,120,503.19
其他应收款	67,510,455.24	7,863,779.52	75,374,234.76	70,273,399.35	8,066,974.73	78,340,374.08
小计	204,174,496.25	86,039,166.35	290,213,662.60	974,213,485.74	137,516,874.90	1,111,730,360.64
外币金融负债						
短期借款	29,915,886.71	44,483,640.00	74,399,526.71	68,580,020.93	44,483,640.00	113,063,660.93
应付账款	102,504,437.29	4,372,520.42	106,876,957.71	96,849,440.70	5,315,672.94	102,165,113.64
其他应付款	8,836,137.63	671,748.43	9,507,886.06	14,160,428.48	781,528.20	14,941,956.68
小计	141,256,461.63	49,527,908.85	190,784,370.48	179,589,890.11	50,580,841.14	230,170,731.25
合计	62,918,034.62	36,511,257.50	99,429,292.12	794,623,595.63	86,936,033.76	881,559,629.39

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 3,146,182.98 元（2021 年 12 月 31 日：37,466,284.25 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			119,214.90	119,214.90
其他非流动金融资产			83,101,549.41	83,101,549.41
应收款项融资		9,943,937.51		9,943,937.51
持续以公允价值计量的资产总额		9,943,937.51	83,220,764.31	93,164,701.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

持续和非持续第二层次公允价值计量的应收款项融资为本公司持有的银行承兑汇票，因剩余期限较短，公允价值为扣除预期损失后的账面价值。

4、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

(1) 持续和非持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为公司持有的资产证券化产品，该投资为指定以公允价值计量，公司采用现金流量折现法的估值技术。

(2) 持续和非持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司投资原境外上市公司 Vicon Industries Inc 的股权投资，因该公司于 2019 年退市，本公司采用其退市时的股权价值估算公允价值。

(3) 持续和非持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为非上市公司股权投资，对于重大的股权投资公司采用现金流量折现法的估值技术，同时考虑少数股权折价对该估值的影响估算其公允价值；对于非重大的股权投资，由于距离投资日期较短，投资后公司未发生较大变化，公司采用成本法估算公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要包括应收款项，短期借款，应付款项，长期借款、长期应付款、一年内到期的长期借款及长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产或金融负债的账面价值基本合理反映其公允价值。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市投资控股有限公司	广东深圳	股权投资、运营和管理	280.09 亿人民币	26.35%	26.35%

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是深投控。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
河南数字滑州科技发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘肇怀	董事长、联席总经理
JHL INFINITE LLC	持股 5%以上股东
张衍锋	副董事长、常务副总经理
章伟	董事、总经理
王戈	董事
刘国宏	独立董事
温江涛	独立董事
房玲	独立董事
郭曙凌	监事会主席
范宝战	监事
林佳丽	职工监事
李德富	副总经理、财务总监
华元柳	副总经理、董事会秘书、内部审计负责人
孙翀	副总经理
刘新宇	原董事、总经理（2022 年 01 月 21 日离任）
张力	原独立董事（2022 年 02 月 11 日离任）
饶轩志	新普互联原股东、新普互联总经理、董事
黄丽华	饶轩志之妻
李峰	新普互联董事
孙世伟	上海伟视清董事、总经理
樊沛	孙世伟之妻
深圳市物业发展（集团）股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市城市建设开发（集团）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市纺织（集团）股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深投物业发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市通产集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市建筑设计研究总院有限公司	实际控制人附属企业
深圳市公路客货运输服务中心有限公司	实际控制人附属企业
深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	实际控制人附属企业
深圳市体育中心运营管理有限公司	实际控制人附属企业
深圳市水务规划设计院股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳担保集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳会展中心管理有限责任公司	实际控制人附属企业
国信证券股份有限公司	实际控制人附属企业
Ultrarich International Limited	实际控制人附属企业
深圳国际控股有限公司	实际控制人附属企业
深圳市环保科技集团股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深投文化投资有限公司	实际控制人附属企业
深圳市人才集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市山水宾馆有限公司	实际控制人附属企业
深圳湾科技发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市投控资本有限公司	实际控制人附属企业

深圳市深福保（集团）有限公司	实际控制人附属企业
国任财产保险股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳投控国际资本控股有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深越联合投资有限公司	实际控制人附属企业
深圳市天使投资引导基金管理有限公司	实际控制人附属企业
湖北深投控投资发展有限公司	实际控制人附属企业
天音通信控股股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳清华大学研究院	实际控制人附属企业
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	实际控制人附属企业
深投控（深汕特别合作区）投资发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳投控香港投资控股有限公司	实际控制人附属企业
深圳湾区城市建设发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	实际控制人附属企业
中国深圳对外贸易（集团）有限公司	实际控制人附属企业
深圳资产管理有限公司	实际控制人附属企业
深圳市赛格集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳投控湾区股权投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人附属企业
深圳市国有股权经营管理有限公司	实际控制人附属企业
智慧中方*	本公司与中方县政府合作设立的 PPP 项目公司

其他说明

注*：智慧中方为本公司与中方县交通建设投资有限责任公司（中方县政府代表方）共同设立的有限责任公司，注册地址为怀化市中方县，本公司持股比例为 71.35%。虽然本公司对智慧中方持股比例超过 50%，但是不满足《企业会计准则》对控制定义所描述的“享有可变回报”，故未将智慧中方纳入本公司的合并范围。

5、关联交易情况

(1) 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市投控物业管理有限公司	物业费	120,450.54		否	
深圳市国贸科技园服务有限公司	物业费水电费	119,179.75		否	268,283.01
国任财产保险股份有限公司	保险费	69,310.10		否	50,650.53
深圳市特种犬护卫保安服务有限公司	安保费用			否	232,080.00
深圳会展中心管理有限责任公司	参展费用			否	147,000.00
国信证券股份有限公司	服务费	92,452.83		否	
深圳市高新投商业保理有限公司	保理费及利息			否	4,744,571.71
深圳市高新投小额贷款有限公司	借款利息费	1,429,306.65		否	498,755.56
深圳人大干部培训中心有限公司	培训费	2,150.94		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市投资控股有限公司	销售商品	707,428.35	8,798,966.64
河北深保投资发展有限公司	工程项目	6,267,507.53	
深圳市体育中心运营管理有限公司	提供劳务		1,567,995.41
深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	工程项目	12,603.77	
深圳湾区城市建设发展有限公司	出售商品	190,829.22	1,286,164.23
中国深圳对外贸易（集团）有限公司	提供劳务		289,042.20
深圳市深投物业发展有限公司	提供劳务	29,195.23	
深圳市城市建设开发（集团）有限公司	工程项目		207,339.45
深圳市通产集团有限公司	提供劳务		149,803.41
深圳市龙城工贸实业有限公司	提供劳务		135,779.82
深圳市赛格物业发展有限公司	提供劳务		132,138.53
深圳市环保科技集团有限公司	提供劳务		119,537.61
深圳市深国际华南物流有限公司	工程项目		20,219.82
深圳市国贸美生活服务有限公司	提供劳务		104,013.76
深圳市国贸物业管理有限公司	提供劳务		104,013.76
深圳会展中心管理有限责任公司	销售商品	34,690.27	
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	工程项目	1,504,424.78	
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	工程项目	1,254,049.46	
深圳市皇城地产有限公司	工程项目	29,577.10	
深圳市荣耀房地产开发有限公司	工程项目	917,431.19	
深圳市特发集团有限公司	工程项目	12,016.82	
深圳市城建产业园发展有限公司	销售商品	17,610.62	
深圳市深越联合投资有限公司	销售商品	48,361.06	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳湾科技发展有限公司	办公用房租赁					635,269.27	709,615.23				2,768,620.36

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

英飞拓智能	10,000,000.00	2021年08月13日	2022年08月12日	否
英飞拓仁用	10,000,000.00	2021年08月13日	2022年08月12日	否
英飞拓软件	10,000,000.00	2021年08月13日	2022年08月12日	否
英飞拓系统	66,000,000.00	2021年08月19日	2024年12月31日	否
英飞拓系统	40,000,000.00	2021年08月20日	2022年09月27日	否
英飞拓系统	31,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月09日	否
英飞拓系统	20,000,000.00	2021年12月15日	2022年12月14日	否
英飞拓系统	52,500,000.00	2021年03月18日	2024年03月18日	否
英飞拓系统	40,000,000.00	2021年06月22日	2022年06月21日	是
新普互联	6,350,000.00	2019年08月07日	2022年08月06日	否
云为智合	10,000,000.00	2021年09月29日	2022年09月28日	否
海南普菲特	10,000,000.00	2021年09月23日	2022年01月22日	是
印度英飞拓	31,850,000.00	2015年10月27日	2022年05月04日	是
Swann 美国	127,400,000.00	2017年12月27日	2023年07月01日	否
英飞拓仁用	30,000,000.00	2022年04月27日	2023年01月05日	否
Swann	24,610,000.00	2022年05月20日	2025年05月19日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市立新科技有限公司	500,000,000.00	2021年12月03日	2023年10月11日	否
深圳市高新投小额贷款有限公司	200,000,000.00	2021年09月28日	2023年09月13日	否
饶轩志	6,350,000.00	2019年08月07日	2022年08月06日	否
饶轩志、黄丽华	10,000,000.00	2021年09月23日	2022年01月23日	是

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市高新投小额贷款有限公司	57,000,000.00	2021年10月29日	2022年10月23日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	智慧中方	74,168,657.85	741,686.58	74,168,657.85	741,686.50
	深圳市投资控股有限公司	26,779,439.50	1,338,971.98	39,301,429.65	1,965,071.48
	深圳湾区城市建设发展有限公司	24,351.31	1,217.57	305,191.58	15,259.58
	深圳市国贸美生活服务有限公司	3,431.25	343.13	3,431.25	171.56
	深圳市城市建设开发(集团)有限公司	929,848.00	92,098.45	929,848.00	92,419.80
	河北深保投资发展有限公司	5,243,947.60	262,197.38	923,043.85	46,152.19
	深圳市深国际华南物流有限公司	73,597.41	3,679.87	152,947.41	8,671.59
	深圳市环保科技集团股份有限公司	3,908.88	390.89	3,908.88	195.44
	深圳市大工业区(深圳出口加工区)开发管理集团有限公司	343,760.38	17,188.02	452,492.61	19,757.83
	深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	2,621,815.99	262,181.60	2,621,815.99	262,181.60
	深圳银湖会议中心(酒店)有限公司	11,859.52	1,185.95	11,859.52	1,185.95
	深圳市深物业城市更新有限公司	180,367.00	18,036.70	180,367.00	18,036.70
	深圳市龙城工贸实业有限公司	7,400.00	740.00	7,400.00	370.00
	深圳市赛格物业发展有限公司	6,606.92	660.69	6,606.92	330.35
	深圳会展中心管理有限责任公司	13,114.16	655.71	13,114.16	655.71
	深圳迎宾馆有限公司			107,829.00	5,391.45
	深圳市深物业商业运营有限公司	1,650.00	82.50	1,650.00	82.50
	深圳市通产集团有限公司	9,114.67	911.47	9,114.67	455.73
	深圳市体育中心运营管理有限公司	1,540,650.28	154,065.03	1,540,650.28	77,032.51
	深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	85,000.00	4,250.00		
	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	1,254,049.46	62,702.47		
	深圳市荣耀房地产开发有限公司	917,431.19	45,871.56		
	深圳市皇城地产有限公司	25,203.84	1,260.19		
	上海伟视清数字技术有限公司	2,335,004.63	368,401.03	1,967,984.63	225,157.92
其他应收款					
	深圳市投控物业管理有限公司	290,913.77	58,182.75	290,913.77	29,091.38
	深圳湾科技发展有限公司	528,994.38	105,798.88	528,994.38	52,899.44
长期应收款	智慧中方	56,179,139.65	82,696.36	56,179,139.65	561,791.40

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
	深圳市建筑设计研究总院有限公司	363,817.35	378,976.41
	深圳市皇城地产有限公司		516,237.14
	深圳市清华天安信息技术有限公司		1,000.00
	深圳市深投物业发展有限公司	7,014.60	7,014.60
	保定交投怡亚通供应链管理有限公司	405,990.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年股票期权激励计划（第四期）：首次授予部分的授予日为 2019 年 3 月 15 日，行权价格为 3.81 元/股，行权截止时间为 2023 年 9 月；预留部分授予日为 2020 年 1 月 22 日，行权价 5.42 元/股，行权截止时间为 2023 年 7 月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

1、公司第一期、第二期、第三期股票期权激励计划已经执行完毕。

2、公司第四期股票期权激励计划首次股票期权的授予日为 2019 年 3 月 15 日，Black-Scholes 模型选取的参数为：

（1）标的股份的现行价格：取授予日前最近一个交易日股票收盘价；

（2）期权的行权价格：3.81 元；

（3）期权的有效期：期权有效期为 2.5 年，有效期 = $1/3 \times (1.5+2.5+3.5) = 2.5$ 年；

（4）期权有效期内的无风险利率：无风险收益率取银行间 3 年定期存款利率 2.75%；

（5）计算波动率时选取的时间区间为 2016 年 3 月 15 日到 2019 年 3 月 14 日，选取的数据为中小板综指。本公司选用 21.13% 经验值作为股价预期波动率；

（6）股份的股息率：公司根据近 3 年的分红情况，考虑因分红率对期权公允价值的影响，本公司确定为 0。

根据《股票期权激励计划》第九节的股票期权激励计划的调整方法和程序调整如下：

首次授予期权数量为：4,118 万份；

根据上述参数的选取，运用 Black-Scholes 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，每份股票期权价值为 1.31 元。

3、公司第四期股票期权激励计划预留部分股票期权的授予日为 2020 年 1 月 22 日，Black-Scholes 模型选取的参数为：

（1）标的股份的现行价格：取授予日前一交易日股票收盘价；

（2）期权的行权价格：5.42 元；

（3）期权的有效期：期权有效期为 2 年，有效期 = $1/2 \times (1.5+2.5) = 2$ 年；

（4）期权有效期内的无风险利率：无风险收益率取中国人民银行二年期定期存款利率 2.00%；

（5）计算波动率时选取的时间区间为 2017 年 1 月 22 日到 2020 年 1 月 22 日，选取的数据为中小板综指。本公司选用 21.94% 经验值作为股价预期波动率；

（6）股份的股息率：本公司根据 2017 年分红情况，考虑因分红率对期权公允价值的影响，本公司确定为 0%。

根据《股票期权激励计划》第九节的股票期权激励计划的调整方法和程序调整如下：

预留授予期权数量为：599 万份；

根据上述参数的选取，运用 Black-Scholes 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，每份股票期权价值为 0.61 元。

4、公司第四期股票期权中首次授予第三个行权期和预留授予第二个行权期未达行权条件，首次授予第三个行权期 182 名激励对象所获授的 1,647.20 万份股票期权和预留授予第一个行权期 28 名激励对象所获授的 299.50 万份股票期权失效，上述失效股票期权 1,946.70 万份已由公司注销。本次注销后，公司 2018 年股票期权激励计划结束。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计
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	24,555,095.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

详见股份支付总体情况。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以不同地区从事经营活动为基础确定报告分部，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	集团本部及其他	英飞拓系统	新普互联	境外	分部间抵销	合计
营业收入	109,851,253.00	121,111,941.62	344,252,107.74	256,512,734.72	-3,572,547.54	828,155,489.54
营业成本	87,570,038.54	100,063,029.11	327,247,488.89	201,553,499.40	-2,847,095.73	713,586,960.21
资产总额	4,944,198,256.98	2,171,431,539.87	1,071,955,072.20	1,447,962,602.60	-3,839,217,366.85	5,796,330,104.80
负债总额	2,211,043,502.00	2,090,602,452.42	963,756,216.33	462,992,422.90	-2,133,521,761.46	3,594,872,832.19

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	153,166,766.56	68.57%	79,452,295.29	51.87%	73,714,471.27	155,755,160.56	67.59%	82,078,189.29	52.70%	73,676,971.27
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,216,064.38	31.43%	10,440,449.75	14.87%	59,775,614.63	74,676,248.87	32.41%	13,054,068.31	17.48%	61,622,180.56
其中：										
信用风险组合	30,299,520.42	13.56%	10,440,449.75	34.46%	19,859,070.67	34,770,711.89	12.41%	13,054,068.31	37.54%	21,716,643.58
合并范围内关联方组合	39,916,543.96	17.87%			39,916,543.96	39,905,536.98	17.32%			39,905,536.98
合计	223,382,830.94	100.00%	89,892,745.04	40.24%	133,490,085.90	230,431,409.43	100.00%	95,132,257.60		135,299,151.83

按单项计提坏账准备：79,452,295.29

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	74,168,657.85	741,686.58	0.01%	政府合作 PPP 项目，预期应收款项无法收回的风险较低，不同于其他组合的信用风险，故单独计提坏账准备
客户 1	16,803,904.06	16,803,904.06	1.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 2	7,500,000.00	7,500,000.00	1.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备

客户 3	2,340,491.20	2,340,491.20	1.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 4	1,407,750.00	1,407,750.00	1.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 5	1,255,443.20	1,255,443.20	1.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 6	1,211,089.50	1,211,089.50	1.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 7	1,037,267.88	1,037,267.88	1.00%	按照预计无法收回金额计提坏账准备
其他长账龄客户	47,442,162.87	47,154,662.87	99.39%	账龄 5 年以上，预计不可收回
合计	153,166,766.56	79,452,295.29		

按组合计提坏账准备：10,440,449.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	30,299,520.42	10,440,449.75	34.46%
合并范围内关联方组合	39,916,543.96		
合计	70,216,064.38	10,440,449.75	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,116,952.82
1 至 2 年	12,950,804.26
2 至 3 年	75,973,677.48
3 年以上	117,341,396.38
3 至 4 年	46,018,266.07
4 至 5 年	15,938,769.93
5 年以上	55,384,360.38
合计	223,382,830.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	82,078,189.29	37,500.00	2,663,394.00			79,452,295.29
按组合计提坏账准备	13,054,068.31	1,287,070.38	3,900,688.94			10,440,449.75
合计	95,132,257.60	1,324,570.38	6,564,082.94			89,892,745.04

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	74,168,657.85	33.20%	741,686.58
第二名	23,926,912.57	10.71%	
第三名	16,803,904.06	7.52%	16,803,904.06
第四名	7,500,000.00	3.36%	7,500,000.00
第五名	6,539,420.27	2.93%	
合计	128,938,894.75	57.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	101,961,242.32	73,264,649.00
其他应收款	1,426,072,894.79	1,461,878,289.53
合计	1,528,034,137.11	1,535,142,938.53

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	101,938,403.28	73,241,809.96
员工借款利息	22,839.04	22,839.04
合计	101,961,242.32	73,264,649.00

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,142,977.07	1,660,248.97
分公司备用金及员工借款	1,110,189.12	1,346,217.69
资金往来	1,425,187,158.38	1,459,903,831.47
合计	1,427,440,324.57	1,462,910,298.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	984,908.60		47,100.00	1,032,008.60
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-583,350.00		583,350.00	
本期计提	335,421.18			335,421.18
2022 年 6 月 30 日余额	736,979.78		630,450.00	1,367,429.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	487,219,221.55
1 至 2 年	664,225,684.52
2 至 3 年	238,594,703.72
3 年以上	37,400,714.78
3 至 4 年	5,130,264.78
4 至 5 年	31,640,000.00
5 年以上	630,450.00
合计	1,427,440,324.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

信用风险组合	1,032,008.60	335,421.18				1,367,429.78
合计	1,032,008.60	335,421.18				1,367,429.78

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并内关联方	623,810,646.39	1年以内/1-2年/2-3年/3年以上	43.70%	
第二名	合并内关联方	517,000,000.00	1年以内/1-2年/2-3年	36.22%	
第三名	合并内关联方	183,069,866.16	1年以内/1-2年	12.83%	
第四名	合并内关联方	37,578,210.58	一年以内	2.63%	
第五名	合并内关联方	28,063,848.98	一年以内	1.97%	
合计		1,389,522,572.11		97.35%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,676,000,769.05	687,371,856.48	988,628,912.57	2,440,628,769.05	687,371,856.48	1,753,256,912.57
合计	1,676,000,769.05	687,371,856.48	988,628,912.57	2,440,628,769.05	687,371,856.48	1,753,256,912.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
英飞拓国际	1,153,325,775.03		764,628,000.00			388,697,775.03	
英飞拓软件	81,500,000.00					81,500,000.00	
立新科技	33,411,878.75					33,411,878.75	
英飞拓环球	8,002.24					8,002.24	
英飞拓系统	168,519,349.66					168,519,349.66	105,480,646.24

新普互联	66,453,514.76					66,453,514.76	581,891,210.24
英飞拓智能	222,638,392.13					222,638,392.13	
英飞拓投资	18,400,000.00					18,400,000.00	
英飞拓智园	9,000,000.00					9,000,000.00	
合计	1,753,256,912.57		764,628,000.00			988,628,912.57	687,371,856.48

(2) 对联营、合营企业投资**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,562,615.82	3,048,826.87	7,382,816.00	3,068,174.27
其他业务	9,268,116.85	2,958,600.15	8,464,873.95	2,089,507.41
合计	10,830,732.67	6,007,427.02	15,847,689.95	5,157,681.68

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,016,507.11	539,833.33
合计	3,016,507.11	539,833.33

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	36,730.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,754,840.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,005,191.88	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,193,051.84	
减：所得税影响额	277,707.40	
合计	2,315,619.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.72%	-0.1082	-0.1082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.82%	-0.1101	-0.1101

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

深圳英飞拓科技股份有限公司

董事长：刘肇怀

二〇二二年八月二十七日