

华塑控股股份有限公司
审 计 报 告

大信审字【2022】第 14-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号学院国
际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2022】第 14-00002 号

华塑控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华塑控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）天玑智谷（湖北）信息技术有限公司（以下简称天玑智谷）收入确认

1、 事项描述

贵公司收入主要来源于 2021 年 9 月完成的企业并购单位天玑智谷的液晶显示屏及整机的生产销售，2021 年度贵公司确认的新增纳入合并的天玑智谷营业收入总额为人民币 24,238.40 万元，占贵公司 2021 年度营业收入的 82.28%。贵公司以企业并购行为取得股东会批准并办理了工商过户登记的 2021 年 9 月 30 日确认为合并日；对于液晶显示屏及整机的生产销售收入确认是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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入；内销业务，在产品发送至指定仓储部门并经客户确认时确认收入；



外销业务，装船并取得出口报关单时确认收入；天玑智谷营业收入确认详见财务报表附注三（二十三）、附注五（三十六）所述。天玑智谷合并日后收入的确认对贵公司本年度财务报表影响重大，因此我们将新增纳入合并的天玑智谷收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）通过审阅销售合同，与管理层的访谈，了解和评估天玑智谷收入确认政策是否恰当，并复核相关会计政策是否一贯运用；
- （3）执行营业收入细节测试，检查主要客户合同，出库单、发票、运单、签收单（或报关单）、回款记录等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （4）对主要客户的销售额、应收账款余额进行独立函证，并检查应收账款的期后收回情况；
- （5）对境外销售收入，检查电子口岸系统，结合船单逐笔核对报关单、收入确认情况；检查收款金额、收款时间与销售收入确定时点的匹配情况及币种情况是否异常；检查当期应收出口退税情况和实际收到的退税银行流水是否异常，并与境外销售收入确认核对；
- （6）针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货及其跌价准备

1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注三（十一）、五（六）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司存货账面余额合计 20,806.74 万元，占总资产的比率 36.19%，计提存货跌价准备金额 486.40 万元。存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计；存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对：

- （1）对存货及跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行评估；
- （2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；
- （3）取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （4）对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行了复核。



四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号学院国
际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王文春

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：刘涛

二〇二二年一月十六日

1、合并资产负债表

编制单位：华塑控股股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	28,895,248.01	158,991,623.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	21,105,378.08	16,300,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	67,486,361.62	8,121,540.61
应收款项融资		
预付款项	24,554,708.41	1,633,606.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,506,582.00	22,569,625.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	203,203,358.59	4,946,354.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,815,861.77	213,050.31
流动资产合计	361,567,498.48	212,775,800.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		3,503,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,930,056.02	31,516,354.13
固定资产	86,119,213.62	11,827,201.18
在建工程	151,124.02	
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	13,225,967.07	
无形资产	41,927,099.84	
开发支出		
商誉	24,014,575.17	
长期待摊费用	3,395,743.50	3,916,200.41
递延所得税资产	2,661,353.79	1,073,420.90
其他非流动资产	20,895,781.71	7,875,000.00
非流动资产合计	213,320,914.74	59,711,676.62
资产总计	574,888,413.22	272,487,476.98
流动负债：		
短期借款	25,050,416.67	
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	3,558,921.22	
应付账款	111,554,838.29	2,075,636.39
预收款项		
合同负债	10,158,558.07	4,216,138.85
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	13,454,931.28	8,115,699.78
应交税费	18,578,569.71	13,441,611.70
其他应付款	144,719,409.82	89,207,304.56
其中：应付利息		
应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
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	3,543,153.46	
其他流动负债	849,199.51	
流动负债合计	331,467,998.03	117,056,391.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,095,418.66	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		4,753,863.66
递延收益	6,600,000.00	
递延所得税负债	5,429,012.35	
其他非流动负债	942,070.55	942,070.55
非流动负债合计	25,066,501.56	5,695,934.21
负债合计	356,534,499.59	122,752,325.49
所有者权益：		
股本	1,073,128,052.00	1,073,128,052.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,782,222.21	250,782,235.17
减：库存股		
其他综合收益	-3,753,750.00	-1,126,125.00
专项储备		
盈余公积	19,749,258.66	19,749,258.66
一般风险准备		
未分配利润	-1,201,746,406.65	-1,194,409,450.50
归属于母公司所有者权益合计	138,159,376.22	148,123,970.33
少数股东权益	80,194,537.41	1,611,181.16
所有者权益合计	218,353,913.63	149,735,151.49
负债和所有者权益总计	574,888,413.22	272,487,476.98

法定代表人：赵林

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：夏玉洁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	27,404.88	32,369.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	252,416,210.77	230,196,126.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,933,476.00	
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	262,377,091.65	230,228,495.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,021,554.78	38,521,554.78
其他权益工具投资		3,503,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,930,056.02	31,516,354.13
固定资产	181,487.35	1,285,774.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,462,034.72	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,251,250.00	375,375.00
其他非流动资产	13,499,245.29	7,875,000.00
非流动资产合计	60,345,628.16	83,077,558.72
资产总计	322,722,719.81	313,306,054.67
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,637,464.61	3,712,979.67
应交税费	11,890,060.00	9,149,554.77
其他应付款	191,246,697.54	171,756,651.40
其中：应付利息		
应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	168,870.85	
其他流动负债		
流动负债合计	207,943,093.00	184,619,185.84
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,356,730.60	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		4,753,863.66
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,356,730.60	4,753,863.66
负债合计	209,299,823.60	189,373,049.50
所有者权益：		
股本	1,073,128,052.00	1,073,128,052.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,782,222.21	250,782,222.21
减：库存股		
其他综合收益	-3,753,750.00	-1,126,125.00
专项储备		
盈余公积	19,749,258.66	19,749,258.66
未分配利润	-1,226,482,886.66	-1,218,600,402.70
所有者权益合计	113,422,896.21	123,933,005.17
负债和所有者权益总计	322,722,719.81	313,306,054.67

法定代表人：赵林

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：夏玉洁

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	294,590,261.33	50,084,400.07
其中：营业收入	294,590,261.33	50,084,400.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	308,655,629.77	68,800,619.31
其中：营业成本	248,856,985.31	33,447,449.98
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,980,041.07	607,207.17
销售费用	2,267,201.49	2,491,686.52
管理费用	42,282,875.45	32,115,161.00
研发费用	10,358,716.12	
财务费用	2,909,810.33	139,114.64
其中：利息费用	2,222,948.09	255,898.63
利息收入	1,338,468.87	137,252.13
加：其他收益	114,328.13	45,569,572.19
投资收益（损失以“－”号填列）	3,521,074.39	83,387.83
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）	105,378.08	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,906,483.97	1,655,240.60
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,295,967.88	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	17,418,179.22	601,753.85
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,891,139.53	29,193,735.23
加：营业外收入	2,811,703.19	285.44
减：营业外支出	2,361,558.15	13,764,765.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,341,284.57	15,429,254.82
减：所得税费用	3,982,428.48	2,282,826.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,641,143.91	13,146,428.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏	-1,641,797.96	13,146,428.49

损以“-”号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	654.05	
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-5,645,092.93	7,559,922.83
2.少数股东损益	4,003,949.02	5,586,505.66
六、其他综合收益的税后净额	-2,627,625.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,627,625.00	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-2,627,625.00	
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	-2,627,625.00	
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-4,268,768.91	13,146,428.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,272,717.93	7,559,922.83
归属于少数股东的综合收益总额	4,003,949.02	5,586,505.66
八、每股收益:		

(一) 基本每股收益	-0.0053	0.0070
(二) 稀释每股收益	-0.0053	0.0070

法定代表人：赵林

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：夏玉洁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,307,501.12	2,002,740.27
减：营业成本	1,293,447.76	1,820,886.17
税金及附加	46,857.19	99,255.27
销售费用		
管理费用	20,317,048.28	17,399,062.14
研发费用		
财务费用	672,896.14	256,461.32
其中：利息费用	667,469.70	99,298.63
利息收入	62.05	81.06
加：其他收益		45,193,799.26
投资收益（损失以“—”号填列）		5,100,000.00
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）	917,368.44	-22,732,433.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,394,012.00	-1,200,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,418,179.22	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,081,212.59	8,788,440.83
加：营业外收入	12,281,605.24	
减：营业外支出	1,082,876.61	13,474,618.08
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,882,483.96	-4,686,177.25
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,882,483.96	-4,686,177.25

号填列)		
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-7,882,483.96	-4,686,177.25
(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	-2,627,625.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,627,625.00	
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	-2,627,625.00	
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	-10,510,108.96	-4,686,177.25
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：赵林

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：夏玉洁

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	240,964,449.47	50,821,240.72
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	8,298,246.06	328,518.94
收到其他与经营活动有关的现金	1,452,797.00	1,012,944.00
经营活动现金流入小计	250,715,492.53	52,162,703.66
购买商品、接受劳务支付的现金	251,281,078.83	21,272,974.45
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	30,665,700.60	25,156,744.74
支付的各项税费	3,530,370.45	2,641,018.21
支付其他与经营活动有关的现金	106,853,263.50	98,437,507.95
经营活动现金流出小计	392,330,413.38	147,508,245.35

经营活动产生的现金流量净额	-141,614,920.85	-95,345,541.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	629,084.89	83,387.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,815,409.96	2,414,317.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	57,271,376.99	18,328,623.01
投资活动现金流入小计	63,715,871.84	20,826,328.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,166.07	867,878.63
投资支付的现金		
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	97,951,179.03	
支付其他与投资活动有关的现金	62,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计	160,071,345.10	8,867,878.63
投资活动产生的现金流量净额	-96,355,473.26	11,958,449.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		240,644,935.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	130,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	240,644,935.00
偿还债务支付的现金	18,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,067,618.87	4,900,000.00
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	1,137,565.41	21,123,815.82
筹资活动现金流出小计	22,105,184.28	26,023,815.82

筹资活动产生的现金流量净额	107,894,815.72	214,621,119.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,735.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-130,086,313.43	131,234,027.05
加：期初现金及现金等价物余额	158,981,558.51	27,747,531.46
六、期末现金及现金等价物余额	28,895,245.08	158,981,558.51

法定代表人：赵林

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：夏玉洁

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	655,768.32	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		2,564,403.74
经营活动现金流入小计	655,768.32	2,564,403.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,293,447.76	
支付给职工以及为职工支付的现金	570,879.88	667,606.71
支付的各项税费	46,857.19	
支付其他与经营活动有关的现金	4,953,024.21	242,543,623.45
经营活动现金流出小计	6,864,209.04	243,211,230.16
经营活动产生的现金流量净额	-6,208,440.72	-240,646,826.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,815,409.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	398,130.65	

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,213,540.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	6,213,540.61	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		240,644,935.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		240,644,935.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		240,644,935.00
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	5,099.89	-1,891.42
加：期初现金及现金等价物余额	22,304.99	24,196.41
六、期末现金及现金等价物余额	27,404.88	22,304.99

法定代表人：赵林

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：夏玉洁

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,073,128,052.00				250,782,235.17		-1,126,125.00	19,749,258.66		-1,194,409,450.50		148,123,970.33	1,611,181.16	149,735,151.49
加：会计政策变更										-1,691,863.23		-1,691,863.23	-272,091.06	-1,963,954.29
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,073,128,052.00				250,782,235.17		-1,126,125.00	19,749,258.66		-1,196,101,313.73		146,432,107.10	1,339,090.10	147,771,197.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填					-12.96		-2,627,625.00			-5,645,092.93		-8,272,730.89	78,855,447.32	70,582,716.43

列)													
(一) 综合收益总额						-2,627,625.00				-5,645,092.93	-8,272,717.93	4,003,949.03	-4,268,768.90
(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				-12.96							-12.96	74,851,498.29	74,851,485.33
四、本期期末余额	1,073,128,052.00		250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66		-1,201,746,406.66		138,159,376.21	80,194,537.42	218,353,913.63

上期金额

单位：元

项目	2020年年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权	资本公积	减：	其他综合收	专	盈余公积	一	未分配利润	其	小计		

		益工具			库存股	益	项储备	般风险准备	他			
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	825,483,117.00				250,782,235.17	-1,126,125.00	28,893,775.85	-1,201,969,373.33	-97,936,370.31	924,675.50	-97,011,694.81	
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	825,483,117.00				250,782,235.17	-1,126,125.00	28,893,775.85	-1,201,969,373.33	-97,936,370.31	924,675.50	-97,011,694.81	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	247,644,935.00						-9,144,517.19	7,559,922.83	246,060,340.64	686,505.66	246,746,846.30	
（一）综合收益总额								7,559,922.83	7,559,922.83	5,586,505.66	13,146,428.49	
（二）所有者投入和减少资本	247,644,935.00						-9,144,517.19		238,500,417.81		238,500,417.81	
1.所有者投入	247,644,935.00						-9,144,517.19		238,500,417.81		238,500,417.81	

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	1,073,128,052.00			250,782,235.17		-1,126,125.00	19,749,258.66		-1,194,409,450.50	148,123,970.33	1,611,181.16	149,735,151.49	

法定代表人：赵林

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：夏玉洁

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021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	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		19,749,258.66	-1,218,600,402.7		123,933,005.17

										0		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		19,749,258.66	-1,218,600,402.70		123,933,005.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,627,625.00			-7,882,483.96		-10,510,108.96
（一）综合收益总额							-2,627,625.00			-7,882,483.96		-10,510,108.96
（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、本期期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-3,753,750.00		19,749,258.66	-1,226,482,886.66		113,422,896.21

上期金额

单位：元

项目	2020年年度											
	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	825,483,117.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		28,893,775.85	-1,213,914,225.45		-109,881,235.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	825,483,117.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		28,893,775.85	-1,213,914,225.45		-109,881,235.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	247,644,935.00								-9,144,517.19	-4,686,177.25		233,814,240.56
（一）综合收益总额										-4,686,177.25		-4,686,177.25
（二）所有者投入和减少资本	247,644,935.00								-9,144,517.19			238,500,417.81
1. 所有者投入的普通股	247,644,935.00								-9,144,517.19			238,500,417.81
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、本期期末余额	1,073,128,052.00				250,782,222.21		-1,126,125.00		19,749,258.66	-1,218,600,402.70		123,933,005.17

法定代表人：赵林

主管会计工作负责人：黄颖灵

会计机构负责人：夏玉洁

华塑控股股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址等

企业注册地: 四川省南充市涪江路 223 号;

总部办公地址: 四川省成都市武侯区火车南站西路 15 号;

组织形式: 股份有限公司;

主要经营活动: 计算机软件开发、生产, 医疗服务、租赁、舞台灯光设计。

营业范围: 计算机软件开发、生产; 开发、生产、销售电子产品及元器件; 羽毛(绒)制品, 服装的生产销售和进出口业务; 羽毛(绒)制品所需的原辅材料, 普通机械, 仪器仪表及配件的进出口业务; 魔芋制品, 羽毛(绒)制品方面的技术服务和咨询; 船舶运输服务。批发、零售针纺织品, 农副产品(不含棉花、蚕茧、烟叶、粮油), 普通机械及配件, 日用杂品, 金属材料(不含稀贵金属), 百货, 仪表, 仪器及配件, 棕榈油; 种植业; 养殖业; 物业管理; 塑料型材、铝合金型材及门窗的生产、销售; 自有商业房屋租赁服务; 自有住房租赁服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2022 年 1 月 16 日批准。

(三) 本年度企业合并范围

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并财务报表范围的子公司如下表所示:

序号	公司名称	公司简称
1	南充华塑羽绒制品有限公司	南充羽绒
2	海南四海工贸综合公司	海南四海
3	四川天歌物业有限公司	天歌物业
4	成都天族金网科技有限责任公司	天族金网
5	成都康达瑞信企业管理有限公司	康达瑞信
6	深圳市康德润投资有限公司	康德润
7	深圳前海智有邦达实业有限公司	智有邦达
8	上海渠乐贸易有限公司	渠乐贸易
9	上海晏鹏贸易有限公司	晏鹏贸易
10	上海樱华医院管理有限公司	樱华管理

11	上海樱华门诊部有限公司	樱华门诊
12	上海樱园门诊部有限公司	樱园门诊
13	北京博威亿龙文化传播有限公司	博威亿龙
14	北京永盛同祥光电科技有限公司	永盛同祥
15	上海视炫文化传播有限公司	上海视炫
16	天玑智谷（湖北）信息技术有限公司	天玑智谷

具体详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价

的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对

于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列

示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2、金融负债的分类、确认和计量方法

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；（3）该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4、金融负债的终止确认

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

5、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②对于应收账款，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，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。

A、单项评估计提坏账准备的应收款项

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项评估计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估计提坏账准备的计提方法：对于应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、按组合计提坏账准备的应收款项

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：液晶显示屏及整机销售客户款

应收账款组合 2：其他业务销售客户款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济

状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司采用一般方法，即三阶段模型计量损失准备。

本公司将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

其他应收款组合 3：单项评估组合

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与

被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	3-5	2.77-9.70
机器设备	3-15	3-5	6.47-32.33
运输设备	4-12	3-5	8.08-24.25
电子设备及其他	3-12	3-5	8.08-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）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

本公司无形资产为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用年限	依据
土地使用权	50年	土地使用权证年限
其他	5-10年	经济年限或有效期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十九) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约

进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）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；（2）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；（3）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；（4）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；（5）客户已接受该商品或服务。

本公司主要收入确认的具体方法如下：

1、医疗服务：

①诊疗服务：公司在诊疗服务已经提供、收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。分别以下两种情况处理：对于未购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务且收到诊疗服务款项时确认收入；对于已购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务并且经患者在诊疗服务单据上签字后，公司已取得收取价款的权利，此时确认收入。

②疫苗接种服务：接种者在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，按接种剂数及其约定价格确认收入。

2、会展服务：公司在提供完成舞台、灯光设计和搭建服务并维护至客户完成舞台活动时一次性确认收入。

3、液晶显示屏及整机销售：

①内销业务：公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，在产品发送至指定仓储部门并经客户确认时确认收入。

②外销业务：公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，货物到达海关并装船，取得出口报关单时确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，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：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行

复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十七) 租赁

1、租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年1月1日余额
资产：			
长期待摊费用	3,916,200.41	-165,000.00	3,751,200.41
使用权资产		15,176,385.61	15,176,385.61
负债：			
一年内到期的非流动负债		3,225,368.26	3,225,368.26
租赁负债		13,749,971.64	13,749,971.64
股东权益：			
未分配利润	-1,194,409,450.50	-1,691,863.23	-1,196,101,313.73
少数股东权益	1,611,181.16	-272,091.06	1,339,090.10

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日母公司资产负债表不构成影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额及使用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税	13%、9%、6%、5%、3%、免税
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	25%、20%、15%

执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下（未列示单位执行25%税率）：

纳税主体名称	企业所得税税率
海南四海工贸综合公司	20%
北京永盛同祥光电科技有限公司	20%
上海视炫文化传播有限公司	20%
天玑智谷（湖北）信息技术有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件，本公司满足条件的子公司自2020年1月1日至2021年12月31日享受小型微利企业所得税优惠政策，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

2、根据《财政部 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》（财政部 税务总局公告2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）文件，本公司满足条件的子公司自2021年1月1日起享受小型微利企业所得税优惠政策，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”

3、天玑智谷于2020年12月1日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202042000914），自2020年1月1日至2022年12月31日享受15%企业所得税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	123,190.16	525,985.51
银行存款	28,772,057.85	158,465,637.77
其他货币资金		
合计	28,895,248.01	158,991,623.28
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

类 别	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款（被冻结账户）		10,064.77
银行存款-备偿专户（质押存款）	2.93	
合计	2.93	10,064.77

注：备偿专户（质押存款）系本公司子公司天玑智谷为借款提供应收账款质押开设，资金使用需要取得银行书面同意。

（二）交易性金融资产

类 别	2021年12月31日	2020年12月31日
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,105,378.08	16,300,000.00

类 别	2021年12月31日	2020年12月31日
其中：保本浮动收益类理财产品	21,105,378.08	16,300,000.00
合计	21,105,378.08	16,300,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项评估计提坏账准备的应收账款	95,047,114.05	57.89	95,047,114.05	100.00
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	69,148,150.65	42.11	1,661,789.03	2.40
其中：组合1-液晶屏销售业务	61,857,336.25	37.67	124,092.40	0.20
组合2-其他业务	7,290,814.40	4.44	1,537,696.63	21.09
合计	164,195,264.70	100.00	96,708,903.08	58.90

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项评估计提坏账准备的应收账款	92,486,363.67	90.41	92,486,363.67	100.00
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	9,807,677.50	9.59	1,686,136.89	17.19
合计	102,294,041.17	100.00	94,172,500.56	92.06

(1) 期末按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	92,486,363.67	3-4年	100.00
北京棠惠风会展服务有限公司上海分公	1,286,267.08	1,286,267.08	2-3年	100.00
北京棠惠风会展服务有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1-2年	100.00
北京佳网博通科技有限公司	100,000.00	100,000.00	2-3年	100.00
广州市天河高鑫电脑商行	57,200.00	57,200.00	2-3年	100.00
东莞新东智能科技有限公司	17,283.30	17,283.30	2-3年	100.00
合计	95,047,114.05	95,047,114.05		

(2) 按组合1计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	61,094,374.25					
7-12个月	190,000.00	5.00	9,500.00			
1-2年	572,962.00	20.00	114,592.40			
合计	61,857,336.25		124,092.40			

(3) 按组合2计提预期信用损失的应收账款

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	4,143,333.50	5.00	207,166.68	5,467,629.80	5.00	273,381.49
1至2年	1,066,101.80	10.00	106,610.18	2,881,999.67	10.00	288,199.97
2至3年	1,221,906.89	30.00	366,572.07	334,238.00	30.00	100,271.40
3至4年	4,249.00	50.00	2,124.50	109,052.00	50.00	54,526.00
4至5年				90,000.00	50.00	45,000.00
5年以上	855,223.21	100.00	855,223.21	924,758.03	100.00	924,758.03
合计	7,290,814.40		1,537,696.63	9,807,677.50		1,686,136.89

2. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回/转回(合并转入)	核销	
应收账款坏账准备	94,172,500.56	1,982,813.05	623,124.29	-69,534.82	96,708,903.08
合计	94,172,500.56	1,982,813.05	623,124.29	-69,534.82	96,708,903.08

3. 本公司按欠款方归集的2021年12月31日较大的应收账款情况

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海友备石油化工有限公司	92,486,363.67	3年以上	56.33	92,486,363.67
SCEPTRE INC.	43,530,665.56	1年以内	26.51	
浙江大华智联有限公司	5,643,898.00	1年以内	3.44	
合肥市航嘉显示科技有限公司	3,629,740.00	1年以内	2.21	
深圳大江智能工业科技有限公司	2,839,669.59	1年以内	1.73	
合计	148,130,336.82		90.22	92,486,363.67

注:2022年1月10日,SCEPTRE INC.款项收回6,599,071.74美元(汇率6.3653),折合人民币42,005,071.34元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	23,949,569.90	517,169.87
1-2年	59,268.44	775,791.65
2-3年	476,430.07	340,644.50
3年以上	69,440.00	
合计	24,554,708.41	1,633,606.02

2. 按欠款方归集的2021年12月31日前五名的预付款情况

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
深圳市前海京通商业服务有限公司	11,676,292.51	1年以内	47.55
深圳前海天润达供应链管理有限公司	2,827,452.58	1年以内	11.51
SYNTECH ASIA LIMITED(联强)	2,795,494.44	1年以内	11.38

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
HONG KONG HOI YIN TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	2,239,169.40	1年以内	9.12
惠科股份有限公司	1,709,759.62	1年以内	6.96
合计	21,248,168.55		86.53

(五) 其他应收款

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项	47,407,517.23	64,311,029.69
减：坏账准备	37,900,935.23	41,741,403.84
合计	9,506,582.00	22,569,625.85

1. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
单位往来	10,358,590.37	40,528,565.45
土地收储款	6,884,380.00	6,884,380.00
诉讼相关款项	2,377,116.94	9,255,978.31
员工备用金	690,528.90	689,225.14
保证金及押金	1,284,877.32	68,177.52
其他	25,812,023.70	6,884,703.27
减：坏账准备	37,900,935.23	41,741,403.84
合计	9,506,582.00	22,569,625.85

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	3,709,226.62	7.83	5,794,916.51	9.01
1至2年	599,251.20	1.27	498,522.03	0.78
2至3年	281,508.61	0.59	2,369,673.07	3.68
3至4年	2,452,623.07	5.17	639,794.68	1.00
4至5年	621,578.36	1.31	84,159.14	0.13
5年以上	39,743,329.37	83.83	54,923,964.26	85.40
合计	47,407,517.23	100.00	64,311,029.69	100.00

3. 其他应收款坏账准备计提

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)	
2020年12月31日	28,986,149.80	-	12,755,254.04	41,741,403.84
本期计提	923,670.92			923,670.92
本期转回(合并转入)或注销转销	-5,176,636.92		412,497.39	-4,764,139.53
2021年12月31日	24,733,183.80		13,167,751.43	37,900,935.23

其中：2021年12月31日中按单项评估计提坏账准备的其他应收款

对方单位名称	金额	坏账准备	账龄	计提比例%
南充市政府	5,884,380.00	901,536.30	5年以上	15.32
成都麦田园林有限公司	4,718,345.08	4,718,345.08	4年以上	100.00
常州阜贤商贸有限公司	1,783,636.34	1,783,636.34	3-4年	100.00
南充嘉陵区法院	1,010,000.00	1,010,000.00	5年以上	100.00
王之钧	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00
胡俊峰	650,000.00	650,000.00	5年以上	100.00
上海市松江区人民法院	584,635.00	584,635.00	5年以上	100.00
刘永华	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00
其他零星	2,019,598.71	2,019,598.71		100.00
合计	18,150,595.13	13,167,751.43		72.55

注1：南充市顺庆区政府土地收储款，系2015年12月完成土地收储尚应收政府欠付款项。因四川德瑞欠款纠纷相关案件债权人申请法院冻结了该项收款权，2021年1月，申请冻结案件已拍卖北京房产，其权利已得到保证，目前正与南充市顺庆区法院及南充市顺庆区政府沟通待执行案件终结后收回款项。本公司与南充市顺庆区政府进行了核对，南充市顺庆区政府认为期间代付水电费需要直接扣除，本公司尚未获取相关依据，按照对账差异暂单项计提坏账准备。

注2：成都麦田园林有限公司（以下简称“麦田园林”）原为本公司全资子公司。2018年5月31日，本公司将持有麦田园林全部股份的92.85%转让给自然人李献国，2019年本公司陆续收到麦田园林325万还款，2020年度收到麦田园林50万还款。2021年7月13日，本公司与麦田园林签订《债务履行协议书》，鉴于麦田园林资金不足无力以现金偿还债务，麦田园林自愿以评估价格为1,088.00万元的树木资产抵偿所欠本公司1,088.00万元债务；本公司结合麦田园林情况对抵偿债务后剩余应收款项全额计提坏账准备。

4.本期计提、收回或转回坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回/转回(合并转入)	核销	
其他应收款的坏账准备	41,741,403.84	923,670.92	-1,730,984.79	-3,033,154.74	37,900,935.23
合计	41,741,403.84	923,670.92	-1,730,984.79	-3,033,154.74	37,900,935.23

注：本期核销系注销子公司转销所致。

5.按欠款方归集的2021年12月31日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占2021年12月31日比例(%)	坏账准备余额
南充市顺庆区政府	土地收储款	5,884,380.00	5年以上	12.41	901,536.30
成都麦田园林有限公司	单位往来	4,718,345.08	4年以上	9.95	4,718,345.08
常州阜贤商贸有限公司	单位往来	1,783,636.34	3-4年	3.76	1,783,636.34
南充嘉陵区法院	诉讼相关款	1,010,000.00	5年以上	2.13	1,010,000.00
王之钧	其他	1,000,000.00	5年以上	2.11	1,000,000.00
合计		14,396,361.42		30.36	9,413,517.72

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,002,183.78		94,002,183.78			
库存商品	42,533,312.55	320,000.00	42,213,312.55	4,946,354.29		4,946,354.29
发出商品	34,138,824.80	1,081,955.88	33,056,868.92			
委托加工物资	7,017,024.44		7,017,024.44			
在产品	16,980,492.91		16,980,492.91			
周转材料	2,568,025.14	2,568,025.14		2,568,025.14	2,568,025.14	
消耗性生物资产	10,827,488.00	894,012.00	9,933,476.00			
合计	208,067,351.61	4,863,993.02	203,203,358.59	7,514,379.43	2,568,025.14	4,946,354.29

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2020年12月31日	本期计提额	本期减少额		2021年12月31日
			转回	转销	
周转材料	2,568,025.14				2,568,025.14
消耗性生物资产		894,012.00			894,012.00
库存商品		320,000.00			320,000.00
发出商品		1,081,955.88			1,081,955.88
合计	2,568,025.14	2,295,967.88			4,863,993.02

注：可变现净值的具体依据：可变现净值为市场售价；其中消耗性生物资产参照北京卓信大华资产评估有限公司基于成都麦田园林有限公司以苗木抵债出具的资产评估报（卓信大华评报字【2021】第8822号）确认可变现净值。

(七) 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	6,815,861.77	213,050.31
合计	6,815,861.77	213,050.31

(八) 其他权益工具投资

项目	投资成本	2020年12月31日	2021年12月31日	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
济南人民商场股份有限公司	2,688,831.11			
三亚东方旅业股份有限公司	1,000,000.00			
四川省房地产股份有限公司	1,000,000.00			
四川赛丽斯股份有限公司	64,500.00			
海南民源现代农业发展公司	208,000.00			
海南南洋船务股份有限公司	297,000.00			
海南和平实业股份有限公司	183,000.00			

项目	投资成本	2020年12月31日	2021年12月31日	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
陕西精密股份有限公司	125,923.22			
山东华洁股份有限公司	185,181.21			
南充科技实业公司	177,057.93			
天歌美国股份有限公司	1,068,615.83			
成都麦田园林有限公司	5,643,088.31	3,503,500.00		
合计	12,641,197.61	3,503,500.00		

(九) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
1.2020年12月31日	68,854,686.10	9,318,158.31	78,172,844.41
2.本期减少金额	29,011,254.94	9,318,158.31	38,329,413.25
(1) 转入固定资产\其他非流动资产	29,011,254.94	9,318,158.31	38,329,413.25
2.年末余额	39,843,431.16		39,843,431.16
累计折旧和累计摊销			
1.2020年12月31日	36,436,713.37	6,386,820.40	42,823,533.77
2.本期增加金额	1,458,642.69		1,458,642.69
(1) 计提或摊销	1,458,642.69		1,458,642.69
3.本期减少金额	18,981,980.92	6,386,820.40	25,368,801.32
(1) 转入固定资产\其他非流动资产	18,981,980.92	6,386,820.40	25,368,801.32
(2) 处置或报废			
3.年末余额	18,913,375.14		18,913,375.14
减值准备			
1.2020年12月31日	3,832,956.51		3,832,956.51
2.本期减少金额	3,832,956.51		3,832,956.51
(1) 转入固定资产\其他非流动资产	3,832,956.51		3,832,956.51
3.年末余额			
账面价值			
1.期末账面价值	20,930,056.02		20,930,056.02
2.期初账面价值	28,585,016.22	2,931,337.91	31,516,354.13

注 1：本公司投资性房地产均按照成本法进行计量。

注 2：本公司位于北京海淀区中电信息大厦的房产因诉讼被冻结并已于 2021 年 1 月 19 日被拍卖。

注 3：本公司位于南充市顺庆区开源巷 80 号的房产因于 2021 年 1 月进行搬迁拆除转入其他非流动资产核

算。

注4：如“附注十三、其他重要事项第1项注3”所述，本公司位于海口市金盘开发区工业大道美国工业村内的厂房经南充华塑建材2021年6月申请被查封，查封期限为三年，查封案件2021年11月一审已经判决驳回诉讼请求。截至2021年12月31日，本公司位于海口市金盘开发区工业大道美国工业村内的厂房尚未取得土地权证。

(十) 固定资产

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	93,976,169.07	19,684,156.63
固定资产清理		
减：减值准备	7,856,955.45	7,856,955.45
合计	86,119,213.62	11,827,201.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
1.2020年12月31日	8,623,873.32	18,631,094.08	6,264,023.37	15,328,952.82	48,847,943.59
2.本期增加金额	73,864,255.47	4,755,202.07	929,207.52	1,905,387.23	81,454,052.29
(1) 购置		72,916.26		39,026.99	111,943.25
(2) 合并范围变化	73,864,255.47	4,682,285.81	929,207.52	1,866,360.24	81,342,109.04
3.本期减少金额	1,716,685.79	1,467,296.41		2,354,584.68	5,538,566.88
(1) 处置或报废	1,716,685.79	1,467,296.41		2,354,584.68	5,538,566.88
4.2021年12月31日	80,771,443.00	21,918,999.74	7,193,230.89	14,879,755.37	124,763,429.00
累计折旧					
1.2020年12月31日	3,181,615.47	13,158,062.18	4,597,888.69	8,226,220.62	29,163,786.96
2.本期增加金额	745,752.93	508,501.22	394,951.98	2,779,811.27	4,429,017.39
(1) 计提	745,752.93	508,501.22	394,951.98	2,779,811.27	4,429,017.39
3.本期减少金额	646,424.62	1,110,796.29		1,048,323.52	2,805,544.43
(1) 处置或报废	646,424.62	1,110,796.29		1,048,323.52	2,805,544.43
4.2021年12月31日	3,280,943.78	12,555,767.11	4,992,840.67	9,957,708.37	30,787,259.92
减值准备					
1.2020年12月31日	3,224,007.65	4,632,947.80			7,856,955.45
2.2021年12月31日	3,224,007.65	4,632,947.80			7,856,955.45
账面价值					
1.期末账面价值	74,266,491.57	4,730,284.83	2,200,390.22	4,922,047.00	86,119,213.62
2.年初账面价值	2,218,250.20	840,084.10	1,666,134.68	7,102,732.20	11,827,201.18

注1：因非同一控制下企业合并天玑智谷增加的固定资产净额81,342,412.10元；

注2：天玑智谷主要房屋建筑物已用于公司借款抵押。

(十一) 在建工程

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	151,124.02	
减：减值准备		
合计	151,124.02	

1、在建工程项目基本情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天玑智谷产业园（二期）工程	151,124.02		151,124.02			
合计	151,124.02		151,124.02			

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日
天玑智谷产业园（二期）工程			151,124.02			151,124.02
合计			151,124.02			151,124.02

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
天玑智谷产业园（二期）工程						自筹
合计						

注：天玑智谷产业园（二期）工程系本公司2021年9月30日完成非同一控制下企业合并天玑智谷转入，项目发生费用主要为前期设计费用。

(十二) 使用权资产

项目	房屋构筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日			
2.会计政策变更	18,906,043.19	5,895,105.62	24,801,148.81
3.2021年1月1日	18,906,043.19	5,895,105.62	24,801,148.81
4.本期增加金额		1,525,601.45	1,525,601.45
5.本期减少金额			
6.2021年12月31日	18,906,043.19	7,420,707.07	26,326,750.26
二、累计折旧			
1.2020年12月31日			
2.会计政策变更	7,757,979.75	1,866,783.45	9,624,763.20
3.2021年1月1日	7,757,979.75	1,866,783.45	9,624,763.20
4.本期增加金额	3,215,951.50	260,068.49	3,476,019.99
(1) 计提	3,215,951.50	260,068.49	3,476,019.99

项目	房屋构筑物	土地使用权	合计
5.本期减少金额			
6.2021年12月31日	10,973,931.26	2,126,851.94	13,100,783.19
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021年12月31日	7,932,111.94	5,293,855.13	13,225,967.07
2.2021年1月1日	11,148,063.44	4,028,322.17	15,176,385.61

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	著作权及布图	其他	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31					
2.本期增加金额	25,748,199.65	13,447,800.00	3,375,900.00	201,450.00	42,773,349.65
(1)合并范围变化	25,748,199.65	13,447,800.00	3,375,900.00	201,450.00	42,773,349.65
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日	25,748,199.65	13,447,800.00	3,375,900.00	201,450.00	42,773,349.65
二、累计摊销					
1.2020年12月31					
2.本期增加金额	139,935.37	560,325.00	140,662.50	5,326.94	846,249.81
(1)计提	139,935.37	560,325.00	140,662.50	5,326.94	846,249.81
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日	139,935.37	560,325.00	140,662.50	5,326.94	846,249.81
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2021年12月31	25,608,264.28	12,887,475.00	3,235,237.50	196,123.06	41,927,099.84
2.2020年12月31					

(十四) 商誉

项目	2020年12月31日	本期增加额		本期减少额		2021年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天玑智谷		24,014,575.17				24,014,575.17
合计		24,014,575.17				24,014,575.17

注1：本公司将收购的天玑智谷整体作为一个资产组组合，该资产组组合与购买日时所确定的资产组组合一致。

注2：整体资产组或资产组组合账面价值

项目	天玑智谷
商誉账面余额①	24,014,575.17
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	24,014,575.17
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	23,072,827.12

项目	天玑智谷
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	47,087,402.29
资产组的账面价值⑥	160,706,189.93
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	207,793,592.22
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	212,896,900.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

注3：商誉减值测试的过程与方法

本公司根据企业会计准则的规定，对商誉进行了减值测试。在进行减值测试时，将商誉的账面价值（包括少数股东权益的商誉）分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。本公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险利率12.1%为折现率计算预计未来现金流量的现值。将资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。基于上述测试，本公司认为截至2021年12月31日商誉无需计提减值准备。

注4：形成商誉的业绩承诺及实现情况

本公司并购天玑智谷交易的业绩补偿承诺期为本次交易实施完毕后的当年度及之后2个年度，即2021年度、2022年度及2023年度（以下简称：“业绩承诺期”）；交易对方承诺：业绩承诺期实现的净利润累积不低于人民币6,400万元，业绩承诺期内标的公司拟实现的扣除非经常性损益后归母净利润金额分别2021年1,150万元、2022年2,150万元、2023年3,100万元；天玑智谷2021年度实际实现的净利润为2,057.30万元，扣除非经常性损益后的净利润为1,905.30万元。

(十五) 长期待摊费用

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他	2021年12月31日
马坡库房	3,916,200.41		520,456.91		3,395,743.50
合计	3,916,200.41		520,456.91		3,395,743.50

注：本项目系子公司博威亿龙租赁土地使用权上建设的构筑物。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产小计：				
资产减值准备	420,103.79	2,286,396.87	228,088.95	912,355.80
其他权益工具			375,375.00	1,501,500.00
递延收益	990,000.00	6,600,000.00		
未弥补亏损	1,251,250.00	5,005,000.00	469,956.95	1,879,827.80

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
合计	2,661,353.79	13,891,396.87	1,073,420.90	4,293,683.60
递延所得税负债小计：				
非同一控制企业合并资产评估增值	5,402,667.83	36,017,785.53		
公允价值变动	26,344.52	105,378.08		
合计	5,429,012.35	36,123,163.61		

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
资产减值准备	145,044,389.93	149,943,752.55
未弥补亏损	294,011,534.56	295,026,521.72
合计	439,055,924.49	444,970,274.27

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2021年12月31日	2020年12月31日
2021年度		53,637,408.30
2022年度		
2023年度	172,056,724.37	172,789,430.23
2024年度	54,306,964.94	55,210,496.83
2025年度	6,764,460.32	13,389,186.36
2026年度	60,883,384.93	
合计	294,011,534.56	295,026,521.72

(十七) 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
四川省南充羽绒制品厂职工宿舍土地【注1】	7,697,000.00	7,697,000.00
世博全纪录金条套装	178,000.00	178,000.00
南充羽绒制品厂政府收储（拆迁）项目【注2】	13,020,781.71	
合计	20,895,781.71	7,875,000.00

注1：南羽厂职工宿舍土地系本公司履行民事调解书获得的位于涪江路117号的土地使用权。因历史原因，该宗土地上建有原四川省南充羽绒制品厂职工宿舍，因此对于该宗土地本公司目前暂无法用于经营或转让。

注2：本公司位于南充市顺庆区开源巷80号的房产，因于2021年1月进行搬迁拆除，从投资性房地产转入其他非流动资产核算。该项目土地因南充华塑建材有限公司诉本公司及南充羽绒制品有限公司股东出资纠纷案件被查封，2021年12月，四川省南充市顺庆区人民法院一审判决驳回南充华塑建材有限公司的诉讼请求，详见附注十三（二）1注3所述。

(十八) 短期借款

借款条件	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	10,000,000.00	

借款条件	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	15,000,000.00	
借款利息	50,416.67	
合 计	25,050,416.67	

注：2021年12月31日中，不存在已到期未偿还借款。

(十九) 应付票据

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	3,558,921.22	
合 计	3,558,921.22	

(二十) 应付账款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	109,563,225.79	611,624.84
1年以上	1,991,612.50	1,464,011.55
合计	111,554,838.29	2,075,636.39

(二十一) 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	9,248,138.54	3,678,940.47
1年以上	910,419.53	537,198.38
合计	10,158,558.07	4,216,138.85

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年12月31	本期增加额	本期减少额	2021年12月
短期薪酬	7,075,079.01	36,173,940.13	30,241,887.58	13,007,131.56
离职后福利-设定提存计划	460,620.77	269,666.10	282,487.15	447,799.72
辞退福利	580,000.00		580,000.00	0.00
合计	8,115,699.78	36,443,606.23	31,104,374.73	13,454,931.28

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,709,058.34	32,990,733.91	27,228,361.30	12,471,430.95
职工福利费		490,892.73	406,184.91	84,707.82
社会保险费	96,039.46	2,165,857.03	2,152,072.92	109,823.57
其中：医疗保险费	93,755.65	2,126,937.40	2,113,565.64	107,127.41
工伤保险费	268.19	34,173.75	34,325.10	116.84
生育保险费	2,015.62	4,745.88	4,182.18	2,579.32
住房公积金	114,447.12	504,680.76	406,986.98	212,140.90
工会经费和职工教育经费	155,534.09	21,775.70	48,281.47	129,028.32

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
合计	7,075,079.01	36,173,940.13	30,241,887.58	13,007,131.56

3. 设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	446,880.30	250,930.51	266,144.67	431,666.14
失业保险费	13,740.47	18,735.59	16,342.48	16,133.58
合计	460,620.77	269,666.10	282,487.15	447,799.72

(二十三) 应交税费

税种	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	3,429,727.02	1,830,782.70
增值税	8,302,408.27	6,237,136.27
土地增值税	3,427,115.15	1,989,844.35
城市维护建设税	578,276.56	503,364.02
房产税	1,236,281.28	1,476,376.65
个人所得税	842,001.01	999,108.52
教育费附加	253,403.30	221,817.16
地方教育附加	29,936.19	7,010.48
其他	479,420.93	176,171.55
合计	18,578,569.71	13,441,611.70

(二十四) 其他应付款

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股利	2,443,291.91	2,443,291.91
其他应付款项	142,276,117.91	86,764,012.65
合计	144,719,409.82	89,207,304.56

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
与诉讼相关的应付款	241,363.36	69,290,351.29
关联方借款及员工借款	129,269,496.99	100,555.58
中介机构费用	5,868,340.47	2,295,000.00
保证金	1,971,753.98	1,949,986.48
其他往来	4,925,163.11	13,128,119.30
合计	142,276,117.91	86,764,012.65

2. 期末本公司大额其他应付款项情况

单位名称	2021年12月31日	账龄	占2021年12月31日的比例(%)	说明
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	100,000,000.00	1年以内	69.10	关联方借款
深圳天润达科技发展有限公司	28,831,800.00	1年以内	19.92	关联方借款
上海涨成商务咨询有限公司	2,583,340.47	1年以内	1.79	重组费用

中豪律师事务所	2,000,000.00	1年以内	1.38	代理费用
海南四海租房保证金	1,301,370.00	1年以上	0.90	租房保证金
合计	134,716,510.47		93.09	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
一年内到期的租赁付款额	4,085,785.30	3,811,200.00	
减：未确认融资费用	542,631.84	585,831.74	
合计	3,543,153.46	3,225,368.26	

(二十六) 其他流动负债

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	849,199.51	
合计	849,199.51	

(二十七) 租赁负债

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
租赁付款额	18,806,052.50	20,836,705.20	
减：未确认融资费用	3,167,480.38	3,861,365.30	
减：一年内到期的租赁负债额	3,543,153.46	3,225,368.26	
合计	12,095,418.66	13,749,971.64	

(二十八) 预计负债

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
判决承担担保费	4,753,863.66	473,773.33	5,227,636.99	
合计	4,753,863.66	473,773.33	5,227,636.99	

注：该项预计负债原系法院判决承担的连带担保责任，因李先慧于2021年6月向济南市章丘区人民法院申请执行，2021年10月达成和解，2021年12月履行结案；详见“附注十三（二）第1项注9”所述。

(二十九) 递延收益

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
政府补助：					
老工业基地调整改造专项（新动能培训平台及设施补助）		6,600,000.00		6,600,000.00	非同一控制企业合并增加被合并方2019年度实际收到的补助
合计		6,600,000.00		6,600,000.00	

(三十) 其他非流动负债

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
住房周转金（历史形成）	942,070.55	942,070.55
合计	942,070.55	942,070.55

(三十一) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,073,128,052.00						1,073,128,052.00

(三十二) 资本公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、股本溢价	144,450,025.60			144,450,025.60
二、其他资本公积	106,332,209.57		12.96	106,332,196.61
合计	250,782,235.17		12.96	250,782,222.21

注：本期资本公积减少系注销子公司上海门窗所致。

(三十三) 其他综合收益

项目	2020年12月31日	本期发生额		2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	
不能重分类进损益的其他综合收益	-1,126,125.00	-3,503,500.00	-875,875.00	-3,753,750.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,126,125.00	-3,503,500.00	-875,875.00	-3,753,750.00
合计	-1,126,125.00	-3,503,500.00	-875,875.00	-3,753,750.00

(三十四) 盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	19,749,258.66			19,749,258.66
合计	19,749,258.66			19,749,258.66

(三十五) 未分配利润

项目	2021年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-1,194,409,450.50	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,691,863.23	
调整后年初未分配利润	-1,196,101,313.73	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-5,645,092.93	
期末未分配利润	-1,201,746,406.66	

注：由于会计政策变更(租赁准则)，影响期初未分配利润-1,691,863.23元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务小计：	288,336,257.88	247,470,546.79	43,060,292.03	30,896,901.89
电子产品	242,207,898.96	215,355,454.00		
医疗服务	42,652,595.43	27,139,380.07	39,547,564.01	26,402,186.40
会展服务收入及其他	3,475,763.49	4,975,712.72	3,512,728.02	4,494,715.49
其他业务小计：	6,254,003.45	1,386,438.52	7,024,108.04	2,550,548.09
房租收入	6,077,887.71	1,386,438.52	7,024,108.04	2,550,548.09
其他	176,115.74			
合计	294,590,261.33	248,856,985.31	50,084,400.07	33,447,449.98

2. 本期诊疗服务（疫苗接种服务）、会展服务、液晶显示屏及整机销售收入确认时间为按某一时点确认。

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	727,550.44	25,858.38
教育费附加	311,498.82	10,754.16
地方教育费附加	207,784.23	7,874.61
房产税	603,543.67	441,146.39
其他	129,663.91	121,573.63
合计	1,980,041.07	607,207.17

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,357,999.82	1,549,286.52
工资及附加	909,201.67	942,400.00
合计	2,267,201.49	2,491,686.52

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利社保	13,990,406.30	10,974,577.48
与诉讼相关费用	8,486,702.73	2,248,574.53
中介机构费	6,395,665.78	7,367,380.00
固定资产折旧及无形资产摊销	3,092,653.47	1,275,346.18
办公费	3,049,240.96	2,600,221.81
差旅费	1,968,402.34	1,709,770.02
业务招待费	1,847,248.44	3,918,574.29
租赁费	1,807,189.33	850,944.54
其他	1,645,366.10	1,169,772.15
合 计	42,282,875.45	32,115,161.00

(四十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
物料耗用及摊销	8,325,739.90	
职工薪酬	827,466.96	
模具及检测费	744,264.33	
专利、认证费	251,282.10	
其他	209,962.83	
合 计	10,358,716.12	

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,222,948.09	255,898.63
减：利息收入	1,338,468.87	137,252.13
汇兑损失	2,159,462.84	
减：汇兑收益	748,915.45	
手续费支出	614,783.72	20,468.14
合计	2,909,810.33	139,114.64

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	43,182.18	18,552.08	与收益相关
税收返还		328,518.94	与收益相关
企业扶持资金	55,419.00	23,000.00	与收益相关
疫情期间增值税减免及其他零星补助	15,726.95	5,701.91	与收益相关
债务重组收益		45,193,799.26	
合计	114,328.13	45,569,572.19	

(四十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
南充新材料注销收益	1,836,522.12	
上海门窗注销收益	1,055,230.29	
购买理财产品的投资收益	629,084.89	83,387.83
大行泽注销收益	237.09	
合计	3,521,074.39	83,387.83

(四十四) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（理财产品）	105,378.08	
合计	105,378.08	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,982,813.05	-255,155.30

其他应收款信用减值损失	-923,670.92	1,910,395.90
合计	-2,906,483.97	1,655,240.60

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-2,295,967.88	
合计	-2,295,967.88	

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	17,418,179.22	614,069.85
其他非流动资产处置收益		-12,316.00
合计	17,418,179.22	601,753.85

注：固定资产处置收益系本公司所述北京中电大厦房屋被拍卖取得的收益。

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼和解收益	2,799,298.45		2,799,298.45
其他	12,404.74	285.44	12,404.74
合计	2,811,703.19	285.44	2,811,703.19

注：诉讼和解收益系李先慧案件执行过程中和解，实际支付款项（包括用房屋抵偿金额）少于判决承担款项的金额。

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿支出	814,878.84	13,274,618.08	814,878.84
固定资产（机器设备）报废支	1,314,282.26	283,729.96	1,314,282.26
其他	232,397.05	206,417.81	232,397.05
合计	2,361,558.15	13,764,765.85	2,361,558.15

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,729,397.04	2,102,301.66
递延所得税费用	253,031.44	180,524.67
合计	3,982,428.48	2,282,826.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,341,284.57

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	585,321.14
子公司适用不同税率的影响	-1,360,524.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	891,871.41
使用前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	-35,736.00
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	5,843,755.96
研发费员加计扣除的影响	-1,942,259.27
所得税费用	3,982,428.48

(五十一) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金小计：	1,452,797.00	1,012,944.00
其中：收回麦田园林款项金额		500,000.00
收到政府补助	114,328.13	375,772.93
利息收入及其他	1,338,468.87	137,171.07
支付其他与经营活动有关的现金小计：	106,853,263.50	98,437,507.95
其中：经营费用及非购销往来款	40,121,703.21	13,180,933.42
诉讼结款支付款项	52,714,847.29	80,000,000.00
中介机构费与诉讼费	14,016,713.00	5,256,574.53

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	57,271,376.99	18,328,623.01
其中：理财产品赎回	57,271,376.99	18,328,623.01
支付其他与投资活动有关的现金	62,000,000.00	8,000,000.00
其中：购买理财产品	62,000,000.00	8,000,000.00

3.取得子公司——天玑智谷支付的现金净额

项目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	102,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,048,820.97
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	97,951,179.03

4.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	130,000,000.00	
其中：向湖北宏泰借款	100,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
向深圳天润达借款	30,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,137,565.41	21,123,815.82
其中：向湖北宏泰归还借款		20,099,298.63
其他	1,137,565.41	1,024,517.19

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,641,143.91	13,146,428.49
加：信用减值损失	2,906,483.97	-1,655,240.60
资产减值准备	2,295,967.88	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	9,363,680.07	6,746,746.48
无形资产摊销	846,249.81	
长期待摊费用摊销	520,456.91	514,456.92
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）	-17,418,179.22	-601,753.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,314,282.26	283,729.96
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-105,378.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,212,213.05	255,898.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,521,074.39	-83,387.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,687,232.13	180,524.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,965,890.10	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,760,672.71	-1,940,563.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,063,533.94	1,454,403.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,842,930.52	-113,646,784.06
其它		
经营活动产生的现金流量净额	-141,614,920.85	-95,345,541.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的2021年12月31日	28,895,245.08	158,981,558.51
减：现金的期初余额	158,981,558.51	27,747,531.46
加：现金等价物的2021年12月31日		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-130,086,313.43	131,234,027.05

2. 现金及现金等价物

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	28,895,245.08	158,984,911.69
其中：库存现金	123,190.16	525,985.51

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
可随时用于支付的银行存款	28,772,054.92	158,455,573.00
二、期末现金及现金等价物余额	28,895,245.08	158,981,558.51

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2.93	借款保证专户
投资性房地产	20,804,700.59	诉讼保全
固定资产	57,125,628.35	借款抵押
其他非流动资产	20,717,781.71	历史遗留原因导致使用权受限；诉讼导致使用权受限；
合计	98,648,113.58	

(五十四) 外币货币性项目

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金	147,799.45		942,324.95
其中：美元	147,799.45	6.3757	942,324.95
应收账款	6,827,590.00		43,530,665.56
其中：美元	6,827,590.00	6.3757	43,530,665.56
合同负债	603,565.46		3,848,152.30
其中：美元	603,565.46	6.3757	3,848,152.30

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
天玑智谷	2021.9.30	102,000,000.00	51.00	非同一控制下企业合并

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天玑智谷	2021.9.30	股东大会批准并办理完毕工商变更登记手续	242,384,014.70	7,793,592.21

2. 合并成本及商誉

合并成本	天玑智谷
现金	102,000,000.00
合并成本合计	102,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,985,424.83
商誉	24,014,575.17

商誉形成的原因：股权取得成本大于按照权益比例享有的可辨认净资产的差异。

3.天玑智谷于购买日可辨认资产、负债

公司名称	天玑智谷	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,048,820.97	4,048,820.97
应收款项	18,778,106.88	18,778,106.88
预付款项	20,700,092.61	20,700,092.61
存货	162,792,299.47	162,792,299.47
固定资产	81,342,109.04	65,283,808.82
无形资产	42,773,349.65	21,919,131.53
递延所得税资产	1,099,299.24	5,198,248.82
资产总计	340,909,932.11	308,096,363.36
负债：		
借款	25,045,833.33	25,045,833.33
应付款项	94,210,077.50	94,210,077.50
递延收益	6,600,000.00	33,926,330.53
递延所得税负债	5,536,877.75	
负债总计	187,997,334.41	209,786,787.19
净资产：	152,912,597.71	98,309,576.17
减：少数股东权益	74,927,172.88	48,171,692.32
取得的归属于收购方份额	77,985,424.83	50,137,883.85

(二) 合并范围变化的其他原因

本公司本年度清算注销了3家子公司，基本情况如下：

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确 定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
南充新材料	--	100.00	注销	2021年6月3日	办理注销工商手续	-
上海门窗	--	99.11	注销	2021年6月22日	办理注销工商手续	-
大行泽汇	-	80.00	注销	2021年11月8日	办理注销工商手续	-

(续)

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资收益的金额
南充新材料	--	--	--	--	--	--
上海门窗	--	--	--	--	--	--

大行泽汇	-	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---	---

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	注册地	持股比例		表决权比例	取得方式
		直接	间接		
南充华塑羽绒制品有限公司	四川南充	100.00%		100.00%	变更设立
海南四海工贸综合公司	海南海口	100.00%		100.00%	设立
四川天歌物业有限公司	四川成都	75.00%		75.00%	设立
成都天族金网科技有限责任公司	四川成都	70.00%		70.00%	设立
成都康达瑞信企业管理有限公司	四川成都	60.00%	40.00%	100.00%	设立
深圳市康德润投资有限公司	广东深圳		100.00%	100.00%	设立
深圳前海智有邦达实业有限公司	广东深圳	100.00%		100.00%	设立
上海渠乐贸易有限公司	上海崇明	100.00%		100.00%	设立
上海晏鹏贸易有限公司	上海嘉定	100.00%		100.00%	设立
上海樱华医院管理有限公司	上海长宁	51.00%		51.00%	股东捐赠
上海樱园门诊部有限公司	上海长宁		100.00%	100.00%	股东捐赠
上海樱华门诊部有限公司	上海长宁		100.00%	100.00%	股东捐赠
北京博威亿龙文化传播有限公司	北京朝阳	100.00%		100.00%	股东捐赠
北京永盛同祥光电科技有限公司	北京朝阳		100.00%	100.00%	股东捐赠
上海视炫文化传播有限公司	上海崇明		100.00%	100.00%	股东捐赠
天玑智谷（湖北）信息技术有限公司	湖北武汉		51.00%	51.00%	非同一控制下企业合并

2.重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
樱华管理	49%	1,399,214.17	0.00	12,418,245.74
天玑智谷	49%	3,818,860.18	-	78,746,033.07

3.重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
樱华管理	38,676,452.11	8,857,999.01	47,534,451.12	16,831,133.01	5,359,959.45	22,191,092.46
天玑智谷	281,613,381.45	123,637,879.11	405,251,260.56	232,542,402.80	12,002,667.83	244,545,070.63

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
樱华管理	31,025,276.14	2,208,768.06	33,234,044.20	10,190,936.80		10,190,936.80

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
樱华管理	42,652,595.43	2,855,539.13	2,855,539.13	4,935,359.33
天玑智谷	242,384,014.70	7,793,592.21	7,793,592.21	-64,675,282.46

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
樱华管理	39,646,862.64	3,742,085.81	3,742,085.81	5,321,586.12

(二) 重要的共同经营

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在重要的共同经营。

八、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产

项目	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	2021年12月31日公允价值
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		21,105,378.08		21,105,378.08
(二) 其他权益工具投资				
合计		21,105,378.08		21,105,378.08

九、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 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。

汇率风险，本公司承受汇率风险主要与美元有关，除以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

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。本公司的利率风险产生于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，利率风险很小。

2.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及信用期限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及信用期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的性质、财务状况、历史往来交易记录等，确定给予客户的信用期限。

本公司信用风险主要是受客户自身特性的影响，重大信用风险集中的情况主要源自在对个别客户的重大应收款项；截止2021年12月31日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的90.22%。为监控信用风险，本公司按照到期日、账龄等要素对客户资料进行分析和管理的；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表日每项金融资产的账面价值。

3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握业务规模及固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
湖北省资产管理有限公司	湖北武汉	资产管理、投资	300,000 万元	23.08%	29.08%

注：经中国证监会核发的《关于核准华塑控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3421号），核准本公司非公开发行 247,644,935 股新股，由湖北省资产管理有限公司（以下简称“湖北资管”）认缴，并于 2020 年 12 月 22 日将认缴资金缴存到位，湖北资管由此持有本公司 23.08% 的股权；于 2020 年 8 月（2021 年 8 月续签协议），湖北资管接受西藏麦田创业投资有限公司（以下简称“西藏麦田”）64,387,683 股所对应的表决权委托，持有公司总股本 7.80% 的股份对应的表决权（占发行后总股本的 6.00%），由此湖北资管持有本公司表决权比例为 29.08%，公司控股股东由西藏麦田变更为湖北资管。湖北省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“湖北省国资委”）通过湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司间接控制湖北资管。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴学俊	根据公司前期与其签署的《股权转让协议》的安排，未来 12 个月将被提名为上市公司董事，重要子公司少数股东的实际控制人
深圳天润达科技发展有限公司	重要子公司少数股东
深圳前海天润达供应链管理有限公司	重要子公司少数股东联营企业
晶达光电技术（湖北）有限公司	重要子公司少数股东控制的企业
王艳红	潜在公司高管配偶

(四) 关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联交易单位	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳天润达科技发展有限公司	销售液晶显示屏	1,921,902.65	0.79		
合计		1,921,902.65	0.79		

2、采购商品的关联交易

关联交易单位	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳前海天润达供应链管理有限公司	代购	21,656,601.53	11.11		

司					
合计		21,656,601.53		11.11	

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日或期限	说明
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	拆入	60,000,000.00	2021.9.28	一年	年利率 4.80%
湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司	拆入	40,000,000.00	2021.12.20	2022.12.19	年利率 6.10%
深圳天润达科技发展有限公司	拆入	30,000,000.00	2021.12.25	2 个月	年利率 4.968%

注：2021 年度，向湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司拆借资金支付利息 667,558.60 元；向深圳天润达科技发展有限公司借款到期已归还并支付利息 269,496.99 元。

4、关联担保情况——本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳天润达科技发展有限公司、吴学俊、王艳红	30,000,000.00	2018.12.18	2021.12.18	是
深圳天润达科技发展有限公司、吴学俊、王艳红	15,000,000.00	2021.1.26	2022.1.26	否

5、关联方往来余额

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付款项-深圳前海天润达供应链管理有限公司	2,827,452.58	

6、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	195.05 万元	219.60 万元

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订但未付的重大对外投资支出情况如下：

投资人	投资项目名称	约定投资额	未付投资额	投资时间
本公司	上海渠乐贸易有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	未约定
本公司	上海晏鹏贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	未约定

2、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、大连电瓷集团股份有限公司诉渠乐贸易不当得利案件

大连电瓷集团股份有限公司（原告）诉称，其于 2018 年 5 月 27 日与被告建湖县菲迪贸易有限公司签订购销合同，合同约定原告从被告建湖县菲迪贸易有限公司采购包括烧石粉、水曲柳、长石粉等原料在内的产品。2018 年 5 月 28 日，原告通过银行转账向被告建湖县菲迪贸易有限公司支付预付款人民币 2,300 万元。但在收到预付款后，被告建湖县菲迪贸易有限公司并

未按原告的要求交付货物。原告为此向江苏省盐城市中级人民法院提起民事诉讼，诉请法院判令解除原告与被告建湖县菲迪贸易有限公司所签订的上述购销合同，并判令被告建湖县菲迪贸易有限公司、江苏浩弘能源实业有限公司返还预付款 2,300 万元及利息损失。江苏省盐城市中级人民法院经审理，于 2019 年 12 月 6 日作出《民事判决书》（[2019]苏 09 民初 6 号），判决如下“驳回大连电瓷集团股份有限公司的诉讼请求”。

本公司全资子公司上海渠乐贸易有限公司于 2021 年 1 月 25 日收到上海市崇明区人民法院送达的《传票》、《应诉通知书》、《起诉状》等文件（案号：【2021】沪 0151 民初 44 号）。大连电瓷集团股份有限公司将建湖县菲迪贸易有限公司、江苏浩弘能源实业有限公司、上海渠乐贸易有限公司共同作为被告，向上海市崇明区人民法院提起本次诉讼。提出诉讼请求如下：
（1）判令被告建湖县菲迪贸易有限公司返还原告不当得利 2,300 万元及利息损失；（2）判令被告江苏浩弘能源实业有限公司、上海渠乐贸易有限公司在 2,300 万元范围内，与被告建湖县菲迪贸易有限公司连带承担不当得利的返还义务。2021 年 12 月 22 日，本公司收到上海市崇明区人民法院作出《民事裁定书》（[2021]沪 0151 民初 44 号），认定本案具有犯罪嫌疑，应当由公安机关先行处理，裁定“驳回大连电瓷集团股份有限公司的起诉”。

2、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司除上述或有事项外不存在其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表重要期后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业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）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司将满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：A、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；B、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部

利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：A、将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；B、将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

本公司报告分部包括：电子产品板块、医疗板块、会展服务及其他版块。经营分部会计政策与本公司会计政策相同。

2.分部报告的财务信息

项 目	电子产品板块	医疗板块	会展服务及其他	抵消	合计
营业收入	242,384,014.70	42,652,595.43	9,553,651.20		294,590,261.33
营业成本	215,355,454.00	27,139,380.07	6,362,151.24		248,856,985.31
信用减值损失	295,663.20	-98,997.79	-3,103,149.38		-2,906,483.97
利润总额	8,652,230.78	5,445,740.28	-11,756,686.49		2,341,284.57
所得税费用	858,638.57	2,590,201.15	533,588.76		3,982,428.48
净利润	7,793,592.21	2,855,539.13	-12,290,275.25		-1,641,143.91
资产总额	405,251,260.56	47,534,451.12	122,102,701.54		574,888,413.22
负债总额	244,545,070.63	22,191,092.46	89,798,336.50		356,534,499.59

(二) 其他重要事项

1、本公司本年度已完结涉诉事项

序号	案件名称	说明
1	四川宏志实业有限责任公司提起的撤销诉讼案	请求撤销原对本公司有利判决；最高院终审裁定驳回其上诉；
2	南充建材诉本公司及南充羽绒制品有限公司股东出资纠纷案件	请求履行出资义务；一审判决驳回原告诉讼请求；
3	南充华塑诉本公司及相关自然人建材增资纠纷案件	请求将原收到的补偿款支付原告；一审判决驳回诉讼请求；
4	南羽厂改制纠纷案	请求改制无效返还财产；省高院终审裁定驳回起诉讼；
5	与兴源环亚集团有限公司、四川德瑞房地产有限公司合同纠纷案执行案	执行案件和解；法院出具执行结案通知书；
6	与四川宏志实业有限责任公司诉讼案执行案	以拍卖北京房产偿付，执行完结；
7	袁祖文诉讼案执行案	以拍卖北京房产偿付，执行完结；
8	深圳市九方腾宇贸易有限公司诉讼案	本公司履行判决义务结案；
9	李先慧承担承诺责任纠纷	和解结案；
10	李海平劳动合同纠纷案	本公司履行裁决义务结案；

注1：四川宏志实业有限责任公司提起的撤销诉讼案

基于四川省高级人民法院作出（2019）川民终946号民事判决，认定本公司向兴源环亚集团有限公司（以下简称“兴源环亚”）欠付款项判决支付利息年利率问题，四川宏志于2020年6

月，以第三人身份向四川省高级人民法院提起撤销诉讼案，请求撤销判决认定利率标准、享有兴源环亚部分利息；2020年12月3日，四川省高级人民法院《民事裁定书》（【2020】川民撤1号）裁定，驳回宏志实业诉讼请求。宏志实业就本案向最高人民法院提起上诉，请求依法撤销四川省高级人民法院作出的（2020）川民撤1号《民事裁定书》；2021年12月，最高人民法院《民事裁定书》（【2021】最高法民终642号），裁定驳回上诉，维持原判；本裁定为终审裁定。

注2：南充建材诉本公司及南充羽绒制品有限公司股东出资纠纷案件

2020年10月15日，南充华塑建材有限公司（以下简称“南充华塑”），向南充市顺庆区人民法院提起诉讼，请求判令将本公司子公司南充羽绒厂产权证号为“南充国用【93】字第9705号”国有土地使用权及地上建筑物过户原告并向原告支付269.69万元出资款；2021年12月，四川省南充市顺庆区人民法院作出《民事判决书》（（2020）川1302民初7589号），判决驳回原告南充华塑建材有限公司的诉讼请求。

注3：南充华塑诉本公司及相关自然人建材增资纠纷案件

2021年4月16日，南充华塑建材向四川省南充市中级人民法院提起对本公司、周进、戴飞关于增资纠纷的诉讼请求，请求判令：①本公司将案涉增资物（土地）及该宗地内建筑物及附着物等所涉补偿款共计10,515.438万元支付给南充华塑建材，并参照LPR计算资金占用利息至付清所有款项止；②本公司将应增资而未增资的进口设备对应价值1,192.66万元支付给南充华塑建材，并参照LPR计算资金占用利息至付清所有款项为止；③周进、戴飞对上述本公司承担的债务承担连带责任等。2021年6月4日，经南充华塑建材申请，四川省南充市中级人民法院作出《民事裁定书》（[2021]川13民初147号），裁定查封本公司名下位于海南省海口市金盘开发区工业大道100号美国工业村内5号厂房（海口市房权证海房字第HK065482号），查封期限为三年，该裁定立即开始执行。

2021年11月，本公司收到四川省南充市中级人民法院送达的《民事判决书》（〔2021〕川13民初147号）判决驳回原告南充华塑建材有限公司的诉讼请求。

注4：南羽厂改制纠纷案

2021年4月21日，李林、何伟、冯军等42名自然人（主要系本公司子公司南充华塑羽绒制品有限公司原有职工）将本公司、李建生、四川省首义联合会计师事务所（普通合伙）等21名主体列为被告，向南充市中级人民法院提起诉讼，主张南充华塑羽绒制品有限公司的前身四川省南充羽绒制品厂在2016年的改制不合法，要求法院判决确认上述改制无效并要求本公司向原告归还南充羽绒厂的全部资产、本公司向南充羽绒厂支付资产使用费和赔偿财产损失、所有

被告赔偿原告集资维权产生的费用 104.09 万元、所有被告共同承担诉讼费用。

2021 年 8 月，本公司收到四川省南充市中级人民法院送达的《民事裁定书》（（2021）川 13 民初 144 号之一）裁定驳回原告李林等 42 人的起诉。原告不服，向四川省高级人民法院提起上诉，2021 年 11 月，本公司收到四川省高级人民法院送达的《民事裁定书》（（2021）川民终 1232 号），裁定驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。

注 5：与兴源环亚集团有限公司、四川德瑞房地产有限公司合同纠纷案

与兴源环亚集团有限公司、四川德瑞房地产有限公司合同纠纷案，2019 年 12 月 10 日，已经四川省高级人民法院作出（2019）川民终 946 号《民事判决书》判决；2020 年 8 月，自然人魏勇受让兴源环亚对本公司的全部债权，并于 2020 年 11 月 5 日达成《执行和解协议》。本公司分别于 2020 年 11 月 11 日、2020 年 12 月 23 日，按照和解协议约定向魏勇支付 2,000 万元、8,000 万元，至此本公司与魏勇达成的和解协议已经履行完毕，本公司结清与魏勇之间的全部债权。于 2021 年 3 月 26 日收到本案执行法院四川省成都市中级人民法院出具的《结案通知书》（[2021]川 01 执恢 256 号），确认本公司已履行生效法律文书确定的义务，本案执行完毕并结案。

注 6：与四川宏志实业有限责任公司诉讼案

本公司与四川宏志实业有限责任公司（以下简称“宏志实业”）纠纷案，于 2020 年 4 月 2 日，本公司收到四川省成都市中级人民法院《民事判决书》（[2019]川 01 民初 3688 号），判决本公司归还借款本金 2,990.00 万元及利息（利息按照 14.25% 计算）（本公司根据判决调整减少了原对其欠款利息 1,425.55 万元）。2021 年 1 月 19 日本公司支付法院南充市中级人民法院 4,783.81 万元用于归还宏志实业的欠款，不足部分（118.77 万元），法院已扣转本公司北京房屋拍卖款支付；本公司结清与四川宏志诉讼纠纷欠款。

注 7：袁祖文诉讼案

本公司与袁祖文诉讼案，于 2018 年 9 月 18 日南充市顺庆区人民法院作出（2018）川 1302 民初 2280 号《民事判决书》，判令本公司向袁祖文偿还本金 860.00 万及相应利息；2019 年 11 月经袁祖文申请，南充市顺庆区人民法院作出《执行裁定书》及《涉案财产网络询价勘验调查报告》（案号：[2019]川 1302 执 2287 号）裁定，拍卖本公司所有的位于北京市海淀区中关村南大街 6 号（幢）13 层的办公用房（建筑面积 846.35 平方米，产权证号：京房权证海股移字第 0018436 号，国有土地使用证：京海国用（2005 转）第 3418 号）；2021 年 1 月 19 日，以 2,407.20 万元拍卖房屋成功。截止 2021 年 4 月 15 日，拍卖价款已支付袁祖文案款及相关费用，本公司与袁祖文债务纠纷完结。

注 8：深圳市九方腾宇贸易有限公司诉讼案

本公司与深圳市九方腾宇贸易有限公司（以下简称“九方腾宇”）借款纠纷案，于 2019 年 10 月 9 日广东省深圳市中级人民法院出具（2019）粤 03 民终 20754 号《民事判决书》，驳回本公司上诉请求，维持原判（偿还借款本金 300 万及的利息）。2021 年 3 月 1 日，本公司向深圳市福田区人民法院支付案款等合计 390.4 万元。至此，本公司与深圳市九方腾宇贸易有限公司的借款合同纠纷完结。

注 9：李先慧承担承诺责任纠纷

本公司与李先慧承担承诺责任纠纷一案，于 2020 年经济宁市中级人民法院《民事判决书》（【2020】鲁 01 民终 11207 号）判决，本公司与山东华塑建材有限公司共同偿付李先慧借款本金 161.45 万元及其利息（本息 475.39 万元）；2021 年 1 月，本公司向山东高级人民法院提出再审申请。2021 年 5 月，经山东高级人民法院《民事裁定书》（【2021】鲁民申 1402 号）裁定驳回再审申请。

2021 年 6 月，经李先慧申请，济南市章丘区人民法院向本公司出具《执行通知书》。2021 年 10 月，本公司与李先慧达成执行和解协议，本公司向李先慧支付人民币 90.00 万元，并将公司名下位于济南市历下区的房产（评估值约 160 万元）过户给对方，视为公司履行完毕（2020）鲁 01 民终 11207 号民事判决书确定的全部义务；截至 2021 年 12 月 21 日，公司已按照协议约定支付完毕款项且将房产过户至对方名下并于根据 2021 年 12 月 21 日收到了山东省济南市章丘人民法院送达的《结案通知书》（〔2021〕鲁 0114 执恢 983 号）。

注 10：李海平劳动合同纠纷案

本公司与李海平劳动合同纠纷案，于 2021 年 2 月 4 日成都市劳动人事争议仲裁委员会作出成劳人仲案[2019]02607 号裁决书，裁决华塑控股支付李海平工资、补偿金等合计 11.81 万元。2021 年 3 月 15 日，华塑控股向李海平支付上述款项，本公司与李海平劳务纠纷完结。

2、其他零星重要事项

（1）本公司本年度继续清理没有实质性经营活动的子公司，完成了上海同人华塑门窗有限公司、南充华塑新材料有限公司、成都大行泽汇股权投资基金管理有限公司等公司注销手续；截止 2021 年 12 月 31 日，本公司尚有无实质经营活动的四川天歌物业有限公司、上海晏鹏贸易有限公司正在办理注销手续；其中四川天歌物业有限公司由于未进行年检已于 2014 年 5 月被相关部门吊销营业执照。

（2）2018年1月22日，经临时股东大会决议批准，本公司申请解除2015年12月25日与南充市顺庆区政府达成的《收回国有土地使用权补偿协议书》涉及的南羽厂位于开源巷80号（原涪江路117号）III-8-42号地34406.45平方米（51.61亩）国有建设用地，但上述事项未取得政府批

复。2020年10月，本公司收到南充市顺庆区政府《关于限期交付开源巷80号国有土地的通知》，本年度本公司已按照通知要求启动搬迁拆除工作。

(3) 截至2021年12月31日，公司股东西藏麦田累计质押其持有的本公司股份198,200,000股，占本公司总股本的18.47%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项	423,987,701.12	404,521,507.10
减：坏账准备	171,571,490.35	174,325,380.91
合计	252,416,210.77	230,196,126.19

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
合并范围内单位往来	389,679,934.68	358,220,071.87
单位往来	14,349,361.54	24,229,118.23
诉讼相关款项	8,774,816.65	9,255,978.31
土地收储款	6,884,380.00	6,884,380.00
其他	3,796,094.78	5,579,421.35
员工备用金	503,113.47	352,537.34
减：坏账准备	171,571,490.35	174,325,380.91
合计	252,416,210.77	230,196,126.19

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	165,857,397.54	39.12	171,165,511.51	42.31
1至2年	76,413,344.76	18.02	47,298,189.27	11.69
2至3年	29,610,511.60	6.98	88,135,827.88	21.79
3至4年	75,110,402.86	17.72	2,614,183.80	0.65
4至5年	797,681.80	0.19	22,929,779.07	5.67
5年以上	76,198,362.56	17.97	72,378,015.57	17.89
合计	423,987,701.12	100.00	404,521,507.10	100.00

3. 按单项评估计提坏账准备的其他应收款

对方单位名称	金额	坏账准备	账龄	计提比例
成都康达瑞信企业管理有限公司	172,506,621.94		2年以内	0.00
海南四海工贸综合公司	73,306,439.29	13,698,271.86	1-4年和5年以上	18.69
上海渠乐贸易有限公司	54,650,243.98	54,650,243.98	4年以内	100.00
成都天族金网科技有限责任公司	51,174,574.89	51,174,574.89	0-5年	100.00
深圳前海智有邦达实业有限公司	22,910,000.00	22,910,000.00	5年以上	100.00

南充华塑羽绒制品有限公司	11,281,563.46		3年以内	0.00
南充市政府	5,884,380.00	901,536.30	5年以上	15.32
成都麦田园林有限公司	4,718,345.08	4,718,345.08	4年以上	100.00
北京博威亿龙文化传播有限公司	2,400,000.00		3年以内	0.00
南充嘉陵区法院	1,010,000.00	1,010,000.00	5年以上	100.00
王之钧	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00
胡俊峰	650,000.00	650,000.00	5年以上	100.00
上海樱华医院管理有限公司	609,300.00		2-3年	0.00
上海市松江区人民法院	584,635.00	584,635.00	5年以上	100.00
刘永华	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00
其他零星	1,629,106.98	1,546,706.98		94.94
合计	404,815,210.62	153,344,314.09		37.88

4. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日	19,065,761.53		155,259,619.38	174,325,380.91
本期计提				
本期转回	838,585.27		1,915,305.29	2,753,890.56
2021年12月31日	18,227,176.26		153,344,314.09	171,571,490.35

5. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况:

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回/转回	核销	
其他应收款的坏账准备	174,325,380.91		2,753,890.56		171,571,490.35
合计	174,325,380.91		2,753,890.56		171,571,490.35

6. 按欠款方归集的2021年12月31日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占2021年12月31日比例%	坏账准备余额
成都康达瑞信企业管理有限公司	合并范围内单位往来	172,506,621.94	0-2年以内	40.69	-
海南四海工贸综合公司		73,306,439.29	0-5年以上	17.29	13,698,271.86
上海渠乐贸易有限公司		54,650,243.98	1-4年	12.89	54,500,243.98
成都天族金网科技有限责任公司		51,174,574.89	0-5年以上	12.07	51,174,574.89
深圳前海智有邦达实业有限公司		22,910,000.00	5年以上	5.40	22,910,000.00
合计		374,547,880.10		88.34	142,283,090.73

(二) 长期股权投资

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	72,141,554.78	49,120,000.00	23,021,554.78
合计	72,141,554.78	49,120,000.00	23,021,554.78

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	127,882,307.21	89,360,752.43	38,521,554.78
合计	127,882,307.21	89,360,752.43	38,521,554.78

对子公司投资明细:

被投资单位	2020年12月31日	本期变动	2021年12月31日
海南四海工贸综合公司	2,920,000.00		2,920,000.00
上海同人华塑门窗有限公司	55,740,752.43	-55,740,752.43	
四川天歌物业有限公司	22,500,000.00		22,500,000.00
成都天族金网科技有限责任公司	7,000,000.00		7,000,000.00
成都康达瑞信企业管理有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00
上海樱华医院管理有限公司	16,298,870.21		16,298,870.21
北京博威亿龙文化传播有限公司	22,222,684.57		22,222,684.57
合计	127,882,307.21	-55,740,752.43	72,141,554.78

(续)

被投资单位	2020年12月31日减值准备余额	本期变动	2021年12月31日减值准备余额
海南四海工贸综合公司	2,920,000.00		2,920,000.00
上海同人华塑门窗有限公司	55,740,752.43	-55,740,752.43	
四川天歌物业有限公司	22,500,000.00		22,500,000.00
成都天族金网科技有限责任公司	7,000,000.00		7,000,000.00
成都康达瑞信企业管理有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00
上海樱华医院管理有限公司			
北京博威亿龙文化传播有限公司		15,500,000.00	15,500,000.00
合计	89,360,752.43	-40,240,752.43	49,120,000.00

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务-出租收入	1,307,501.12	1,293,447.76	2,002,740.27	1,820,886.17
合计	1,307,501.12	1,293,447.76	2,002,740.27	1,820,886.17

(四) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
子公司(上海樱华)分红		5,100,000.00
合计		5,100,000.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,310,168.72	注 1
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	114,328.13	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	734,462.97	注 2
4. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	450,145.04	
减：所得税影响额	181,235.34	
少数股东影响额	265,925.77	
合计	21,161,943.75	

注 1：非流动资产处置损益系拍卖北京中电大厦取得的收益 17,418,179.22 元，以及注销 3 家子公司转回的收益 2,891,989.50 元。

注 2：系持有交易性金融资产取得的收益及公允价值变动收益。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.89%	8.56%
扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利	-18.45%	-27.92%

(续)

报告年利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0053	0.0070	-0.0053	0.0070
扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利	-0.0250	-0.0230	-0.0250	-0.0230

华塑控股股份有限公司

二〇二二年一月十六日