

浪潮电子信息产业股份有限公司

审计报告

和信审字（2022）第 000431 号

目录	页次
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司所有者权益变动表	15-18
5、财务报表附注	19-120



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月七日

审计报告

和信审字(2022)第 000431 号

浪潮电子信息产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浪潮电子信息产业股份有限公司（以下简称浪潮信息公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浪潮信息公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于浪潮信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：



（一）“服务器及部件”收入确认

1、事项描述

浪潮信息公司 2021 年度营业收入 6,704,755.16 万元，其中“服务器及部件”收入 6,434,231.55 万元，占营业收入比重为 95.97%。由于收入为浪潮信息公司关键业务指标之一，其是否在恰当的财务报表期间确认和列报可能存在重大错报风险，且“服务器及部件”收入在营业收入总额中占比较高，因此我们将“服务器及部件”收入的确认作为关键审计事项。

相关信息参见财务报表附注“三、36、收入”及“五、41、营业收入和营业成本”。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解浪潮信息公司管理层（以下简称管理层）与“服务器及部件”收入确认相关的关键内部控制，评价并测试其设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与“服务器及部件”收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价“服务器及部件”收入确认政策是否符合会计准则的要求；

（3）获取本年度销售清单，执行分析性程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；

（4）对本年度记录的收入进行细节测试，核对销售合同、出库单、验收单、销售发票、报关单等支持性文件；

（5）结合应收账款科目的审计，选取样本执行函证程序；

（6）对资产负债表日前后记录的交易进行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

我们获取的证据能够支持管理层对“服务器及部件”收入确认作出的判断。



（二）存货余额及跌价准备确认

1、事项描述

浪潮信息公司主要从事服务器及部件的研发、制造和销售，库存商品主要系服务器，原材料主要系芯片、内存、硬盘等。浪潮信息公司 2021 年 12 月 31 日存货账面余额 2,331,907.18 万元，已计提跌价准备 91,684.33 万元，账面价值 2,240,222.86 万元，账面价值占资产总额的比重为 48.48%。存货账面余额较上年增长 100.93%，存货账面价值较上年增长 104.71%。

浪潮信息公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。浪潮信息公司以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可变现净值。在估计过程中管理层需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于存货余额及跌价准备对财务报表影响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。

相关信息参见财务报表附注“三、15、存货”及“五、7、存货”。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- （1）了解管理层与存货余额确认及跌价准备计提相关的关键内部控制，评价并测试其设计和运行的有效性；
- （2）查阅年度采购计划，选取样本检查采购合同、订单、物流信息等资料；
- （3）实施存货监盘程序，实地查验存货的数量、品质、储存状态等；
- （4）获取存货跌价准备计算表，复核可变现净值的确认依据，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （5）取得存货库龄清单，对库龄较长的存货跌价准备进行分析性复核；
- （6）对 2021 年 12 月 31 日后销售的存货进行抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。



我们获取的证据能够支持管理层在确定存货余额及跌价准备时作出的判断。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浪潮信息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浪潮信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

浪潮信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督浪潮信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不



能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对浪潮信息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浪潮信息公司不能持续经营。

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



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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王晓楠

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：谷尔莉

2022年04月07日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,277,279,340.91	10,133,660,776.10
交易性金融资产	五、2	400,068,219.18	3,707,848,082.20
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	11,969,771,797.48	8,207,351,931.65
应收款项融资	五、4	282,137,729.50	1,312,528,535.28
预付款项	五、5	54,866,314.11	81,005,265.01
其他应收款	五、6	63,026,008.69	75,950,171.78
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	22,402,228,567.57	10,943,256,465.72
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	五、8	1,306,540,438.48	1,319,583,822.23
流动资产合计		43,755,918,415.92	35,781,185,049.97
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	五、9	306,872,633.81	308,200,076.31
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、10	92,615,702.43	95,916,862.83
固定资产	五、11	979,437,091.63	1,063,826,938.88
在建工程	五、12	121,384,942.40	17,686,703.29
使用权资产	五、13	54,564,151.39	-
无形资产	五、14	398,902,390.93	529,742,751.22
开发支出		-	-
商誉	五、15	643,015.39	643,015.39
长期待摊费用	五、16	84,408,961.85	114,280,282.83
递延所得税资产	五、17	379,835,798.95	321,120,187.31
其他非流动资产	五、18	33,579,458.06	90,263,782.47
非流动资产合计		2,452,244,146.84	2,541,680,600.53
资产总计		46,208,162,562.76	38,322,865,650.50

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	4,558,032,922.89	2,691,316,995.77
交易性金融负债	五、20	3,016,539.09	3,555,903.85
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、21	1,543,741,666.65	3,107,565,846.64
应付账款	五、22	17,753,554,347.60	10,011,825,639.12
预收款项		-	-
合同负债	五、23	1,687,428,845.01	4,085,509,573.95
应付职工薪酬	五、24	463,960,415.31	410,495,457.76
应交税费	五、25	317,864,605.11	423,724,518.48
其他应付款	五、26	161,568,047.13	127,682,594.70
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	五、27	21,392,229.28	203,993,643.85
其他流动负债	五、28	2,148,036,920.62	1,537,274,454.44
流动负债合计		28,658,596,538.69	22,602,944,628.56
非流动负债：			
长期借款	五、29	1,510,288,931.61	610,290,445.49
应付债券	五、30	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、31	39,318,738.03	-
长期应付款	五、32	735,000.00	735,000.00
预计负债	五、33	304,254,473.75	183,471,971.09
递延收益	五、34	114,958,805.96	82,007,055.56
递延所得税负债	五、17	14,429,106.73	15,766,208.09
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,983,985,056.08	892,270,680.23
负债合计		30,642,581,594.77	23,495,215,308.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、35	1,453,721,310.00	1,453,721,310.00
其他权益工具	五、36	999,697,169.81	1,996,516,981.13
其中：优先股		-	-
永续债		999,697,169.81	1,996,516,981.13
资本公积	五、37	6,548,512,035.69	6,538,107,510.94
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、38	-34,137,448.58	-7,246,101.03
专项储备		-	-
盈余公积	五、39	565,764,689.46	407,773,846.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、40	5,628,296,600.21	4,058,458,395.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,161,854,356.59	14,447,331,943.00
少数股东权益		403,726,611.40	380,318,398.71
所有者权益（或股东权益）合计		15,565,580,967.99	14,827,650,341.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,208,162,562.76	38,322,865,650.50

法定代表人：彭震

主管会计工作负责人：吴龙

会计机构负责人：许燕燕

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,910,548,365.44	7,217,820,609.40
交易性金融资产		400,068,219.18	3,707,848,082.20
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	13,913,650,112.05	7,791,398,182.69
应收款项融资		191,569,653.21	1,004,176,905.71
预付款项		624,458,075.61	519,529,794.07
其他应收款	十五、2	529,535,452.12	532,782,311.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		15,930,828,021.50	9,170,700,987.71
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		752,903,561.08	887,245,925.76
流动资产合计		36,253,561,460.19	30,831,502,798.63
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	十五、3	2,728,128,484.19	2,664,455,926.69
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		467,936,149.13	511,502,874.10
在建工程		-	-
使用权资产		20,373,440.50	-
油气资产		-	-
无形资产		212,030,995.91	346,331,510.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		26,265,701.03	26,215,521.68
递延所得税资产		289,723,056.32	171,953,586.18
其他非流动资产		8,953,245.22	58,478,593.86
非流动资产合计		3,753,411,072.30	3,778,938,013.40
资产总计		40,006,972,532.49	34,610,440,812.03

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		4,558,032,922.89	2,691,316,995.77
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,543,741,666.65	3,257,565,846.64
应付账款		13,204,136,634.98	7,504,408,198.16
预收款项		-	-
合同负债		850,320,848.15	3,497,349,629.51
应付职工薪酬		233,709,990.26	185,418,265.42
应交税费		205,052,677.16	240,129,416.64
其他应付款		1,904,738,088.62	1,555,772,551.01
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		16,687,674.16	203,993,643.85
其他流动负债		2,112,354,017.53	1,462,946,529.82
流动负债合计		24,628,774,520.40	20,598,901,076.82
非流动负债：			
长期借款		1,370,000,000.00	500,152,083.33
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		9,971,947.05	-
长期应付款		735,000.00	735,000.00
预计负债		304,254,473.75	183,471,971.09
递延收益		66,327,152.75	17,986,222.22
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,751,288,573.55	702,345,276.64
负债合计		26,380,063,093.95	21,301,246,353.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,453,721,310.00	1,453,721,310.00
其他权益工具		999,697,169.81	1,996,516,981.13
其中：优先股		-	-
永续债		999,697,169.81	1,996,516,981.13
资本公积		6,811,390,712.58	6,800,986,187.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		18,034,531.08	18,903,347.63
专项储备		-	-
盈余公积		562,476,098.78	404,485,256.06
未分配利润		3,781,589,616.29	2,634,581,375.92
所有者权益（或股东权益）合计		13,626,909,438.54	13,309,194,458.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,006,972,532.49	34,610,440,812.03

法定代表人：彭震

主管会计工作负责人：吴龙

会计机构负责人：许燕燕

合并利润表

2021年1-12月

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		67,047,551,558.14	63,037,990,367.04
其中：营业收入	五、41	67,047,551,558.14	63,037,990,367.04
二、营业总成本		64,506,349,924.14	61,207,459,571.36
减：营业成本	五、41	59,379,318,169.68	55,660,508,811.34
税金及附加	五、42	82,418,299.75	91,640,724.35
销售费用	五、43	1,460,708,162.61	1,864,031,696.37
管理费用	五、44	723,675,429.67	821,401,512.23
研发费用	五、45	2,921,294,813.57	2,635,456,131.65
财务费用	五、46	-61,064,951.14	134,420,695.42
其中：利息费用		239,056,415.85	156,351,475.42
利息收入		117,306,361.98	49,442,986.20
加：其他收益	五、47	361,342,875.59	247,913,227.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	148,225,407.88	131,505,377.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,785,032.27	3,281,794.70
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）	五、49	531,719.52	-3,759,015.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-170,502,032.79	69,303,515.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-725,284,060.76	-532,199,606.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-2,179,205.00	14,774.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,153,336,338.44	1,743,309,068.58
加：营业外收入	五、53	7,742,056.98	4,699,533.66
减：营业外支出	五、54	1,524,866.43	62,633,871.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,159,553,528.99	1,685,374,730.93
减：所得税费用	五、55	129,623,800.32	176,402,583.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,029,929,728.67	1,508,972,147.09
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,029,929,728.67	1,508,972,147.09
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（净亏损以“-”号填列）		2,002,738,391.78	1,466,448,647.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,191,336.89	42,523,499.33
六、其他综合收益的税后净额	五、56	-26,891,347.55	-66,573,633.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-26,891,347.55	-66,573,633.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-868,816.55	-
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		-868,816.55	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-26,022,531.00	-66,573,633.76
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		-26,022,531.00	-66,573,633.76
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		2,003,038,381.12	1,442,398,513.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,975,847,044.23	1,399,875,014.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,191,336.89	42,523,499.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.3777	1.0428
（二）稀释每股收益		1.3688	1.0324

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：彭震

主管会计工作负责人：吴龙

会计机构负责人：许燕燕

利润表

2021年1-12月

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	66,592,506,119.22	57,733,656,372.53
减：营业成本	十五、4	60,634,605,903.93	52,619,872,272.60
税金及附加		38,020,742.15	47,280,713.00
销售费用		930,072,576.46	839,063,563.33
管理费用		441,033,511.82	555,419,918.95
研发费用		2,278,343,270.89	2,080,106,061.50
财务费用		101,131,628.28	-96,554,812.67
其中：利息费用		272,905,920.91	161,491,773.28
利息收入		86,609,974.99	41,162,927.84
加：其他收益		141,605,328.51	92,296,504.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	188,591,516.75	155,560,972.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,785,032.27	3,281,794.70
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）		68,219.18	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-252,302,623.01	177,269,452.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-626,974,494.26	-514,641,868.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,180,345.12	69,777.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,618,106,087.74	1,599,023,494.75
加：营业外收入		6,275,832.15	2,793,844.90
减：营业外支出		1,159,865.19	61,651,261.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,623,222,054.70	1,540,166,077.85
减：所得税费用		43,313,627.54	166,261,710.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,579,908,427.16	1,373,904,367.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,579,908,427.16	1,373,904,367.03
（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		-868,816.55	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-868,816.55	-
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		-868,816.55	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		1,579,039,610.61	1,373,904,367.03

法定代表人：彭震

主管会计工作负责人：吴龙

会计机构负责人：许燕燕

合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		74,044,757,291.46	81,927,542,382.87
收到的税费返还		1,085,461,043.95	1,375,342,919.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、57（1）	782,255,605.29	339,587,874.74
经营活动现金流入小计		75,912,473,940.69	83,642,473,176.99
购买商品、接受劳务支付的现金		78,257,837,411.71	75,396,018,670.97
支付给职工以及为职工支付的现金		3,123,731,461.72	2,338,481,509.43
支付的各项税费		1,030,259,568.62	734,944,810.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、57（2）	1,790,219,470.64	2,842,713,751.15
经营活动现金流出小计		84,202,047,912.69	81,312,158,742.34
经营活动产生的现金流量净额		-8,289,573,971.99	2,330,314,434.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,658,400,000.00	47,222,905,506.07
取得投资收益收到的现金		149,271,625.62	129,110,611.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450,781.35	57,672.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		33,808,122,406.97	47,352,073,789.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,864,195.15	449,256,516.48
投资支付的现金		30,058,400,000.00	50,872,905,506.07
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		30,253,264,195.15	51,322,162,022.55
投资活动产生的现金流量净额		3,554,858,211.82	-3,970,088,232.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,000,000.00	3,148,106,136.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,000,000.00	-
取得借款收到的现金		12,738,584,906.17	12,215,964,149.79
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,773,584,906.17	15,364,070,286.00
偿还债务支付的现金		9,177,705,335.09	9,725,292,852.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		503,427,600.20	320,170,184.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,783,124.20	23,309,227.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57（3）	1,019,601,071.67	3,500,150.00
筹资活动现金流出小计		10,700,734,006.96	10,048,963,187.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,072,850,899.21	5,315,107,098.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,771,250.38	-74,061,342.05
五、现金及现金等价物净增加额		-2,693,636,111.34	3,601,271,958.39
加：期初现金及现金等价物余额		9,952,056,143.05	6,350,784,184.66
六、期末现金及现金等价物余额		7,258,420,031.71	9,952,056,143.05

法定代表人：彭震

主管会计工作负责人：吴龙

会计机构负责人：许燕燕

现金流量表

2021年1-12月

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		66,527,123,320.35	70,801,397,292.72
收到的税费返还		72,211,867.68	271,871,835.30
收到其他与经营活动有关的现金		9,286,958,422.43	13,877,926,501.37
经营活动现金流入小计		75,886,293,610.46	84,951,195,629.39
购买商品、接受劳务支付的现金		72,248,569,446.54	65,246,999,762.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,490,640,567.09	1,181,950,693.88
支付的各项税费		491,259,575.00	265,779,719.96
支付其他与经营活动有关的现金		10,034,827,189.55	16,754,389,745.13
经营活动现金流出小计		84,265,296,778.18	83,449,119,921.91
经营活动产生的现金流量净额		-8,379,003,167.72	1,502,075,707.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,658,400,000.00	47,222,905,506.07
取得投资收益收到的现金		189,637,734.49	153,371,235.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		352,880.53	57,672.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		33,848,390,615.02	47,376,334,414.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,131,457.00	63,823,650.80
投资支付的现金		30,123,400,000.00	51,142,905,506.07
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		30,200,531,457.00	51,206,729,156.87
投资活动产生的现金流量净额		3,647,859,158.02	-3,830,394,742.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,148,106,136.21
取得借款收到的现金		12,171,526,931.41	10,586,797,803.76
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,171,526,931.41	13,734,903,939.97
偿还债务支付的现金		9,157,435,240.33	7,247,615,212.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,202,815.19	276,400,325.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,010,512,020.40	3,500,150.00
筹资活动现金流出小计		10,628,150,075.92	7,527,515,687.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,543,376,855.49	6,207,388,251.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,759,765.90	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,189,526,920.11	3,879,069,216.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,086,215,976.35	3,207,146,759.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,896,689,056.24	7,086,215,976.35

法定代表人：彭震

主管会计工作负责人：吴龙

会计机构负责人：许燕燕

合并所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021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
	实收资本 (或股本)	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,453,721,310.00	-	1,996,516,981.13	-	6,538,107,510.94	-	-7,246,101.03	-	407,773,846.74	4,058,458,395.22	380,318,398.71	14,827,650,341.71
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	1,453,721,310.00	-	1,996,516,981.13	-	6,538,107,510.94	-	-7,246,101.03	-	407,773,846.74	4,058,458,395.22	380,318,398.71	14,827,650,341.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-996,819,811.32	-	10,404,524.75	-	-26,891,347.55	-	157,990,842.72	1,569,838,204.99	23,408,212.69	737,930,626.28
（一）综合收益总额							-26,022,531.00			2,002,738,391.78	27,191,336.89	2,003,907,197.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-996,819,811.32	-	9,864,878.17	-	-	-	-	-	35,000,000.00	-951,954,933.15
1.所有者投入的普通股	-				-						35,000,000.00	35,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-996,819,811.32		-3,180,188.68							-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额					13,045,066.85							13,045,066.85
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	157,990,842.72	-432,900,186.79	-38,783,124.20	-313,692,468.27
1.提取盈余公积									157,990,842.72	-157,990,842.72		-
2.对所有者（或股东）的分配										-159,909,344.07	-38,783,124.20	-198,692,468.27
3.其他										-115,000,000.00		-115,000,000.00
（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					539,646.58		-868,816.55					-329,169.97
四、本年年末余额	1,453,721,310.00	-	999,697,169.81	-	6,548,512,035.69	-	-34,137,448.58	-	565,764,689.46	5,628,296,600.21	403,726,611.40	15,565,580,967.99

合并所有者权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020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
	实收资本 (或股本)	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		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,289,252,171.00		996,819,811.32		4,436,842,772.18		59,327,532.73		270,383,410.04	2,894,487,816.95	361,104,126.90	10,308,217,641.12
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	1,289,252,171.00	-	996,819,811.32	-	4,436,842,772.18	-	59,327,532.73	-	270,383,410.04	2,894,487,816.95	361,104,126.90	10,308,217,641.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,469,139.00	-	999,697,169.81	-	2,101,264,738.76	-	-66,573,633.76	-	137,390,436.70	1,163,970,578.27	19,214,271.81	4,519,432,700.59
（一）综合收益总额							-66,573,633.76			1,466,448,647.76	42,523,499.33	1,442,398,513.33
（二）所有者投入和减少资本	164,469,139.00	-	999,697,169.81	-	2,103,763,313.28	-	-	-	-	-	-	3,267,929,622.09
1.所有者投入的普通股	164,469,139.00				1,982,256,996.17							2,146,726,135.17
2.其他权益工具持有者投入资本			999,697,169.81									999,697,169.81
3.股份支付计入所有者权益的金额					121,506,317.11					-		121,506,317.11
4.其他										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	137,390,436.70	-303,268,772.23	-23,309,227.52	-189,187,563.05
1.提取盈余公积									137,390,436.70	-137,390,436.70		-
2.对所有者（或股东）的分配										-100,878,335.53	-23,309,227.52	-124,187,563.05
3.其他										-65,000,000.00		-65,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-790,702.74	-	-	-	-	790,702.74	-	-
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					-790,702.74					790,702.74		-
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					-1,707,871.78					-		-1,707,871.78
四、本年年末余额	1,453,721,310.00	-	1,996,516,981.13	-	6,538,107,510.94	-	-7,246,101.03	-	407,773,846.74	4,058,458,395.22	380,318,398.71	14,827,650,341.71

法定代表人：彭震

主管会计工作负责人：吴龙

会计机构负责人：许燕燕

所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,453,721,310.00	-	1,996,516,981.13	-	6,800,986,187.83	-	18,903,347.63	-	404,485,256.06	2,634,581,375.92	13,309,194,458.57
加：会计政策变更										-	-
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年初余额	1,453,721,310.00	-	1,996,516,981.13	-	6,800,986,187.83	-	18,903,347.63	-	404,485,256.06	2,634,581,375.92	13,309,194,458.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-996,819,811.32	-	10,404,524.75	-	-868,816.55	-	157,990,842.72	1,147,008,240.37	317,714,979.97
（一）综合收益总额							-			1,579,908,427.16	1,579,908,427.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-996,819,811.32	-	9,864,878.17	-	-	-	-	-	-986,954,933.15
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本			-996,819,811.32		-3,180,188.68						-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额					13,045,066.85					-	13,045,066.85
4.其他										-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	157,990,842.72	-432,900,186.79	-274,909,344.07
1.提取盈余公积									157,990,842.72	-157,990,842.72	-
2.对所有者（或股东）的分配										-159,909,344.07	-159,909,344.07
3.其他										-115,000,000.00	-115,000,000.00
（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					539,646.58		-868,816.55			-	-329,169.97
四、本年年末余额	1,453,721,310.00	-	999,697,169.81	-	6,811,390,712.58	-	18,034,531.08	-	562,476,098.78	3,781,589,616.29	13,626,909,438.54

所有者权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：浪潮电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,289,252,171.00		996,819,811.32		4,699,721,449.07		18,903,347.63		267,094,819.36	1,563,155,078.38	8,834,946,676.76
加：会计政策变更											-
前期差错更正										-	-
其他										-	-
二、本年年初余额	1,289,252,171.00	-	996,819,811.32	-	4,699,721,449.07	-	18,903,347.63	-	267,094,819.36	1,563,155,078.38	8,834,946,676.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,469,139.00	-	999,697,169.81	-	2,101,264,738.76	-	-	-	137,390,436.70	1,071,426,297.54	4,474,247,781.81
（一）综合收益总额										1,373,904,367.03	1,373,904,367.03
（二）所有者投入和减少资本	164,469,139.00	-	999,697,169.81	-	2,103,763,313.28	-	-	-	-	-	3,267,929,622.09
1.所有者投入的普通股	164,469,139.00				1,982,256,996.17						2,146,726,135.17
2.其他权益工具持有者投入资本			999,697,169.81								999,697,169.81
3.股份支付计入所有者权益的金额					121,506,317.11					-	121,506,317.11
4.其他										-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	137,390,436.70	-303,268,772.23	-165,878,335.53
1.提取盈余公积									137,390,436.70	-137,390,436.70	-
2.对所有者（或股东）的分配										-100,878,335.53	-100,878,335.53
3.其他										-65,000,000.00	-65,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-790,702.74	-	-	-	-	790,702.74	-
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					-790,702.74					790,702.74	-
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					-1,707,871.78					-	-1,707,871.78
四、本年年末余额	1,453,721,310.00	-	1,996,516,981.13	-	6,800,986,187.83	-	18,903,347.63	-	404,485,256.06	2,634,581,375.92	13,309,194,458.57

法定代表人：彭震

主管会计工作的负责人：吴龙

会计机构负责人：许燕燕

浪潮电子信息产业股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地址：山东省济南市浪潮路 1036 号

组织形式：股份有限公司

总部地址：山东省济南市浪潮路 1036 号

注册资本：人民币 1,453,721,310.00 元

社会信用代码：91370000706266601D

法定代表人：彭震

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

主要经营活动：计算机软硬件及外围设备制造与销售；互联网设备制造与销售；通信设备制造与销售；云计算设备制造与销售；信息技术咨询服务；网络技术服务；信息安全设备制造与销售。

(3) 母公司以及实际控制人的名称。

本公司的母公司为浪潮集团有限公司；实际控制人为山东省国资委。

(4) 本财务报表由本公司董事会于 2022 年 04 月 07 日批准报出。

(5) 营业期限：1998 年 10 月 28 日至无固定期限。

2、合并报表范围

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

序号	子公司名称
1	浪潮（北京）电子信息产业有限公司
2	北京浪潮安达科技投资有限公司
3	鼎天盛华（北京）软件技术有限公司
4	深圳市天和成实业发展有限公司
5	浪潮电子信息（香港）有限公司
6	浪潮（香港）电子有限公司
7	浪潮信息香港国际有限公司
8	Inspur Systems, Inc.
9	Inspur Asset Holdings, Inc

序号	子公司名称
10	Inspur Hungary KFT
11	济南东方联合科技发展有限公司
12	山东英信计算机技术有限公司
13	郑州云海信息技术有限公司
14	山东浪潮进出口有限公司
15	广东浪潮智慧计算技术有限公司
16	济南浪潮云海计算机科技有限公司
17	贵州浪潮英信科技有限公司
18	浪潮（青岛）电子信息产业有限公司
19	浪潮商用机器有限公司
20	陕西浪潮英信科技有限公司
21	山西浪潮电子信息产业有限公司
22	安徽浪潮电子信息产业有限公司
23	浪潮（天津）信息技术有限公司
24	苏州浪潮智能科技有限公司
25	浪潮（厦门）计算机科技有限公司
26	贵阳浪潮智能科技有限公司
27	东升科技资讯有限公司
28	浪潮（南宁）计算机科技有限公司
29	浪潮（长春）计算机科技有限公司
30	浪潮（北京）计算机科技有限公司
31	浪潮（成都）计算机科技有限公司
32	云南浪潮计算机科技有限公司
33	抚州浪潮计算机科技有限公司
34	浪潮（济南）计算机科技有限公司
35	浪潮（郑州）计算机科技有限公司
36	之江浪潮（衢州）计算机科技有限公司
37	Electronic Channel Limited
38	Electronic Supply Chain Limited
39	浪潮（山东）计算机科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

1、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》及相关规定，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》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、15、存货”、“三、36、收入”。

1、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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因

会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）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。控制是指本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该回报金额。

（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，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司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时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；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。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、21、长期股权投资”。

8、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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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(含汇率变动)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

本公司的控股子公司、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。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

10、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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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；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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术

确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、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	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方款项
应收其他经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方款项
应收备用金	本组合为应收本单位员工临时备用金
应收押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款、业务履约保证金等款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收账款	应收一般经销商

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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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详见本附注“三、10、金融工具”。

15、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、委托加工材料、包装物、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取移动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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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）、明确由客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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 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，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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该资产在转回日的账面价值。

18、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

19、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

20、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、金融工具”。

21、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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；处置后的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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金

流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

22、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的房屋、建筑物。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

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。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

23、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司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：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(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、电子设备、运输设备等；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	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	5-8	3	12.125-19.40
电子设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
其他设备	年限平均法	4-8	3	12.125-24.25

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：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。

(5) 固定资产处置

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

24、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

25、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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：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。

本公司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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：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，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①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；②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；③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。

26、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

27、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；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；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，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。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

28、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

29、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，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支

付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

32、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

33、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本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。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债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。

本公司于资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

34、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授

予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

36、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

1）销售商品收入

本公司与客户之间销售商品通常指服务器及部件销售、IT终端及散件销售，属于“在某一时点履行”的履约义务。

A.境内销售收入：公司按照合同约定将货物运送至约定地点，且客户已签收货物，商品控制权已转移至客户。

B.出口销售收入：公司按照合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单（运单），公司已收取货款或取得收款凭据，商品控制权已转移至客户。

2）提供服务收入

本公司与客户之间提供服务通常指维护保障服务、运营维护服务，通常为定制化服务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为“在某一时段内履行”的履约义务，按照履约进度确认收入，并按照产出法确定提供服务的履约进度。

37、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

(1) 本公司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。

(2) 本公司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) 本公司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。本公司

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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该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。

39、租赁

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/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并

对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

- a、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；
- b、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，本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

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、租赁变更

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本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。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部印发修订《企业会计准则第21号-租赁》（财会[2018]35号，以下简称新租赁准则）。	本公司于2021年4月23日召开第八届董事会第十次会议批准。	本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,133,660,776.10	10,133,660,776.10	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
交易性金融资产	3,707,848,082.20	3,707,848,082.20	
应收票据			
应收账款	8,207,351,931.65	8,207,351,931.65	
应收款项融资	1,312,528,535.28	1,312,528,535.28	
预付款项	81,005,265.01	80,082,618.92	-922,646.09
其他应收款	75,950,171.78	75,950,171.78	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	10,943,256,465.72	10,943,256,465.72	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,319,583,822.23	1,319,583,822.23	
流动资产合计	35,781,185,049.97	35,780,262,403.88	-922,646.09
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	308,200,076.31	308,200,076.31	
其他权益工具投资			
投资性房地产	95,916,862.83	95,916,862.83	
固定资产	1,063,826,938.88	1,063,826,938.88	
在建工程	17,686,703.29	17,686,703.29	
使用权资产	不适用	58,144,053.99	58,144,053.99
无形资产	529,742,751.22	529,742,751.22	
商誉	643,015.39	643,015.39	
长期待摊费用	114,280,282.83	114,280,282.83	
递延所得税资产	321,120,187.31	321,120,187.31	
其他非流动资产	90,263,782.47	90,263,782.47	
非流动资产合计	2,541,680,600.53	2,599,824,654.52	58,144,053.99
资产总计	38,322,865,650.50	38,380,087,058.40	57,221,407.90
流动负债：			
短期借款	2,691,316,995.77	2,691,316,995.77	
交易性金融负债	3,555,903.85	3,555,903.85	
应付票据	3,107,565,846.64	3,107,565,846.64	
应付账款	10,011,825,639.12	10,011,825,639.12	
预收款项			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
合同负债	4,085,509,573.95	4,085,509,573.95	
应付职工薪酬	410,495,457.76	410,495,457.76	
应交税费	423,724,518.48	423,724,518.48	
其他应付款	127,682,594.70	127,682,594.70	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	203,993,643.85	203,993,643.85	
其他流动负债	1,537,274,454.44	1,537,274,454.44	
流动负债合计	22,602,944,628.56	22,602,944,628.56	
非流动负债：			
长期借款	610,290,445.49	610,290,445.49	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用	57,221,407.90	57,221,407.90
长期应付款	735,000.00	735,000.00	
预计负债	183,471,971.09	183,471,971.09	
递延收益	82,007,055.56	82,007,055.56	
递延所得税负债	15,766,208.09	15,766,208.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	892,270,680.23	949,492,088.13	57,221,407.90
负债合计	23,495,215,308.79	23,552,436,716.69	57,221,407.90
所有者权益：			
股本	1,453,721,310.00	1,453,721,310.00	
其他权益工具	1,996,516,981.13	1,996,516,981.13	
其中：优先股			
永续债	1,996,516,981.13	1,996,516,981.13	
资本公积	6,538,107,510.94	6,538,107,510.94	
减：库存股			
其他综合收益	-7,246,101.03	-7,246,101.03	
盈余公积	407,773,846.74	407,773,846.74	
未分配利润	4,058,458,395.22	4,058,458,395.22	
归属于母公司所有者权益合计	14,447,331,943.00	14,447,331,943.00	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
少数股东权益	380,318,398.71	380,318,398.71	
所有者权益合计	14,827,650,341.71	14,827,650,341.71	
负债和所有者权益总计	38,322,865,650.50	38,322,865,650.50	

调整情况说明：公司2021年1月1日开始执行新租赁准则，本公司作为承租人将在租赁期内使用租赁资产的权利列报为使用权资产，同时确认租赁负债。首次执行日计入资产负债表的租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为3.35%。

首次执行新租赁准则对母公司年初财务报表无影响。

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城建税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%等

不同企业所得税税率纳税主体，其所执行的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
浪潮电子信息产业股份有限公司	15%
浪潮（北京）电子信息产业有限公司	15%
广东浪潮智慧计算技术有限公司	15%
浪潮商用机器有限公司	15%
郑州云海信息技术有限公司	12.5%
贵州浪潮英信科技有限公司	15%
云南浪潮计算机科技有限公司	15%
浪潮（成都）计算机科技有限公司	15%
苏州浪潮智能科技有限公司	15%
山东英信计算机技术有限公司	15%
浪潮（南宁）计算机科技有限公司	9%
济南浪潮云海计算机科技有限公司	2.5%
浪潮（青岛）电子信息产业有限公司	2.5%

纳税主体名称	所得税税率
陕西浪潮英信科技有限公司	2.5%
山西浪潮电子信息产业有限公司	2.5%
安徽浪潮电子信息产业有限公司	2.5%
浪潮（天津）信息技术有限公司	2.5%
之江浪潮（衢州）计算机科技有限公司	2.5%
浪潮（北京）计算机科技有限公司	2.5%
北京浪潮安达科技投资有限公司	2.5%
Inspur Systems, Inc.	29.84%（联邦所得税 21% 及加州所得税 8.84%）
Inspur Asset Holdings ,Inc	29.84%（联邦所得税 21% 及加州所得税 8.84%）
Inspur Hungary KFT	9%
浪潮电子信息（香港）有限公司	16.5%
浪潮（香港）电子有限公司	16.5%
浪潮信息香港国际有限公司	0%
东升科技资讯有限公司	0%
Electronic Channel Limited	0%
Electronic Supply Chain Limited	0%

除上述以外的纳税主体，企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠政策及依据

（1）企业所得税税收优惠政策

本公司 2020 年通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书编号为 GR202037001756，认定有效期为三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司浪潮（北京）电子信息产业有限公司，2020 年通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书编号为 GR202011004548，认定有效期为三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广东浪潮智慧计算技术有限公司，2021 年通过高新技术企业资格复审，高新技术企业证书编号为 GR202144012298，认定有效期为三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司苏州浪潮智能科技有限公司，2021 年通过高新技术企业资格认证，高新技术企业证书编号为 GR202132003077，认定有效期为三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司山东英信计算机技术有限公司，2021 年通过高新技术企业资格认证，高新技术企业证书编号为 GR202137004939，认定有效期为三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司浪潮商用机器有限公司 2020 年收到编号为 GR202037003410 的高新技术企业证

书，认定有效期为三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司郑州云海信息技术有限公司，于 2019 年 08 月 14 日取得河南省软件服务业协会颁发的《软件企业认定证书》（证书编号为豫 RQ-2019-0399）。根据《财政部 国家税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号）的规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本年度减按 12.5% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司贵州浪潮英信科技有限公司、云南浪潮计算机科技有限公司、浪潮（成都）计算机科技有限公司、浪潮（南宁）计算机科技有限公司，依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号，享受国家西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司浪潮（南宁）计算机科技有限公司，符合《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》（桂政发〔2014〕5 号）中第六条、实行产业发展税收优惠、第三款的规定，即“新办的符合本政策第三条规定的国家鼓励类工业企业，其主营业务收入占总收入 50% 以上的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 5 年免征属于地方分享部分的企业所得税，第 6 年至第 7 年减半征收”。故浪潮（南宁）计算机科技有限公司本年度减按 9% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司济南浪潮云海计算机科技有限公司、浪潮（青岛）电子信息产业有限公司、陕西浪潮英信科技有限公司、山西浪潮电子信息产业有限公司、安徽浪潮电子信息产业有限公司、浪潮（天津）信息技术有限公司、之江浪潮（衢州）计算机科技有限公司、浪潮（北京）计算机科技有限公司、北京浪潮安达科技投资有限公司，根据 2019 年 1 月 17 日《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）中规定，“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”及“本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日”。另，根据 2021 年 4 月 2 日《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），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日起，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。

（2）增值税税收优惠政策

根据 2011 年 1 月 28 日国务院下发的国发〔2011〕4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，继续实施软件增值税优惠政策，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本年度公司共计收到软件产品增值税退还 105,138,040.92 元。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,441.49	41,043.63
银行存款	7,258,412,019.84	9,651,156,435.24
其他货币资金	18,859,879.58	482,463,297.23
合计	7,277,279,340.91	10,133,660,776.10
其中：存放在境外的款项总额	404,737,608.05	868,231,352.24
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,859,309.20	181,604,633.05

其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		100,000,000.00
结汇保证金	505,086.30	503,552.92
保函保证金	18,354,222.90	81,101,080.13
存出投资款	570.38	300,858,664.18
合计	18,859,879.58	482,463,297.23

其他说明：期末货币资金中存放于浪潮集团财务有限公司金额为 3,990,312,043.99 元，均系银行活期存款。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,068,219.18	3,707,848,082.20
其中：银行理财产品	400,068,219.18	3,707,848,082.20
合计	400,068,219.18	3,707,848,082.20

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	265,745,722.27	2.06	265,745,722.27	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	265,484,222.27	2.05	265,484,222.27	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	261,500.00	0.01	261,500.00	100.00	0.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,653,450,249.28	97.94	683,678,451.80	5.40	11,969,771,797.48
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,653,450,249.28	97.94	683,678,451.80	5.40	11,969,771,797.48
合计	12,919,195,971.55	100.00	949,424,174.07	7.35	11,969,771,797.48

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	271,717,927.27	3.02	271,717,927.27	100.00	
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	271,717,927.27	3.02	271,717,927.27	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,718,013,910.18	96.98	510,661,978.53	5.86	8,207,351,931.65
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,718,013,910.18	96.98	510,661,978.53	5.86	8,207,351,931.65
合计	8,989,731,837.45	100.00	782,379,905.80	8.70	8,207,351,931.65

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	265,484,222.27	265,484,222.27	100.00	
其中: VENEZOLANA DE INDUSTRIA TECNOLÓGICA, C.A.	265,484,222.27	265,484,222.27	100.00	受委内瑞拉外汇风险影响, 预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	261,500.00	261,500.00	100.00	公司已吊销或注销
合计	265,745,722.27	265,745,722.27	--	--

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,653,450,249.28	683,678,451.80	5.40
其中: 应收其他经销商客户组合	12,653,450,249.28	683,678,451.80	5.40
合计	12,653,450,249.28	683,678,451.80	5.40

按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	12,482,140,812.95
1至2年(含2年)	118,185,416.60
2至3年(含3年)	21,882,960.24
3至4年(含4年)	5,788,499.90
4至5年(含5年)	1,212,244.51
5年以上	289,986,037.35
合计	12,919,195,971.55

(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:

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的应收账款	271,717,927.27	261,500.00	6,130,749.70		-102,955.30	265,745,722.27
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	271,717,927.27		6,130,749.70		-102,955.30	265,484,222.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		261,500.00				261,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	510,661,978.53	305,536,003.86	130,474,602.70		-2,044,927.89	683,678,451.80
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	510,661,978.53	305,536,003.86	130,474,602.70		-2,044,927.89	683,678,451.80
合计	782,379,905.80	305,797,503.86	136,605,352.40		-2,147,883.19	949,424,174.07

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户1	1,858,981,339.06	14.39	92,949,066.95
客户2	926,650,993.53	7.17	46,332,549.68
客户3	760,622,355.66	5.89	38,031,117.78
客户4	429,568,625.79	3.33	21,478,431.29
客户5	426,392,260.91	3.30	21,319,613.05
合计	4,402,215,574.95	34.08	220,110,778.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司因进行应收账款保理业务, 而终止确认的应收账款为 1,948,989,447.12 元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	18,318,958.03	308,351,629.57
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	263,818,771.47	1,004,176,905.71
合计	282,137,729.50	1,312,528,535.28

(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	18,318,958.03	308,351,629.57
减：坏账准备		
合计	18,318,958.03	308,351,629.57

其他说明：本公司部分下属子公司视其日常资金管理的需要将应收账款进行保理，故公司将其账面剩余的应收账款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。该部分应收账款公允价值为 18,318,958.03 元，按照整个存续期预期信用损失计量的坏账准备金额为 0.00 元。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

其他说明：本公司视其日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的银行承兑汇票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。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(3) 期末公司已质押的应收款项融资：无。

(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款项融资

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	833,620,702.92	
商业承兑票据		
合计	833,620,702.92	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,277,382.85	82.52	70,435,622.79	87.95
1 至 2 年 (含 2 年)	2,670,380.82	4.87	9,344,356.28	11.67
2 至 3 年 (含 3 年)	6,918,550.44	12.61	222,731.00	0.28
3 年以上			79,908.85	0.10
合计	54,866,314.11	100.00	80,082,618.92	100.00

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：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 33,202,143.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.51 %。

6、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,026,008.69	75,950,171.78
合计	63,026,008.69	75,950,171.78

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	29,671,659.22
1至2年(含2年)	16,520,962.08
2至3年(含3年)	9,190,059.74
3至4年(含4年)	12,642,403.15
4至5年(含5年)	6,792,328.42
5年以上	21,692,577.35
合计	96,509,989.96

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	14,044,938.58	19,311,157.43
押金	6,943,556.98	5,261,418.72
KB业务相关应收款	1,955,236.86	2,012,726.95
其他款项	9,153,173.84	25,220,643.85
履约保证金	57,349,182.70	55,060,633.77
往来款	7,063,901.00	1,315,191.82
合计	96,509,989.96	108,181,772.54

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,218,873.81		2,012,726.95	32,231,600.76
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-114,658.00		114,658.00	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,495,692.26		28,664.50	2,524,356.76
本期转回	1,214,475.43			1,214,475.43
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动	-10.73		-57,490.09	-57,500.82
2021 年 12 月 31 日余额	31,385,421.91		2,098,559.36	33,483,981.27

4) 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:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失为 0, 不计提信用减值损失的其他应收款						
整个存续期预期已发生信用减值的其他应收款	2,012,726.95	143,322.50			-57,490.09	2,098,559.36
相同信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,218,873.81	2,495,692.26	1,329,133.43		-10.73	31,385,421.91
合计	32,231,600.76	2,639,014.76	1,329,133.43		-57,500.82	33,483,981.27

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
南京苏宁电子信息技术有限公司	保证金	17,297,135.85	0-5 年	17.92	9,565,670.67
浪潮软件集团有限公司	保证金	7,502,153.32	0-5 年	7.77	4,649,418.66
北京中嘉华诚软件技术有限公司	其他往来	2,250,000.00	5 年以上	2.33	1,800,000.00
苏州市吴中资产经营管理有限公司	押金	2,172,900.00	0-2 年	2.25	0.00
深圳平安综合金融服务有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	2.07	1,600,000.00
合计	--	31,222,189.17	--	32.34	17,615,089.33

7) 涉及政府补助的应收款项

无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货**(1) 存货分类**

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	17,914,307,809.22	764,666,894.70	17,149,640,914.52	6,865,793,714.41	582,263,980.28	6,283,529,734.13
在产品	899,448,909.40	0.00	899,448,909.40	352,451,432.20		352,451,432.20
库存商品	4,370,579,813.18	152,176,377.56	4,218,403,435.62	4,387,229,685.54	79,954,386.15	4,307,275,299.39
发出商品	134,735,308.03	0.00	134,735,308.03			
合计	23,319,071,839.83	916,843,272.26	22,402,228,567.57	11,605,474,832.15	662,218,366.43	10,943,256,465.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		其他	期末余额
		计提	其他	转回	转销		
原材料	582,263,980.28	587,550,744.14			402,909,791.15	-2,238,038.57	764,666,894.70
库存商品	79,954,386.15	76,203,987.03			3,981,995.62		152,176,377.56
合计	662,218,366.43	663,754,731.17			406,891,786.77	-2,238,038.57	916,843,272.26

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用。**8、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购		300,000,000.00
预缴税金	60,838,530.06	14,337,748.82
待摊费用	1,804,336.79	4,892,787.87
待抵扣税金	960,891,457.59	641,649,779.61
应收出口退税款	277,251,592.17	353,349,919.03
预付特许权费	5,754,521.87	5,353,586.90
合计	1,306,540,438.48	1,319,583,822.23

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
山东浪潮云海产业发展投资有限公司	85,078,526.48			-24,865.71	
小计	85,078,526.48			-24,865.71	
二、联营企业					
济南浪潮高新科技投资发展有限公司	153,563,727.92			1,893,632.21	
东港股份有限公司	56,477,308.97			6,650,111.06	
山东华芯半导体有限公司	5,996,726.35			85,645.59	-98,876.51
山东华芯优创科技有限公司	7,083,786.59			-1,819,490.88	-769,940.04
小计	223,121,549.83			6,809,897.98	-868,816.55
合计	308,200,076.31			6,785,032.27	-868,816.55

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业						
山东浪潮云海产业发展投资有限公司					85,053,660.77	
小计					85,053,660.77	
二、联营企业						
济南浪潮高新科技投资发展有限公司					155,457,360.13	
东港股份有限公司	539,646.58	7,783,304.80			55,883,761.81	
山东华芯半导体有限公司					5,983,495.43	
山东华芯优创科技有限公司					4,494,355.67	
小计	539,646.58	7,783,304.80			221,818,973.04	
合计	539,646.58	7,783,304.80			306,872,633.81	

10、投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	138,059,768.44	138,059,768.44
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	138,059,768.44	138,059,768.44
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	38,128,425.61	38,128,425.61
2.本期增加金额	3,301,160.40	3,301,160.40
(1) 计提或摊销	3,301,160.40	3,301,160.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	41,429,586.01	41,429,586.01
三、减值准备		
1.期初余额	4,014,480.00	4,014,480.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,014,480.00	4,014,480.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	92,615,702.43	92,615,702.43
2.期初账面价值	95,916,862.83	95,916,862.83

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	979,437,091.63	1,063,826,938.88
固定资产清理		
合计	979,437,091.63	1,063,826,938.88

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	484,409,500.62	491,842,909.44	28,942,338.17	193,214,908.60	289,448,975.12	1,487,858,631.95
2.本期增加金额		35,468,828.42	2,275,053.09	14,493,794.67	153,327,059.56	205,564,735.74
(1) 购置		35,341,499.07	2,275,053.09	14,493,794.67	104,751,651.76	156,861,998.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入		127,329.35			3,096,381.02	3,223,710.37
(3) 类别调整					45,479,026.78	45,479,026.78
3.本期减少金额	6,170,727.92	3,113,686.04	3,859,811.89	68,617,725.86	22,787,252.97	104,549,204.68
(1) 处置或报废		3,069,586.33	3,826,331.49	22,823,977.01	22,454,049.38	52,173,944.21
(2) 类别调整				45,479,026.78		45,479,026.78
(3) 其他	6,170,727.92	44,099.71	33,480.40	314,722.07	333,203.59	6,896,233.69
4.期末余额	478,238,772.70	524,198,051.82	27,357,579.37	139,090,977.41	419,988,781.71	1,588,874,163.01
二、累计折旧						
1.期初余额	74,634,421.40	116,164,249.06	24,920,474.06	118,250,295.47	87,892,799.91	421,862,239.90
2.本期增加金额	17,952,382.86	82,390,266.58	966,428.64	19,617,149.32	105,034,489.12	225,960,716.52
(1) 计提	17,952,382.86	82,390,266.58	966,428.64	19,617,149.32	85,494,990.21	206,421,217.61
(2) 类别调整					19,539,498.91	19,539,498.91
3.本期减少金额	217,720.44	2,401,973.83	2,935,961.12	42,351,621.84	20,807,832.72	68,715,109.95
(1) 处置或报废		2,379,331.37	2,919,221.77	22,625,143.42	20,725,983.35	48,649,679.91
(2) 类别调整				19,539,498.91		19,539,498.91
(2) 其他	217,720.44	22,642.46	16,739.35	186,979.51	81,849.37	525,931.13
4.期末余额	92,369,083.82	196,152,541.81	22,950,941.58	95,515,822.95	172,119,456.31	579,107,846.47
三、减值准备						
1.期初余额		8,875.54	288,461.20	1,604,846.34	267,270.09	2,169,453.17
2.本期增加金额					29,082,652.01	29,082,652.01
3.本期减少金额			64,342.84	693,206.28	165,331.15	922,880.27
4.期末余额		8,875.54	224,118.36	911,640.06	29,184,590.95	30,329,224.91
四、账面价值						
1.期末账面价值	385,869,688.88	328,036,634.47	4,182,519.43	42,663,514.40	218,684,734.45	979,437,091.63
2.期初账面价值	409,775,079.22	375,669,784.84	3,733,402.91	73,359,766.79	201,288,905.12	1,063,826,938.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

12、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	121,384,942.40	17,686,703.29
工程物资		
合计	121,384,942.40	17,686,703.29

在建工程

(1) 在建工程情况

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
美国办公区展厅与厂区改造				3,168,840.52		3,168,840.52
贵阳浪潮大数据产业园	72,692,341.11		72,692,341.11	14,517,862.77		14,517,862.77
苏州工厂三期项目	48,692,601.29		48,692,601.29			
合计	121,384,942.40		121,384,942.40	17,686,703.29		17,686,703.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	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
贵阳浪潮大数据产业园	18,000	14,517,862.77	58,174,478.34			72,692,341.11
苏州工厂三期项目	12,000		48,692,601.29			48,692,601.29
合计	30,000	14,517,862.77	106,867,079.63			121,384,942.40

续表

项目名称	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
贵阳浪潮大数据产业园	40.38	40%	232,826.16	232,826.16	3.50%	自筹
苏州工厂三期项目	40.58	40%				自筹
合计	--	--	232,826.16	232,826.16	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

13、使用权资产

项目	厂房租赁	办公区租赁	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额			
会计政策变更	34,270,835.24	23,873,218.75	58,144,053.99
2.期初余额	34,270,835.24	23,873,218.75	58,144,053.99
3.本期增加金额	19,575,153.18	34,894,694.15	54,469,847.33

项目	厂房租赁	办公区租赁	合计
(1) 租赁	19,575,153.18	34,894,694.15	54,469,847.33
4.本期减少金额	16,460,524.21	23,873,218.75	40,333,742.96
(1) 处置	16,460,524.21	23,873,218.75	40,333,742.96
5.期末余额	37,385,464.21	34,894,694.15	72,280,158.36
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	10,702,135.34	14,576,211.30	25,278,346.64
(1) 计提	10,702,135.34	14,576,211.30	25,278,346.64
3.本期减少金额	4,266,694.68	3,295,644.99	7,562,339.67
(1) 处置	4,266,694.68	3,295,644.99	7,562,339.67
4.期末余额	6,435,440.66	11,280,566.31	17,716,006.97
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,950,023.55	23,614,127.84	54,564,151.39
2.期初账面价值	34,270,835.24	23,873,218.75	58,144,053.99

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	外购专用软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	210,999,357.40	552,484,713.45	388,313,209.92	1,151,797,280.77
2.本期增加金额			30,052,699.02	30,052,699.02
(1) 购置			30,052,699.02	30,052,699.02
3.本期减少金额			11,995,633.59	11,995,633.59
(1) 处置			11,981,009.77	11,981,009.77
(2) 其他			14,623.82	14,623.82
4.期末余额	210,999,357.40	552,484,713.45	406,370,275.35	1,169,854,346.20
二、累计摊销				
1.期初余额	40,013,295.45	325,781,237.84	174,727,287.60	540,521,820.89
2.本期增加金额	4,370,703.72	70,733,375.22	53,327,672.78	128,431,751.72

项目	土地使用权	专有技术	外购专用软件	合计
(1) 计提	4,370,703.72	70,733,375.22	53,327,672.78	128,431,751.72
3.本期减少金额			11,911,271.32	11,911,271.32
(1) 处置			11,908,119.08	11,908,119.08
(2) 其他			3,152.24	3,152.24
4.期末余额	44,383,999.17	396,514,613.06	216,143,689.06	657,042,301.29
三、减值准备				
1.期初余额		78,779,688.77	2,753,019.89	81,532,708.66
2.本期增加金额			32,446,677.58	32,446,677.58
3.本期减少金额			69,732.26	69,732.26
4.期末余额		78,779,688.77	35,129,965.21	113,909,653.98
四、账面价值				
1.期末账面价值	166,615,358.23	77,190,411.62	155,096,621.08	398,902,390.93
2.期初账面价值	170,986,061.95	147,923,786.84	210,832,902.43	529,742,751.22

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 19.35%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贵阳浪潮大数据产业园土地	22,590,372.00	正在办理

15、商誉

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浪潮（北京）电子信息产业有限公司	643,015.39					643,015.39
合计	643,015.39					643,015.39

16、长期待摊费用

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
工业园绿化费	94,201.17		94,201.17		
工业园区改造费	5,562,080.29		1,153,782.51		4,408,297.78
工业园外墙及 LED 改造	780,582.12		191,162.88		589,419.24
S05 号楼装修费	7,696,154.38	412,844.04	2,495,974.46		5,613,023.96
孙村厂区零星工程	9,227,153.32	2,516,448.03	2,985,347.36		8,758,253.99
北京办公区改造	1,784,619.80	1,992,659.79	952,878.15		2,824,401.44
济南办公区改造	143,824.99		75,039.20		68,785.79
济南厂区改造	3,720,073.18		1,089,626.28		2,630,446.90

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
苏州厂房装修改造	64,846,291.85	2,768,482.78	16,419,905.48		51,194,869.15
板卡工装	0.03		0.03		
NCT产线技术服务费	911,913.17	90,445.07	353,773.89		648,584.35
其他零星费用	1,156,424.69	5,229,425.96	760,106.56	4,159.10	5,621,584.99
其他装修费用	1,138,757.30	156,477.70	1,213,787.49		81,447.51
网线工程	33,902.43	4,083.24	37,985.67		
厦门厂生产网络安装	65,708.32		25,435.44		40,272.88
成都厂房装修改造	14,809,871.48	1,670,856.90	14,715,344.50	1,765,383.88	
港盛大厦装修改造项目	1,609,604.83	88,869.84	389,433.28		1,309,041.39
浪潮南宁展厅工程	699,119.48		699,119.48		
广州平台实验室改造项目		721,549.39	101,016.91		620,532.48
合计	114,280,282.83	15,652,142.74	43,753,920.74	1,769,542.98	84,408,961.85

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	666,564,380.53	106,227,538.39	427,566,318.24	74,700,464.31
资产减值准备	989,161,404.69	148,890,267.06	657,789,087.78	99,069,811.17
递延收益	113,581,305.96	16,278,954.16	79,852,888.89	15,107,933.33
美国公司税收政策差异项目	0.00	0.00	1,895,682.20	1,165,480.12
内部交易未实现利润	298,784,330.73	44,817,649.61	354,710,297.05	49,683,054.29
可抵扣亏损	10,331,357.14	2,582,839.28	198,155,923.68	48,560,603.15
质量保证费用	304,254,473.75	45,638,171.06	183,471,971.09	27,520,795.66
客服增值服务收入	99,353,640.68	14,903,046.10	35,413,635.18	5,312,045.28
租赁	3,317,880.02	497,333.29		
合计	2,485,348,773.50	379,835,798.95	1,938,855,804.11	321,120,187.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
美国公司税收政策差异项目	9,144,770.77	2,728,799.60	10,533,052.86	2,211,941.10
固定资产折旧一次性扣除	46,801,228.53	11,700,307.13	54,217,067.93	13,554,266.99
合计	55,945,999.30	14,429,106.73	64,750,120.79	15,766,208.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	454,660,994.06	663,131,041.08
可抵扣亏损	400,929,266.42	136,929,115.33
合计	855,590,260.48	800,060,156.41

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年		5,072,006.29	
2022年	3,966,082.77	3,966,728.11	
2023年	6,024,418.71	6,024,926.56	
2024年	2,438,814.71	10,347,839.70	
2025年	191,770,370.82	111,517,614.67	
2026年	196,729,579.41	0.00	
合计	400,929,266.42	136,929,115.33	--

18、其他非流动资产

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
预付设备款	31,624,722.64		31,624,722.64	81,558,580.93		81,558,580.93
预付工程款	1,954,735.42		1,954,735.42	189,351.54		189,351.54
预付购房款				8,515,850.00		8,515,850.00
合计	33,579,458.06		33,579,458.06	90,263,782.47		90,263,782.47

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		889,705,398.52
信用借款	4,558,032,922.89	1,801,611,597.25
合计	4,558,032,922.89	2,691,316,995.77

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

20、交易性金融负债

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利率互换合约	3,016,539.09	3,555,903.85
合计	3,016,539.09	3,555,903.85

21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	272,475,999.11	107,565,846.64
银行承兑汇票	1,271,265,667.54	3,000,000,000.00
合计	1,543,741,666.65	3,107,565,846.64

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,673,081,832.29	9,942,209,383.53
1-2年(含2年)	75,684,155.27	63,148,764.80
2-3年(含3年)	420,879.93	2,102,798.01
3-4年(含4年)	48,435.39	883,518.69
4-5年(含5年)	869,628.10	525,354.52
5年以上	3,449,416.62	2,955,819.57
合计	17,753,554,347.60	10,011,825,639.12

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,106,053,051.11	3,596,856,244.21
预收维保服务费	581,375,793.90	488,653,329.74
合计	1,687,428,845.01	4,085,509,573.95

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	407,305,122.15	3,032,304,434.40	2,977,030,514.84	462,579,041.71
二、离职后福利-设定提存计划	3,190,335.61	183,044,986.61	184,853,948.62	1,381,373.60
三、辞退福利		1,452,121.90	1,452,121.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	410,495,457.76	3,216,801,542.91	3,163,336,585.36	463,960,415.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	177,552,374.75	2,682,612,216.21	2,701,077,367.47	159,087,223.49
2、职工福利费		30,104,554.68	29,804,334.09	300,220.59
3、社会保险费	4,442,057.02	106,325,648.45	107,326,990.94	3,440,714.53
其中：医疗保险费	1,650,105.16	101,620,558.99	102,575,098.86	695,565.29
工伤保险费	90,756.31	3,184,664.37	3,213,775.71	61,644.97
生育保险费	85,655.33	1,254,981.17	1,272,672.45	67,964.05
其他保险	2,615,540.22	265,443.92	265,443.92	2,615,540.22
4、住房公积金	1,602,557.06	132,281,813.84	133,491,884.69	392,486.21
5、工会经费和职工教育经费	220,995,589.30	80,164,069.80	4,776,176.90	296,383,482.20
6、短期带薪缺勤	2,712,544.02	816,131.42	553,760.75	2,974,914.69
7、短期利润分享计划				
合计	407,305,122.15	3,032,304,434.40	2,977,030,514.84	462,579,041.71

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,989,632.92	175,796,044.68	177,516,774.55	1,268,903.05
2、失业保险费	200,702.69	7,248,941.93	7,337,174.07	112,470.55
合计	3,190,335.61	183,044,986.61	184,853,948.62	1,381,373.60

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,274,270.27	105,623,761.83
企业所得税	186,901,789.45	275,774,581.55
个人所得税	50,403,114.04	18,143,823.71
城市维护建设税	2,118,870.63	6,128,208.67
教育费附加	1,290,110.77	2,770,869.60
地方教育费附加	218,805.38	613,562.19
地方水利建设基金	0.00	102,193.10
房产税	779,550.37	586,011.93
土地使用税	583,355.51	561,837.22
印花税	11,842,140.00	9,738,550.11
关税	4,452,598.69	3,681,118.57
合计	317,864,605.11	423,724,518.48

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	161,568,047.13	127,682,594.70
合计	161,568,047.13	127,682,594.70

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备件信用保证金	7,467,821.50	14,641,239.91
代收代扣款	28,976,094.85	29,823,456.38
待付费用	72,656,770.21	46,063,412.83
工程款	380,506.04	3,750,921.07
往来款	52,086,854.53	33,403,564.51
合计	161,568,047.13	127,682,594.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,340,258.31	
一年内到期的应付债券		203,993,643.85
一年内到期的租赁负债	16,051,970.97	
合计	21,392,229.28	203,993,643.85

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,014,739,726.03	1,012,909,589.05
待转销项税	133,297,194.59	524,364,865.39
合计	2,148,036,920.62	1,537,274,454.44

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 浪潮电子 SCP002	100.00	2020-4-28	269 日	1,000,000,000.00	1,012,909,589.05
21 浪潮电子 SCP001	100.00	2021-7-20	148 日	1,000,000,000.00	
21 浪潮电子 SCP002	100.00	2021-8-26	124 日	2,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 浪潮电子 SCP003	100.00	2021-9-17	267 日	2,000,000,000.00	
合计	--	--	--	6,000,000,000.00	1,012,909,589.05

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 浪潮电子 SCP002		1,093,150.68		1,014,002,739.73	
21 浪潮电子 SCP001	1,000,000,000.00	10,542,465.75		1,010,542,465.75	
21 浪潮电子 SCP002	2,000,000,000.00	16,646,575.34		2,016,646,575.34	
21 浪潮电子 SCP003	2,000,000,000.00	14,739,726.03			2,014,739,726.03
合计	5,000,000,000.00	43,021,917.80		4,041,191,780.82	2,014,739,726.03

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	104,013,081.62	110,138,362.16
信用借款	528,275,849.99	500,152,083.33
保证借款	878,000,000.00	
合计	1,510,288,931.61	610,290,445.49

注 1：抵押借款系公司子公司 Inspur Asset Holding ,Inc 以自有土地及厂房抵押借款，抵押情况详见本附注“五、59、所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2：保证借款系由本公司母公司浪潮集团有限公司提供保证担保，担保情况详见本附注“十、5.（3）关联担保情况”。

30、应付债券

(1) 应付债券分类披露

项目	期末余额	期初余额
中期票据		203,993,643.85
减：一年内到期的应付债券		203,993,643.85
合计		0.00

(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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
中期票据	100.00	2018/8/30	3 年	200,000,000.00	203,993,643.85
合计	--	--	--	200,000,000.00	203,993,643.85

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据		6,966,356.15		210,960,000.00	
合计		6,966,356.15		210,960,000.00	

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用。

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	59,490,742.76	63,975,499.20
减：未确认融资费用	4,120,033.76	6,754,091.29
小计	55,370,709.00	57,221,407.91
减：一年内到期的租赁负债	16,051,970.97	
合计	39,318,738.03	57,221,407.91

32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	735,000.00	735,000.00
合计	735,000.00	735,000.00

(1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
济南市开发区财政局	75,000.00			75,000.00	
山东省信息产业厅	660,000.00			660,000.00	
合计	735,000.00			735,000.00	--

33、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	304,254,473.75	183,471,971.09	
合计	304,254,473.75	183,471,971.09	--

预计产品质量保证费用的相关重要假设、估计：公司根据过往产品质量保证费用实际支出数据及销售数据合理预计产品质量保证费率，结合公司相关产品质量保证政策的规定及已实现销售数据预计未来很可能发生的产品质量保证费用。

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	82,007,055.56	143,863,700.00	110,911,949.60	114,958,805.96	政府补助研发项目款
合计	82,007,055.56	143,863,700.00	110,911,949.60	114,958,805.96	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金（苏州厂房装修补贴）	40,000,000.00			10,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关
南宁产线设备补贴	14,500,000.00			1,862,637.33			12,637,362.67	与资产相关
成都装修补贴	7,366,666.67			7,366,666.67				与资产相关
云南产线设备补贴		2,900,000.00		543,750.00			2,356,250.00	与资产相关
其他项目补助	20,140,388.89	140,963,700.00		91,138,895.60			69,965,193.29	与收益相关
合计	82,007,055.56	143,863,700.00		110,911,949.60			114,958,805.96	

35、股本

项目	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	1,453,721,310						1,453,721,310

36、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

2020年07月23日公司发行2020年第一期中期票据（永续债）总额10亿元，票面金额100元，发行利率5.0%。期限3+N年。扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金为人民币9.99亿元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	20,000,000.00	1,996,516,981.13			10,000,000.00	996,819,811.32	10,000,000.00	999,697,169.81
合计	20,000,000.00	1,996,516,981.13			10,000,000.00	996,819,811.32	10,000,000.00	999,697,169.81

其他说明：本公司发行的永续中票合同条款中没有包括交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，符合《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》中对权益工具的定义，故本公司将其确认为其

他权益工具。

37、资本公积

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）	6,316,802,434.32		3,180,188.68	6,313,622,245.64
其他资本公积	221,305,076.62	13,584,713.43		234,889,790.05
合计	6,538,107,510.94	13,584,713.43	3,180,188.68	6,548,512,035.69

其他说明：

（1）资本溢价（股本溢价）变动情况及变动原因说明：

1) 本期偿还“2018年第二期中期票据(永续债)”导致资本溢价(股本溢价)减少 3,180,188.68 元。

（2）其他资本公积变动情况及变动原因说明：

1) 计提本期股权激励费用导致其他资本公积增加 13,045,066.85 元；

2) 公司联营企业东港股份有限公司因少数股东对其子公司增资导致资本公积变动 15,133,263.70 元，公司根据持股比例调整对其长期股权投资（其他权益变动）及资本公积（其他资本公积），导致其他资本公积增加 539,646.58 元。

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-868,816.55				-868,816.55		-868,816.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-868,816.55				-868,816.55		-868,816.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,246,101.03	-26,022,531.00				-26,022,531.00		-33,268,632.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	18,903,347.63							18,903,347.63
外币财务报表折算差额	-26,149,448.66	-26,022,531.00				-26,022,531.00		-52,171,979.66
其他综合收益合计	-7,246,101.03	-26,891,347.55				-26,891,347.55		-34,137,448.58

其他说明：其他权益工具投资公允价值变动-868,816.55 元，系由公司联营企业山东华芯半导体有限公司及山东华芯优创科技有限公司本期其他权益工具投资公允价值变动产生，公司根据持股比例调整。

39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	407,773,846.74	157,990,842.72		565,764,689.46
任意盈余公积				
合计	407,773,846.74	157,990,842.72		565,764,689.46

40、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,058,458,395.22	2,894,487,816.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,058,458,395.22	2,894,487,816.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,002,738,391.78	1,466,448,647.76
其他		790,702.74
减：提取法定盈余公积	157,990,842.72	137,390,436.70
应付普通股股利	159,909,344.07	100,878,335.53
应付永续债利息	115,000,000.00	65,000,000.00
期末未分配利润	5,628,296,600.21	4,058,458,395.22

41、营业收入和营业成本

（1）总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,799,945,807.97	59,287,353,197.02	62,797,786,118.43	55,555,632,672.17
其他业务	247,605,750.17	91,964,972.66	240,204,248.61	104,876,139.17
合计	67,047,551,558.14	59,379,318,169.68	63,037,990,367.04	55,660,508,811.34

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
其中：服务器及部件	64,342,315,534.63	61,855,088,682.53
IT 终端及散件	2,457,630,273.34	942,697,435.90
其他	247,605,750.17	240,204,248.61
合计	67,047,551,558.14	63,037,990,367.04

合同分类	本期发生额	上期发生额
按经营地区分类		
其中：国内	59,965,865,602.39	52,163,730,918.88
海外	7,081,685,955.75	10,874,259,448.16
合计	67,047,551,558.14	63,037,990,367.04

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,548,820.59	21,469,282.24
教育费附加	6,723,732.84	9,330,265.17
地方教育费附加	4,600,657.01	6,207,989.09
地方水利建设基金	130,211.59	394,106.59
房产税	2,980,179.72	2,974,316.93
土地使用税	2,470,516.70	2,957,076.78
车船使用税	35,455.00	3,379,660.50
印花税	49,928,726.30	44,928,027.05
合计	82,418,299.75	91,640,724.35

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	331,071,302.93	902,176,869.77
人力资源费用	829,893,353.29	726,612,058.42
资产持有费用	23,360,162.21	24,985,657.14
市场拓展费用	213,288,909.54	155,828,376.09
其他费用	63,094,434.64	54,428,734.95
合计	1,460,708,162.61	1,864,031,696.37

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	116,680,444.56	230,373,495.78
人力资源费用	469,101,445.34	452,294,916.66
资产持有费用	95,926,060.33	69,174,781.20
其他费用	41,967,479.44	69,558,318.59
合计	723,675,429.67	821,401,512.23

45、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	389,863,653.99	340,507,556.77
人力资源费用	1,691,562,884.35	1,072,548,435.74
资产持有费用	206,073,682.21	197,617,727.65
间接费用	633,794,593.02	1,024,782,411.49
合计	2,921,294,813.57	2,635,456,131.65

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	239,056,415.85	156,351,475.42
减：利息收入	117,306,361.98	49,442,986.20
租赁负债未确认融资费用摊销	1,618,313.33	
汇兑净收益（收益以“-”号填列）	-213,798,316.51	-727,048.95
手续费支出	29,364,998.17	28,239,255.15
合计	-61,064,951.14	134,420,695.42

47、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	54,229,304.00	11,633,333.33
与收益相关的政府补助	201,975,530.67	128,087,147.30
即征即退软件退税	105,138,040.92	108,192,746.56
合计	361,342,875.59	247,913,227.19

48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,785,032.27	3,281,794.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	141,440,375.61	128,223,583.14
合计	148,225,407.88	131,505,377.84

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的利率互换合约	463,500.34	-3,759,015.84
交易性金融资产公允价值变动	68,219.18	
合计	531,719.52	-3,759,015.84

50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-169,192,151.46	70,625,531.00
其他应收款坏账损失	-1,309,881.33	-1,322,015.36
合计	-170,502,032.79	69,303,515.64

51、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-663,754,731.17	-450,736,629.60
二、固定资产减值损失	-29,082,652.01	
三、无形资产减值损失	-32,446,677.58	-81,462,976.40
合计	-725,284,060.76	-81,462,976.40

52、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的利得或损失	-2,179,205.00	14,774.07
合计	-2,179,205.00	14,774.07

53、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
非流动资产毁损报废利得	93,003.62		93,003.62
与企业日常活动无关的政府补助	4,000.00	38,000.00	4,000.00
罚款收入等	7,645,053.36	4,661,533.66	7,645,053.36
合计	7,742,056.98	4,699,533.66	7,742,056.98

计入当期损益的政府补助:

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
防疫补贴	西安高新技术产业开发区人才服务中心	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	4,000.00	18,000.00	与收益相关
防疫补贴	郑州市郑东新区管理委	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		20,000.00	与收益相关
合计						4,000.00	38,000.00	

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	358,138.83	2,021,979.02	358,138.83
非流动资产毁损报废损失	201,892.45	60,527,363.97	201,892.45
罚款、滞纳金	334,308.13	47,164.12	334,308.13
其他	630,527.02	37,364.20	630,527.02
合计	1,524,866.43	62,633,871.31	1,524,866.43

55、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	190,577,188.20	302,667,965.92
递延所得税费用	-60,953,387.88	-126,265,382.08
合计	129,623,800.32	176,402,583.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,159,553,528.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	323,933,029.35
子公司适用不同税率的影响	2,352,432.04
调整以前期间所得税的影响	-40,471,106.19
非应税收入的影响	-7,838,761.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,944,793.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,184,251.16
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	67,953,981.05
本期研发费用加计扣除的影响	-163,249,575.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	3,000,000.00
其他	-53,816,740.50
所得税费用	129,623,800.32

56、其他综合收益

详见本附注“五、38、其他综合收益”。

57、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府拨款	369,184,443.44	144,949,513.95

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	117,325,504.76	48,671,859.49
保证金等	295,745,657.09	145,966,501.30
合计	782,255,605.29	339,587,874.74

(2) 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
金融机构手续费	21,949,478.97	28,239,255.15
期间费用	1,703,279,919.43	2,699,578,672.77
暂付款	64,990,072.23	114,895,823.23
合计	1,790,219,470.63	2,842,713,751.15

(3) 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
中介机构费用		3,500,150.00
偿还永续债	1,000,000,000.00	
偿还租赁负债	19,601,071.67	
合计	1,019,601,071.67	3,500,150.00

58、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,029,929,728.67	1,508,972,147.09
加：资产减值准备	725,284,060.76	532,199,606.00
信用减值损失	170,502,032.79	-69,303,515.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,722,378.01	133,482,364.26
使用权资产折旧	25,278,346.64	
无形资产摊销	127,220,471.72	155,428,891.50
长期待摊费用摊销	43,753,920.74	33,304,934.04
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）	2,179,205.00	-14,774.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	108,888.83	60,527,363.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-531,719.52	3,759,015.84
财务费用（收益以“-”号填列）	243,733,249.28	106,908,489.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-148,225,407.88	-131,505,377.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,715,611.64	-142,034,907.86

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,337,101.36	15,745,279.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,120,488,794.45	-2,820,446,121.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,248,095,361.67	710,531,754.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,697,062,675.24	2,111,252,968.12
其他	13,045,066.85	121,506,317.11
经营活动产生的现金流量净额	-8,289,573,971.99	2,330,314,434.64
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	7,258,420,031.71	9,952,056,143.05
减：现金的期初余额	9,952,056,143.05	6,350,784,184.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,693,636,111.34	3,601,271,958.39

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,258,420,031.71	9,952,056,143.05
其中：库存现金	7,441.49	41,043.63
可随时用于支付的银行存款	7,258,412,019.84	9,651,156,435.24
可随时用于支付的其他货币资金	570.38	300,858,664.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,258,420,031.71	9,952,056,143.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59、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	18,859,309.20	缴存保证金
固定资产	168,079,735.03	美国土地、厂房抵押用于取得借款
合计	186,939,044.23	--

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	38,846,650.28	6.3757	247,674,588.19
欧元	1,972,450.21	7.2197	14,240,498.78
港币	14,770,984.25	0.8176	12,076,756.72
匈牙利福林	213,875,941.05	0.0196	4,186,176.45
日元	3.00	0.0554	0.17
应收账款	--	--	
其中：美元	530,616,803.44	6.3757	3,383,053,553.69
欧元	3,718,591.01	7.2197	26,847,111.51
英镑	598,701.79	8.6064	5,152,667.09
短期借款	--	--	
其中：美元	60,903,340.00	6.3757	388,301,424.84
交易性金融负债			
其中：美元	473,130.65	6.3757	3,016,539.09
应付账款	--	--	
其中：美元	1,535,935,144.84	6.3757	9,792,661,702.96
欧元	70,454.47	7.2197	508,660.14
长期借款	--	--	
其中：美元	16,313,986.17	6.3757	104,013,081.62

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	114,958,805.96	递延收益	
与企业日常活动相关的政府补助	361,342,875.59	其他收益	361,342,875.59
与企业日常活动无关的政府补助	4,000.00	营业外收入	4,000.00

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司情况：

本期新成立公司	母公司直接或间接持股比例（%）
浪潮（山东）计算机科技有限公司	65.00

2021年06月，公司与浪潮集团有限公司共同出资设立浪潮（山东）计算机科技有限公司，注册资本为10,000万元，公司出资6,500万元持股比例65%，浪潮集团有限公司出资3,500万元持股比例35%。

(2) 本期注销子公司情况：无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浪潮（北京）电子信息产业有限公司	北京	北京	计算机软硬件及辅助设备的销售	100.00		合并
北京浪潮安达科技投资有限公司	北京	北京	科技园区建设，资产管理；高新技术产业投资	100.00		设立
深圳市天和成实业发展有限公司	深圳	深圳	货物进出口	100.00		合并
浪潮电子信息（香港）有限公司	香港	香港	技术开发、咨询、引进与交流，进出口贸易，对外投资业务	100.00		设立
浪潮（香港）电子有限公司	香港	香港	从事CPU等电子部件贸易业务		100.00	合并
浪潮信息香港国际有限公司	香港	英属维尔京群岛	对外投资		100.00	设立
Inspur Systems, Inc.	美国	美国	服务器研发、生产和销售		100.00	设立
济南东方联合科技发展有限公司	济南	济南	房产租赁、物业管理	100.00		合并
山东英信计算机技术有限公司	济南	济南	计算机软硬件技术开发、生产、销售；以自有资金对外投资		100.00	设立
郑州云海信息技术有限公司	郑州	郑州	计算机软硬件的技术开发、销售		100.00	设立
山东浪潮进出口有限公司	济南	济南	货物及技术进出口	100.00		设立
广东浪潮智慧计算技术有限公司	广东	广州	服务器、存储及大数据相关产品	100.00		设立
鼎天盛华（北京）软件技术有限公司	北京	北京	数据库、中间件	50.96		合并
济南浪潮云海计算机科技有限公司	济南	济南	计算机软硬件的销售、维修；货物及技术进出口	100.00		设立
贵州浪潮英信科技有限公司	贵州	贵州	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浪潮(青岛)电子信息产业有限公司	青岛	青岛	计算机软硬件及辅助设备的开发、销售	100.00		设立
Inspur Asset Holdings, Inc	美国	美国	服务器制造, 不动产投资		100.00	设立
Inspur Hungary KFT	匈牙利	匈牙利	制造、分销、直销电脑等电子产品		100.00	设立
浪潮商用机器有限公司	济南	济南	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	51.00		设立
陕西浪潮英信科技有限公司	西安	西安	计算机软硬件及辅助设备销售	100.00		设立
山西浪潮电子信息产业有限公司	太原	太原	计算机软硬件及辅助设备销售	100.00		设立
安徽浪潮电子信息产业有限公司	合肥	合肥	计算机软硬件及辅助设备销售	100.00		设立
浪潮(天津)信息技术有限公司	天津	天津	计算机软硬件及辅助设备销售	100.00		设立
苏州浪潮智能科技有限公司	苏州	苏州	计算机软硬件及电子元器件的研发、生产、销售	100.00		设立
浪潮(厦门)计算机科技有限公司	厦门	厦门	计算机软硬件及辅助设备销售	100.00		设立
贵阳浪潮智能科技有限公司	贵阳	贵阳	计算机软硬件及辅助设备销售	100.00		设立
东升科技资讯有限公司	香港	英属维尔京群岛	对外投资		100.00	设立
浪潮(南宁)计算机科技有限公司	南宁	南宁	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	100.00		设立
浪潮(长春)计算机科技有限公司	长春	长春	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	100.00		设立
浪潮(北京)计算机科技有限公司	北京	北京	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	100.00		设立
浪潮(成都)计算机科技有限公司	成都	成都	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	100.00		设立
云南浪潮计算机科技有限公司	昆明	昆明	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售		75.00	设立
抚州浪潮计算机科技有限公司	抚州	抚州	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	100.00		设立
浪潮(济南)计算机科技有限公司	济南	济南	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	100.00		设立
浪潮(郑州)计算机科技有限公司	郑州	郑州	计算机软硬件及辅助设备的开发、生产、销售	100.00		设立
之江浪潮(衢州)计算机科技有限公司	衢州	衢州	计算机软硬件及辅助设备销售	100.00		设立
Electronic Channel Limited	香港	香港	贸易		100.00	设立
Electronic Supply Chain Limited	香港	香港	贸易		100.00	设立
浪潮(山东)计算机科技有限公司	济南	济南	计算机软硬件及辅助设备销售	65%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浪潮商用机器有限公司	49.00	27,493,310.84	38,783,124.20	361,059,128.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
浪潮商用机器有限公司	1,359,192,474.97	54,280,459.57	1,413,472,934.54	676,617,571.55	0.00	676,617,571.55

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浪潮商用机器有限公司	1,615,873,345.89	60,690,326.03	1,676,563,671.92	916,667,873.50	0.00	916,667,873.50

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浪潮商用机器有限公司	958,751,079.12	56,108,797.64	56,108,797.64	49,748,432.32

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浪潮商用机器有限公司	1,493,681,277.80	87,943,592.30	87,943,592.30	377,041,229.17

2、在合营企业或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东浪潮云海产业发展投资有限公司	济南	济南	信息产业投资	33.33		权益法
济南浪潮高新科技投资发展有限公司	济南	济南	高新技术产业投资	40.00		权益法
东港股份有限公司	济南	济南	印刷和记录媒介复制业	3.566		权益法
山东华芯半导体有限公司	济南	济南	计算机、通信和其他电子设备制造业	10.00		权益法
山东华芯优创科技有限公司	济南	济南	软件和信息技术服务业	10.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 本公司持有东港股份有限公司股权比例为 3.566%，本公司向其委派一名董事及一名监事，故本公司对其仍具有重大影响。

2) 本公司持有山东华芯半导体有限公司、山东华芯优创科技有限公司股权比例均为 10.00%，本公司向其委派三名董事及两名监事，故本公司对其仍具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东浪潮云海产业发展投资有限公司		山东浪潮云海产业发展投资有限公司	
流动资产	171,120,656.25		164,829,923.23	
其中：现金和现金等价物	47,303,970.04		40,173,579.37	
非流动资产	170,456,510.61		165,952,073.14	
资产合计	341,577,166.86		330,781,996.37	
流动负债	72,945,752.80		60,267,494.21	
非流动负债	40,370.66		1,667,879.83	
负债合计	72,986,123.46		61,935,374.04	
少数股东权益	13,430,061.12		13,611,042.92	
归属于母公司股东权益	255,160,982.28		255,235,579.41	
按持股比例计算的净资产份 额	85,053,660.77		85,078,526.48	
对合营企业权益投资的账面 价值	85,053,660.77		85,078,526.48	
营业收入	329,794,367.83		160,182,745.13	
财务费用	-631,127.97		-523,467.32	
所得税费用	820,861.98		795,612.68	
净利润	784,421.07		5,017,060.77	
综合收益总额	784,421.07		5,017,060.77	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	济南浪潮高新科技投 资发展有限公司	东港股份有限公司	济南浪潮高新科技投 资发展有限公司	东港股份有限公司
流动资产	376,346,591.58	1,273,905,080.28	370,384,797.14	1,321,521,975.74
非流动资产	18,509,610.64	937,943,741.89	19,936,205.35	965,847,826.64
资产合计	394,856,202.22	2,211,848,822.17	390,321,002.49	2,287,369,802.38
流动负债	6,212,801.89	592,309,136.49	6,411,682.71	672,755,127.63
非流动负债		37,058,693.00		27,542,111.15
负债合计	6,212,801.89	629,367,829.49	6,411,682.71	700,297,238.78
少数股东权益		15,352,828.72		3,299,599.03
归属于母公司股 东权益	388,643,400.33	1,567,128,163.96	383,909,319.78	1,583,772,964.57
按持股比例计算 的净资产份额	155,457,360.13	55,883,761.81	153,563,727.92	56,477,308.97
对联营企业权益	155,457,360.13	55,883,761.81	153,563,727.92	56,477,308.97

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	济南浪潮高新科技投资发展有限公司	东港股份有限公司	济南浪潮高新科技投资发展有限公司	东港股份有限公司
投资的账面价值				
营业收入	36,885,100.80	1,200,941,510.94	41,392,070.81	1,180,859,259.81
净利润	4,734,080.55	188,674,997.48	-6,287,477.12	164,626,312.87
综合收益总额	4,734,080.55	188,674,997.48	-6,287,477.12	164,626,312.87
本年度收到的来自联营企业的股利		7,783,304.80		7,783,304.80

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东华芯半导体有限公司	山东华芯优创科技有限公司	山东华芯半导体有限公司	山东华芯优创科技有限公司
流动资产	79,231,373.83	94,246,355.07	74,994,763.39	93,785,881.28
非流动资产	4,614,575.72	2,147,151.12	5,708,524.97	34,792,544.77
资产合计	83,845,949.55	96,393,506.19	80,703,288.36	128,578,426.05
流动负债	10,490,995.21	51,449,949.51	14,566,024.81	57,740,560.11
非流动负债	13,520,000.00		6,170,000.00	
负债合计	24,010,995.21	51,449,949.51	20,736,024.81	57,740,560.11
归属于母公司股东权益	59,834,954.34	44,943,556.68	59,967,263.55	70,837,865.94
按持股比例计算的净资产份额	5,983,495.43	4,494,355.67	5,996,726.35	7,083,786.59
对联营企业权益投资的账面价值	5,983,495.43	4,494,355.67	5,996,726.35	7,083,786.59
营业收入	96,226,203.64	3,879,258.75	66,418,941.08	9,968.00
净利润	856,455.89	-18,194,908.86	-10,235,707.75	-830,865.47
综合收益总额	856,455.89	-18,194,908.86	-10,235,707.75	-830,865.47

八、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。公司经营管理层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。经营管理层通过职能部门递交的月度工作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审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。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。

1、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。

2、流动风险

流动风险，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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		400,068,219.18		400,068,219.18
（二）应收款项融资				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据			263,818,771.47	263,818,771.47
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款			18,318,958.03	18,318,958.03
持续以公允价值计量的资产总额		400,068,219.18	282,137,729.50	682,205,948.68
（三）交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的利率互换合约		3,016,539.09		3,016,539.09
持续以公允价值计量的负债总额		3,016,539.09		3,016,539.09

2、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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司购买的银行理财产品、交易性金融负债为下属子公司购买的利率互换合约。本公司相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

3、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) 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，系由信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款，系已办理保理业务的应收款，可回收金额基本确定，采用账面余额确定其公允价值。

4、本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换

5、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

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、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(%)
浪潮集团有限公司	山东济南	电子信息产业	102,437.6735 万	36.12	36.12

本企业最终控制方是：山东省国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见本附注“七、1、在子公司中的权益”。

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情况详见本附注“七、2、在合营企业或联营企业中的权益”。

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
Branch of Inspur Electronic Information Industry Co., Limited	与本公司同受浪潮集团控制
First Head Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Global Information Technology Services Co., Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
High Fast Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur (HK) Cloud Service Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur (HK) Service Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Inspur (THAILAND) Co.,Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur (UK) Co.,Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Cheeloo Overseas Investment And Development Co., Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Cloud Computing Investment Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Digital Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Electronics (HK) Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Electronics Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Germany GmbH	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Global Information Engineering Co., Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Global Services Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Italia S.R.L.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Japan Co.,Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Japan 株式会社	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Korea Co.,Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Odoos Limited(HK)	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Overseas Investment Co., Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Ru Co.,Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Technologies (India) Pvt. Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Technology Business Co.,Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Technology Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur USA Inc.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Worldwide Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Inspur Worldwide Services Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Intersource Technology Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Langchao Worldwide Service Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
Marvel Opinion Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Popular Vision Limited	与本公司同受浪潮集团控制
PT.Inspur Technology Indonesia	与本公司同受浪潮集团控制
Shine Victory International Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Smarterland Limited	与本公司同受浪潮集团控制
Timeone Technology Ltd.	与本公司同受浪潮集团控制
VENEZOLANA DE INDUSTRIA TECNOLÓGICA, C.A.	受本公司控股股东重大影响
阿拉山口市浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
爱立信浪潮通信技术有限公司	受本公司控股股东重大影响
安徽浪潮诚挚信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
百色浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
宝丰浪潮智慧城市运营服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
保定浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北大荒浪潮信息有限公司	受本公司控股股东重大影响
北京浪潮嘉信计算机信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京浪潮京煤云技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京浪潮数据技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京市天元网络技术股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京天元创新科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京通软科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京元朔科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
亳州启达园区运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
成都浪潮云创科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
成都浪潮云海产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
赤峰浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
德阳浪潮云海科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
德州浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
迪堡金融设备有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
恩施浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
佛山浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
福建省南平智慧城市大数据运营有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
抚州浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
阜阳浪潮云计算信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
甘肃浪潮睿慧大数据服务有限公司	受本公司控股股东重大影响
格尔木数字产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
广东浪潮软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
广东云湾工业互联网有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
广西百色智慧城市运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
广西健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
广西浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
广西数字浪潮数据服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
贵阳睿达科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
贵州浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
海南东方通达科技有限公司	受本公司控股股东重大影响
海南浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
海南浪潮园区运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
邯郸浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
汉中浪潮智慧城市建设运营有限责任公司	与本公司同受浪潮集团控制
合肥浪潮云智园区运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
河北浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河池浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
河池浪潮智慧城市运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
河南云海数据技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
菏泽浪潮城投智慧城市运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
贺州浪潮智慧信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
鹤壁浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
黑龙江浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
湖南浪潮健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
湖南浪潮云科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
湖南浪潮云投科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
湖南浪潮智投科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
华特数字科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
黄冈浪潮智慧城市建设运营有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
汇富有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
汇众物联网香港有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
吉林浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南和煦信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南恒源物业管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南欢乐城科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南汇远产业园开发有限公司	受本公司控股股东重大影响
济南景臻电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南科潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮大数据投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮鼎达信息产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮方智信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮光电科技园投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮合达信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮汇达电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮慧投信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮计算机科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮建汇信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮金迪信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮开源信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮康达信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮领先信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮茗达信息产业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮铭达信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南浪潮乾汇信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮仁达电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮数据技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮数投信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮数字通信有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮通达投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮网络科技发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮微电计算机咨询服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮无线通信有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮系统软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮新路教育科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮医疗投资合伙企业（有限合伙）	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮元通信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮岳达投资管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮智投智能科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮智盈协同数字技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南浪潮卓远网络服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南茗筑华丽置业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南启益信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南全达投资开发有限公司	受本公司控股股东重大影响
济南全众信息科技有限公司	受本公司控股股东重大影响
济南视投网络科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南听顺电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南扬泽计算机技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南云海创业投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南展廷信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济宁浪潮大数据有限公司	受本公司控股股东重大影响
佳木斯浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江门浪潮云服务信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江苏浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江西浪潮创投云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江西浪潮大数据产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
江西浪潮兆谷云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
焦作浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
金华浪潮云安达智慧城市科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
锦州浪潮软件科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
晋中浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
酒泉浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
克拉玛依市浪潮云信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
昆明浪潮云信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（滨州）云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（青岛）科技集团有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（青岛）智能科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（厦门）电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（山东）电子信息有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮（天津）数据信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮(郑州)产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮国际有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮海链易贸（山东）信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮海外投资发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮环渤海（营口）大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮集团财务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮金融信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮全球有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮软件股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮软件集团有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮软件科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮数字服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮世科（西雅图）信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮思科网络科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮天元（青岛）大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮通信技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮通信信息系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮通用软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮威海海外服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮优派（威海）教育科技有限公司	受本公司控股股东重大影响
浪潮云（厦门）科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮云海（青岛）信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮云上（贵州）技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮云信息技术股份公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮卓数大数据产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
凉山州浪潮云海科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
辽宁浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
聊城浪潮电子信息有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
临沂浪潮智慧城市运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
娄底市浪潮云创信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吕梁浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
满洲里浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
牡丹江浪潮数字投资发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
牡丹江浪潮云海科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
南京浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
南宁市浪潮云创科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
南平浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
内蒙古健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
内蒙古浪潮大数据产业运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
内蒙古浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
内蒙古证联信息技术有限责任公司	与本公司同受浪潮集团控制
攀枝花浪潮智慧城市科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
齐齐哈尔浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
黔南州浪潮云技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛浪潮教育科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛浪潮园区运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛智慧城区大数据科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛中广云联科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青海浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
日照浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
汝州浪潮云服务信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
厦门信息技术应用创新研究院有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东爱城市网信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东成泰索道发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东港口科技集团有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东国数爱健康大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东华光光电子股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东华特智慧科技有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东汇安健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东汇贸电子口岸有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东汇通金融租赁有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东汇众创业投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东蓝色云海信息基金管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮超高清视频产业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮超高清智能科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮创新创业科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东浪潮电子政务软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮工业互联网股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮光电科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮华光光电子股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮汇彩投资控股有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮汇享云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮汇众产业发展投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮集成电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮检通信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮金融软件信息有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮科技园投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮科学研究院有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮派盛网络科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮人工智能研究院有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮软件网络工程科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮森亚网络技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮商用系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮数字媒体科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮数字能源科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮通软信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮通信系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮投资管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮新基建科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮新世纪科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮医疗大数据科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮易云在线科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮优派科技教育有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东浪潮云创科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮云服务信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮云科信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮云网信息系统有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮质量链科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮智业健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东浪潮铸远教育科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东茗筑华亭置业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东茗筑华阳置业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东茗筑建设项目管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东茗筑世家置业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东赛宝电子信息工程有限责任公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东赛宝信息技术咨询有限公司	受本公司控股股东重大影响
山东未来集团有限公司	其他
山东芯光光电科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东新一代信息产业技术研究院有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东新元易通信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东云缦进出口有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
山东中印服务外包专修学院	受本公司控股股东重大影响
山西浪潮云计算信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
上海浪潮数据服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
上海浪潮通软科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
上海浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
上海浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
上海悦然创业投资管理有限公司	受本公司控股股东重大影响
深圳浪潮早上班云技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
沈阳浪潮大数据创新应用有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
数字云端有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
四川浪潮信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
四川浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
四平浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
苏州浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
苏州浪潮智能软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
苏州思萃工业互联网技术研究所有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
塔城浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
泰州浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
滕州浪潮大数据产业有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
天津健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
天津浪潮智慧城市运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
天水浪潮云计算产业发展有限责任公司	与本公司同受浪潮集团控制
天水浪潮云计算运营有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
天元大数据信用管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
潍坊华光光电子有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
潍坊市云计算中心（浪潮）建设管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
乌海市浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
无锡浪潮世科信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
无锡浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
西安浪潮云创信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
忻州浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
兴安盟浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
宿州浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
徐州浪潮数据服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
烟台浪潮园区运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
烟台浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
烟台浪潮智慧城市运营有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
宜宾浪潮科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
元通软件有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
云南能投浪潮科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
云上神州浪潮国创大数据产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
枣庄浪潮云计算有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
湛江浪潮智慧城市建设运营有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
张家界浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
张家口浪潮政务云建设运营有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
长治浪潮云海云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
郑州华粮科技股份有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
郑州浪潮数据技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
致优有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
智慧泉城智能科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
中财浪潮股权投资基金管理有限公司	受本公司控股股东重大影响
重庆浪潮云链信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
重庆浪潮政务云管理运营有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
重庆市擎天博元科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
重庆云江工业互联网有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
周口浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
涿州浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
淄博浪潮创谷园区运营管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
淄博浪潮信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
遵义浪潮数投科技有限责任公司	与本公司同受浪潮集团控制
北京浪潮物联科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
福州浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
海北浪潮云智慧信息服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
河南浪潮大数据产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
济南甘松电子科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮诚丰（山东）信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮世科（青岛）信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
浪潮天元征信（无锡）有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浪潮雄安云链科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
青岛科华咨询管理有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
三明浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
厦门浪潮健康医疗大数据有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
上海浪璿信息技术有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
天津汇达信息科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
无锡浪潮大数据产业投资有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
孝感浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
新疆浪潮科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
延边浪潮科技有限公司	与本公司同受浪潮集团控制
重庆浪潮大数据产业发展有限公司	与本公司同受浪潮集团控制

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

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
济南浪潮数据技术有限公司	购买商品、接受劳务	29,566,994.98	30,000,000.00	否	70,232,605.43
山东华芯半导体有限公司	购买商品、接受劳务	66,021,596.37	70,000,000.00	否	38,010,826.34
数字云端有限公司	接受劳务	141,390,320.00	145,000,000.00	否	139,495,117.28
浪潮思科网络科技有限公司	购买商品	57,312,781.95		否	63,346,820.56
北京市天元网络技术股份有限公司	购买商品、接受劳务	53,450.12		否	4,574,658.28
济南浪潮光电科技园投资有限公司	接受劳务	1,504,791.50		否	1,244,378.93
济南浪潮铭达信息科技有限公司	购买商品、接受劳务	789,090.77		否	1,594,170.34
济南浪潮系统软件有限公司	购买商品	140,683.19		否	41,946.90
浪潮（青岛）科技集团有限公司	购买商品			否	3,323.84
浪潮集团有限公司	购买商品、接受劳务	5,976,662.40		否	12,336,856.52
浪潮软件股份有限公司	接受劳务	519,729.13	380,000,000.00	否	6,130,230.24
浪潮软件集团有限公司	购买商品、接受劳务	10,758,297.45		否	5,014,703.18
浪潮软件科技有限公司	接受劳务	6,628,277.91		否	392,133.49
山东浪潮数字服务有限公司	购买商品、接受劳务	4,626,552.06		否	898,756.59
浪潮通用软件有限公司	接受劳务	11,027,721.09		否	7,772,654.87
浪潮云信息技术股份公司	接受劳务	16,334,522.00		否	16,646,336.28
浪潮卓数大数据产业发展有限公司	购买商品	105,502.52		否	228,849.56
山东爱城市网信息技术有限公司	接受劳务	88,495.58		否	166,371.68
山东健康医疗大数据有限公司	购买商品、接受劳务	1,583,304.70		否	33,378.31

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
山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	购买商品、接受劳务	18,473,942.49		否	11,643,946.69
山东浪潮电子政务软件有限公司	接受劳务	427,846.70		否	212,264.15
山东浪潮云服务信息科技有限公司	购买商品、接受劳务	6,660,522.50		否	12,699,159.50
山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	接受劳务	5,357,343.79		否	566,037.72
上海浪潮信息科技有限公司	接受劳务	52,323,379.38		否	33,647,076.79
云南能投浪潮科技有限公司	接受劳务	36,159,233.73		否	22,656,886.74
迪堡金融设备有限公司	购买商品	116,054.72		否	15,024.63
浪潮通信信息系统有限公司	购买商品			否	600,000.00
内蒙古浪潮信息科技有限公司	接受劳务	13,076,452.11		否	7,849,579.10
上海浪潮云计算服务有限公司	接受劳务	2,368.43		否	
山东浪潮新基建科技有限公司	接受劳务	26,989,142.09		否	
浪潮工业互联网股份有限公司	购买商品、接受劳务	5,543,275.98		否	
浪潮（厦门）电子科技有限公司	购买商品、接受劳务	3,553,991.34		否	
山东茗筑世家置业有限公司	接受劳务	2,867,561.66		否	
浪潮金融信息技术有限公司	购买商品、接受劳务	459,975.15		否	
浪潮工业互联网科技有限公司	购买商品、接受劳务	225,425.80		否	
济南浪潮汇达电子科技有限公司	购买商品、接受劳务	167,471.12		否	
西安浪潮云创信息科技有限公司	接受劳务	50,671.70		否	
北京通软科技有限公司	接受劳务	6,047.80		否	
山东浪潮优派科技教育有限公司	接受劳务	700.00		否	
济南浪潮通达投资有限公司	购买商品、接受劳务	331,179.96		否	
浪潮集团其他海外子公司	购买商品、接受劳务	31,919,695.99		否	1,094,405.96

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浪潮软件集团有限公司	销售商品、提供劳务	531,563,876.52	247,599,227.08
济南浪潮数据技术有限公司	销售商品	492,976,166.34	412,130,738.03
山东浪潮云服务信息科技有限公司	销售商品	456,088,085.15	495,488,360.20
云南能投浪潮科技有限公司	销售商品、提供劳务	172,472,779.55	4,870,997.75
山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	销售商品、提供劳务	136,969,037.29	
浪潮软件股份有限公司	销售商品、提供劳务	58,833,610.60	422,622,149.27
浪潮集团有限公司	销售商品、提供劳务	623,581.99	104,023,621.49
山东华芯半导体有限公司	销售商品、提供劳务	966,875.70	3,881,072.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市天元网络技术股份有限公司	销售商品	-	734.51
海南浪潮信息技术有限公司	销售商品	-	4,778.76
浪潮（青岛）科技集团有限公司	提供劳务	5,420.00	16,338.00
浪潮金融信息技术有限公司	提供劳务	385,551.55	288,481.18
浪潮软件科技有限公司	销售商品、提供劳务	32,569,883.51	20,558,819.25
山东浪潮数字服务有限公司	销售商品	9,292.03	1,540.50
浪潮思科网络科技有限公司	销售商品	7,887,095.41	5,778,625.13
浪潮通信信息系统有限公司	销售商品、提供劳务	933,455.76	3,334,369.45
浪潮通用软件有限公司	销售商品、提供劳务	7,071,922.91	11,947,270.66
浪潮云信息技术股份公司	提供劳务	119,761.67	1,731,100.00
浪潮卓数大数据产业发展有限公司	提供劳务	3,198.00	5,361.00
聊城浪潮电子信息有限公司	销售商品	-	4,339.62
青岛智慧城区大数据科技有限公司	提供劳务	14,250.00	4,632.50
山东健康医疗大数据有限公司	提供劳务	-	3,768.50
山东茗筑华亭置业有限公司	提供劳务	-	746.00
山东浪潮超高清视频产业有限公司	销售商品、提供劳务	45,431.16	30,178.68
上海浪潮云计算服务有限公司	销售商品、提供劳务	1,123,017.80	24,497.08
天津健康医疗大数据有限公司	销售商品	-	9,224,920.35
天津浪潮智慧城市运营管理有限公司	销售商品	-	8,522,654.87
内蒙古浪潮信息科技有限公司	提供劳务	3,725.00	22,699.12
山东浪潮新基建科技有限公司	提供劳务	102,874.60	
天元大数据信用管理有限公司	提供劳务	37,723.00	
凉山州浪潮云海科技有限公司	销售商品	8,176.99	
重庆浪潮政务云管理运营有限公司	销售商品	4,955.75	
山东汇通金融租赁有限公司	提供劳务	12,304.00	
山东浪潮铸远教育科技有限公司	提供劳务	4,165.00	
山东浪潮优派科技教育有限公司	提供劳务	1,986.00	
上海浪潮通软科技有限公司	提供劳务	227.00	
乌海市浪潮信息科技有限公司	销售商品	2,654.87	
数字云端有限公司	销售商品、提供劳务	1,652,619.74	
浪潮通信技术有限公司	提供劳务	1,417,215.09	
安徽浪潮诚挚信息技术有限公司	销售商品	1,769.91	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浪潮工业互联网股份有限公司	销售商品、提供劳务	335,264.09	
迪堡金融设备有限公司	销售商品	1,353.98	
广西浪潮云计算服务有限公司	销售商品	6,274.64	
山东国数爱健康大数据有限公司	提供劳务	703.00	
浪潮集团其他海外子公司	销售商品、提供劳务	251,395,549.69	647,885,901.74

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浪潮集团有限公司	房租、物业	920,688.70	32,675.29
浪潮金融信息技术有限公司	房租、物业	1,748,948.44	1,746,855.18
山东浪潮超高清视频产业有限公司	房租、物业	243,061.42	225,908.81
浪潮软件科技有限公司	房租、物业	2,749,404.39	2,626,281.98
浪潮思科网络科技有限公司	房租、物业	335,470.32	276,274.30
山东浪潮云服务信息科技有限公司	房租、物业	109,703.51	101,961.84
山东浪潮商用系统有限公司	房租、物业	90,108.05	
山东新一代信息产业技术研究院有限公司	房租、物业	21,776.23	
浪潮软件集团有限公司	房租、物业	76,836.69	
浪潮云信息技术股份公司	房租、物业	2,623,907.50	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Timeone Technology Ltd.	房租、物业	566,943.12	607,448.82
济南浪潮铭达信息科技有限公司	房租、物业	8,787,538.48	10,107,617.90
浪潮集团有限公司	房租、物业	10,785,540.06	9,123,481.21
济南浪潮光电科技园投资有限公司	房租、物业	4,436,949.32	2,783,046.24
Inspur USA Inc.	房租、物业	1,220,876.05	
北京市天元网络技术股份有限公司	房租、物业	4,812,803.62	
济南浪潮通达投资有限公司	房租、物业	1,987,551.88	
山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	房租、物业	565,418.70	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

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
浪潮集团有限公司	200,000,000.00	2020年6月29日	2021年6月28日	是
浪潮集团有限公司	689,273,500.00	2020年2月26日	2021年2月26日	是
浪潮集团有限公司	850,000,000.00	2021年5月31日	2024年5月30日	否
浪潮集团有限公司	9,800,000.00	2021年12月9日	2026年12月8日	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浪潮海外投资发展有限公司	转让子公司股权		104,249.18

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	28,079,494.43	13,713,812.43

(6) 其他关联交易

公司与浪潮集团财务有限公司于2020年2月签订《金融服务协议》。根据协议，浪潮集团财务有限公司为本公司及控股子公司提供存款、综合授信、结算及其他金融服务等。有关存款服务，存款利率在满足中国人民银行相关规定的基础上，不低于中国国内主要商业银行同期同类型存款利率；有关贷款服务，贷款利率不高于中国国内主要商业银行同期同类型贷款利率。

1) 本公司与浪潮集团财务有限公司发生的交易额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
本期累计存放银行存款	152,054,631,370.72	83,275,698,185.63
利息收入	46,116,941.43	21,660,209.10
利息支出	33,151,715.05	8,838,833.34
保函手续费支出	450,000.00	225,000.00
取得短期借款	1,300,000,000.00	1,310,000,000.00
偿还短期借款	900,000,000.00	410,000,000.00
取得长期借款	36,275,849.99	
票据贴现	369,291,785.48	
票据贴现利息	1,907,683.46	
取得保函	300,000,000.00	150,000,000.00

2) 本公司与浪潮集团财务有限公司各项目余额如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
存放关联方的货币资金	3,990,312,043.99	3,890,161,222.98
短期借款本金	1,300,000,000.00	900,000,000.00

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
短期借款应付利息	1,330,694.44	725,833.36
长期借款本金	36,275,849.99	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
应收账款	浪潮集团其他海外子公司	95,445,481.05	8,825,234.58	391,194,443.20	25,012,529.51
应收账款	VENEZOLANA DE INDUSTRIA TECNOLÓGICA, C.A.	265,484,222.27	265,484,222.27	271,717,927.27	271,717,927.27
应收账款	北京市天元网络技术股份有限公司	830.00	166.00	830.00	41.50
应收账款	广西浪潮云计算服务有限公司	6,274.64	313.73		
应收账款	济南浪潮数据技术有限公司	73,189,165.16	3,674,458.26	104,345,911.04	5,217,295.55
应收账款	济南浪潮网络科技发展有限公司			2,780,296.23	2,224,236.98
应收账款	江西浪潮创投云计算有限公司	20,326.86	4,065.37	20,326.86	1,016.34
应收账款	浪潮（青岛）科技集团有限公司	4,438.64	221.93		
应收账款	浪潮（山东）电子信息有限公司	54,775.51	43,820.41	54,775.51	43,291.86
应收账款	浪潮工业互联网股份有限公司	10,875.58	543.78		
应收账款	浪潮集团有限公司	16,959,803.64	3,189,329.40	14,511,264.11	7,182,773.41
应收账款	浪潮金融信息技术有限公司			0.01	
应收账款	浪潮软件股份有限公司	171,763,817.07	9,273,766.77	202,238,634.01	10,377,507.62
应收账款	浪潮软件集团有限公司	19,932,550.33	996,627.52	40,576,378.06	2,028,818.90
应收账款	浪潮软件科技有限公司	4,481,849.06	266,613.59	10,899,735.94	569,986.55
应收账款	浪潮思科网络科技有限公司	204,157.90	10,207.89	703,800.00	35,190.00
应收账款	浪潮通信技术有限公司	1,502,248.00	75,112.40		
应收账款	浪潮通信信息系统有限公司	5,093.44	1,271.13	1,355.27	1,084.22
应收账款	浪潮通用软件有限公司	1,658,846.27	728,044.56	-	-
应收账款	浪潮云信息技术股份公司	3,010,654.64	150,532.73		
应收账款	浪潮卓数大数据产业发展有限公司	6,505.41	325.27		
应收账款	青岛智慧城区大数据科技有限公司	14,532.71	726.64		
应收账款	山东汇通金融租赁有限公司	6,940.46	347.02		
应收账款	山东浪潮新基建科技有限公司	1,134.22	56.71		
应收账款	山东浪潮云服务信息科技有限公司	41,856,707.57	2,092,835.38	11,949,853.74	597,492.69
应收账款	山东浪潮超高清视频产业有限公司	10,519.17	525.96		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
应收账款	上海浪潮通软科技有限公司	2,056.51	912.83	1,800.00	360.00
应收账款	上海浪潮云计算服务有限公司	897,000.00	44,850.00		
应收账款	数字云端有限公司	313,435.34	15,671.77		
应收账款	天元大数据信用管理有限公司	1,881.45	94.07		
应收账款	云南能投浪潮科技有限公司	4,350.00	2,175.00	4,350.00	870.00
应收账款	重庆浪潮大数据产业发展有限公司			19,211.41	960.57
预付款项	浪潮通信信息系统有限公司	600,000.00		600,000.00	
预付款项	济南浪潮铭达信息科技有限公司	-		69,721.26	
预付款项	济南浪潮数据技术有限公司	4,101,557.44			
预付款项	苏州浪潮智能软件有限公司			20,448,157.87	
预付款项	浪潮金融信息技术有限公司	8,307.96			
预付款项	浪潮软件集团有限公司	-		367,000.00	
预付款项	浪潮软件科技有限公司	-		48,235.00	
预付款项	浪潮思科网络科技有限公司	2,340.95		2,340.95	
预付款项	浪潮通用软件有限公司			65,700.00	
预付款项	山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	379,024.55		993,470.09	
预付款项	云南能投浪潮科技有限公司	13,287.95			
其他应收款	浪潮集团其他海外子公司	1,262.20	252.44	111,249.18	5,562.46
其他应收款	北京通软科技有限公司	110,000.00	88,000.00	107,711.12	86,168.90
其他应收款	浪潮（青岛）科技集团有限公司	-	-	8,545.06	-
其他应收款	浪潮（山东）电子信息有限公司	27,406.29	15,370.98	27,406.29	8,816.93
其他应收款	浪潮集团有限公司	2,421,088.00	121,054.40	1,624,772.49	62,183.65
其他应收款	浪潮金融信息技术有限公司	10.88	2.18	10.88	0.54
其他应收款	浪潮软件股份有限公司	940,952.90	325,273.36	865,201.60	245,570.73
其他应收款	浪潮软件集团有限公司	7,502,153.32	4,649,418.66	8,991,013.20	5,594,938.56
其他应收款	浪潮软件科技有限公司			417,233.27	20,861.67
其他应收款	山东浪潮数字服务有限公司	2,132.70	598.02	2,132.70	192.38
其他应收款	浪潮通用软件有限公司			1,102,552.37	668,605.74
其他应收款	浪潮云信息技术股份公司			112,905.80	9,178.69
其他应收款	浪潮卓数大数据产业发展有限公司			4,984.43	249.22
其他应收款	青岛浪潮园区运营管理有限公司	7,950.00	6,360.00	7,950.00	6,360.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
其他应收款	青岛智慧城区大数据科技有限公司			9,402.51	470.13
其他应收款	山东华光光电子股份有限公司	856.73	685.38	856.73	685.38
其他应收款	山东汇通金融租赁有限公司			1,684.83	84.24
其他应收款	山东浪潮爱购云链信息科技有限公司			8,300.00	415.00
其他应收款	山东浪潮金融软件信息有限公司	179,307.65	143,446.12	179,307.65	143,446.12
其他应收款	山东浪潮森亚网络技术有限公司	2,197.26	1,757.81	2,197.26	1,757.81
其他应收款	山东浪潮新基建科技有限公司	24,768.00	1,238.40		
其他应收款	山东浪潮新世纪科技有限公司	1,099.58	879.66	1,099.58	879.66
其他应收款	山东浪潮云服务信息科技有限公司	7,710.60	6,168.48	7,710.60	6,168.48
其他应收款	山东浪潮云海产业发展投资有限公司	92,382.23	73,905.78	92,382.23	73,905.78
其他应收款	云南能投浪潮科技有限公司			2,582.73	129.14

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海浪潮信息科技有限公司	24,097,057.01	12,793,584.91
应付账款	贺州浪潮智慧信息科技有限公司	-	59,419.66
应付账款	北京通软科技有限公司	244,272.22	
应付账款	济南浪潮铭达信息科技有限公司	121,991.75	
应付账款	济南浪潮数据技术有限公司	9,470,355.15	7,228,961.00
应付账款	浪潮（青岛）科技集团有限公司	3,755.94	3,755.94
应付账款	浪潮集团有限公司	9,567.10	158,557.86
应付账款	浪潮软件股份有限公司	943,355.92	712,733.67
应付账款	浪潮软件集团有限公司	2,115,846.60	3,475,316.06
应付账款	浪潮软件科技有限公司	1,232,107.55	
应付账款	山东浪潮数字服务有限公司	53,905.70	12,554.08
应付账款	浪潮思科网络科技有限公司	10,770,340.05	13,012,738.83
应付账款	浪潮通信信息系统有限公司	182,661.90	182,661.90
应付账款	浪潮通用软件有限公司	3,782,604.83	5,008,600.00
应付账款	浪潮云信息技术股份公司	6,035,415.78	4,614,414.00
应付账款	浪潮卓数大数据产业发展有限公司	69,500.00	
应付账款	内蒙古浪潮信息科技有限公司	5,803,886.02	7,849,579.10
应付账款	山东爱城市网信息技术有限公司	100,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东华芯半导体有限公司	34,206,162.91	23,176,012.56
应付账款	山东汇通金融租赁有限公司	9,632,488.99	25,687,849.73
应付账款	山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	2,517,235.00	
应付账款	山东浪潮电子政务软件有限公司	450,000.00	
应付账款	山东浪潮工业互联网产业股份有限公司	8,042.45	
应付账款	山东浪潮新基建科技有限公司	6,866,150.00	
应付账款	山东浪潮云服务信息科技有限公司	11,936.25	11,936.25
应付账款	山东浪潮超高清视频产业有限公司	13,449.43	
应付账款	山东茗筑世家置业有限公司	-	615,675.62
应付账款	山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	5,586,769.28	
应付账款	上海浪潮云计算服务有限公司	2,676.33	
应付账款	烟台浪潮园区运营管理有限公司	21,096.00	21,096.00
应付账款	云南能投浪潮科技有限公司	31,489,360.78	20,040,464.09
合同负债	浪潮集团其他海外子公司	4,911,382.78	4,725,346.44
合同负债	迪堡金融设备有限公司	10,000.00	
合同负债	广西浪潮云计算服务有限公司	6,274.64	
合同负债	济南浪潮数据技术有限公司	115,964.00	102,623.01
合同负债	莱州浪潮通用软件有限公司	3,063.01	
合同负债	浪潮（山东）电子信息有限公司	58,725.00	51,969.03
合同负债	浪潮创新科技股份有限公司	249,469.03	
合同负债	浪潮集团有限公司	1,087,389.38	3,847,036.95
合同负债	浪潮金融信息技术有限公司	0.12	0.11
合同负债	浪潮软件股份有限公司	283,602.37	249,737.49
合同负债	浪潮软件集团有限公司	18,112,671.77	5,620,845.22
合同负债	山东浪潮数字服务有限公司	582.66	515.63
合同负债	浪潮通信信息系统有限公司	1,058,619.16	1,448,738.59
合同负债	浪潮通用软件有限公司	32,280.30	99,936.71
合同负债	浪潮云上（贵州）技术有限公司	1,070,150.00	947,035.40
合同负债	浪潮云信息技术股份公司	37,689.69	
合同负债	聊城浪潮电子信息有限公司	0.02	0.02
合同负债	临沂浪潮照明科技有限公司	192,705.00	
合同负债	内蒙古浪潮信息科技有限公司	177,336.81	1,054,899.83
合同负债	山东华芯半导体有限公司	1,690.80	1,496.26

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	595,480.00	
合同负债	山东浪潮电子政务软件有限公司	672.57	672.57
合同负债	山东浪潮云服务信息科技有限公司	501,600.00	12,846,784.16
合同负债	山东浪潮云海云计算产业投资有限公司	606,000.00	
合同负债	山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	4,278,830.00	
合同负债	山东浪潮超高清视频产业有限公司	12,491.02	-
合同负债	上海浪潮信息科技有限公司	17,280.44	
合同负债	上海浪潮云计算服务有限公司	91,745.86	279,421.12
合同负债	西安浪潮云创信息科技有限公司	8,466.54	238.94
合同负债	云南能投浪潮科技有限公司	158,901.03	137,522.12
合同负债	浪潮（青岛）科技集团有限公司		1,875.00
合同负债	山东浪潮云海产业发展投资有限公司		536,283.19
其他应付款	浪潮集团其他海外子公司	35,924.27	
其他应付款	北京市天元网络技术股份有限公司	208,533.61	181,270.30
其他应付款	北京通软科技有限公司	11,650.56	
其他应付款	浪潮通信信息系统有限公司		1,334.19
其他应付款	广东浪潮软件有限公司	-	22,493.21
其他应付款	海南浪潮信息技术有限公司	5,723.52	
其他应付款	济南浪潮光电科技园投资有限公司	48,564.88	34,678.09
其他应付款	济南浪潮汇达电子科技有限公司	33,093.93	
其他应付款	济南浪潮铭达信息科技有限公司	773,613.34	67,156.75
其他应付款	济南浪潮网络科技发展有限公司	8.76	8.76
其他应付款	江苏浪潮信息科技有限公司	-	20,566.37
其他应付款	浪潮（青岛）科技集团有限公司	3,855.56	3,855.56
其他应付款	浪潮（厦门）电子科技有限公司	998,176.66	2,196,695.27
其他应付款	浪潮集团有限公司	5,945,241.93	5,753,635.25
其他应付款	浪潮软件集团有限公司	365.00	3,133.49
其他应付款	浪潮软件科技有限公司	29,543.76	189,685.55
其他应付款	山东浪潮数字服务有限公司	106,077.80	
其他应付款	山东华芯半导体有限公司	-	12,335.77
其他应付款	山东浪潮工业互联网产业股份有限公司	939,249.24	
其他应付款	山东浪潮优派科技教育有限公司	231.65	1,684.83
其他应付款	山东浪潮云服务信息科技有限公司	40,396.89	15,877.43

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	山东茗筑世家置业有限公司	0.01	
其他应付款	山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	205,280.87	
其他应付款	山东浪潮超高清视频产业有限公司	70,098.18	70,098.18
其他应付款	上海浪潮云计算服务有限公司	52,087.64	60,119.68
其他应付款	重庆浪潮云链信息技术有限公司	76,670.31	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	59,302,936.08
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	行权价格为 16.06 元/股 第三次行权等待期剩余 8 个月
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	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象可能行权的授予数量的最佳估计来确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	531,516,258.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,045,066.85

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	203,520,983.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	203,520,983.40

其他说明：根据公司 2022 年 4 月 7 日第八届董事会第十九次会议审议通过的 2021 年度利润分配预案，拟以公司现有总股本 1,453,721,310.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税），共计派发现金股利 203,520,983.40 元。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,216,755,068.67
1 至 2 年	210,258,761.26
2 至 3 年	936,316.65
3 至 4 年	1,842,046.53
4 至 5 年	565,247.44
5 年以上	7,489,789.56
合计	14,437,847,230.11

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	261,500.00	0.00	261,500.00	100.00	0.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	261,500.00	0.00	261,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,437,585,730.11	100.00	523,935,618.06	3.63	13,913,650,112.05
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,437,585,730.11	100.00	523,935,618.06	3.63	13,913,650,112.05
合计	14,437,847,230.11	100.00	524,197,118.06	3.63	13,913,650,112.05

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,065,594,356.83	100.00	274,196,174.14	3.40	7,791,398,182.69
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,065,594,356.83	100.00	274,196,174.14	3.40	7,791,398,182.69
合计	8,065,594,356.83	100.00	274,196,174.14	3.40	7,791,398,182.69

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	261,500.00	261,500.00	100.00	公司已吊销或注销
合计	261,500.00	261,500.00	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,437,585,730.11	523,935,618.06	3.63
其中：应收合并范围内关联方的款项	4,252,786,440.58		
应收其他经销商客户的款项	10,184,799,289.53	523,935,618.06	5.14
合计	14,437,585,730.11	523,935,618.06	3.63

(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：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款		261,500.00			261,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	274,196,174.14	249,739,443.92			523,935,618.06
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,196,174.14	249,739,443.92			523,935,618.06
合计	274,196,174.14	250,000,943.92			524,197,118.06

本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	1,858,981,339.06	12.88	92,949,066.95

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 2	1,520,555,066.87	10.53	0.00
客户 3	926,650,993.53	6.42	46,332,549.68
客户 4	760,622,355.66	5.27	38,031,117.78
客户 5	743,370,628.48	5.15	0.00
合计	5,810,180,383.60	40.25	177,312,734.41

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司因进行应收账款保理业务，而终止确认的应收账款为 1,948,989,447.12 元。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	529,535,452.12	532,782,311.09
合计	529,535,452.12	532,782,311.09

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	508,435,898.63
1 至 2 年	12,759,982.18
2 至 3 年	7,597,699.43
3 至 4 年	7,247,300.94
4 至 5 年	4,426,066.69
5 年以上	11,208,757.36
合计	551,675,705.23

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	6,838,827.89	10,834,977.43
押金	111,722.22	85,665.22
往来款	494,484,479.50	477,934,999.43

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他款项	4,028,903.83	21,434,001.52
履约保证金	46,211,771.79	42,331,241.51
合计	551,675,705.23	552,620,885.11

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	19,838,574.02			19,838,574.02
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-114,658.00		114,658.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,273,014.59		28,664.50	2,301,679.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	21,996,930.61		143,322.50	22,140,253.11

4) 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:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失为 0, 不计提信用减值损失的其他应收款					
整个存续期预期已发生信用减值的其他应收款		143,322.50			143,322.50
相同信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,838,574.02	2,158,356.59			21,996,930.61
合计	19,838,574.02	2,301,679.09			22,140,253.11

本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
浪潮电子信息(香港)有限公司	往来款	351,890,882.97	1 年以内	63.79	

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
浪潮(香港)电子有限公司	往来款	137,202,859.17	1年以内	24.87	
南京苏宁电子信息技术有限公司	保证金	17,297,135.85	0-5年	3.14	9,565,670.67
深圳平安综合金融服务有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4年	0.36	1,600,000.00
平安银行股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	0.36	400,000.00
合计	--	510,390,877.99	--	92.52	11,565,670.67

7) 涉及政府补助的应收款项: 无

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,421,255,850.38		2,421,255,850.38	2,356,255,850.38		2,356,255,850.38
对联营、合营企业投资	306,872,633.81		306,872,633.81	308,200,076.31		308,200,076.31
合计	2,728,128,484.19		2,728,128,484.19	2,664,455,926.69		2,664,455,926.69

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浪潮(北京)电子信息产业有限公司	61,722,500.00			61,722,500.00		
深圳市天和成实业发展有限公司	8,670,924.83			8,670,924.83		
济南东方联合科技发展有限公司	477,750,230.55			477,750,230.55		
山东浪潮进出口有限公司	630,723,365.00			630,723,365.00		
浪潮电子信息(香港)有限公司	102,898,830.00			102,898,830.00		
北京浪潮安达科技投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东浪潮智慧计算技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
济南浪潮云海商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
鼎天盛华(北京)软件技术有限公司	24,490,000.00			24,490,000.00		
贵州浪潮英信科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浪潮(青岛)电子信息产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浪潮商用机器有限公司	340,000,000.00			340,000,000.00		
陕西浪潮英信科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西浪潮电子信息产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽浪潮电子信息产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浪潮（天津）信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州浪潮智能科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
贵阳浪潮智能科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浪潮（厦门）计算机科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浪潮（南宁）计算机科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浪潮（长春）计算机科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浪潮（北京）计算机科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浪潮（成都）计算机科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浪潮（郑州）计算机科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
之江浪潮（衢州）计算机科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浪潮（山东）计算机科技有限公司		65,000,000.00		65,000,000.00		
合计	2,356,255,850.38	65,000,000.00		2,421,255,850.38		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
山东浪潮云海产业发展投资有限公司	85,078,526.48			-24,865.71	
小计	85,078,526.48			-24,865.71	
二、联营企业					
济南浪潮高新科技投资发展有限公司	153,563,727.92			1,893,632.21	
东港股份有限公司	56,477,308.97			6,650,111.06	
山东华芯半导体有限公司	5,996,726.35			85,645.59	-98,876.51
山东华芯优创科技有限公司	7,083,786.59			-1,819,490.88	-769,940.04
小计	223,121,549.83			6,809,897.98	-868,816.55
合计	308,200,076.31			6,785,032.27	-868,816.55

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	本期计提 减值准备	其他		
山东浪潮云海产业发展投资有限公司					85,053,660.77	
小计					85,053,660.77	
二、联营企业						
济南浪潮高新科技投资发展有限公司					155,457,360.13	
东港股份有限公司	539,646.58	7,783,304.80			55,883,761.81	
山东华芯半导体有限公司					5,983,495.43	
山东华芯优创科技有限公司					4,494,355.67	
小计	539,646.58	7,783,304.80			221,818,973.04	
合计	539,646.58	7,783,304.80			306,872,633.81	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,266,360,979.79	60,561,127,687.23	57,367,913,300.46	52,566,629,632.96
其他业务	326,145,139.43	73,478,216.70	365,743,072.07	53,242,639.64
合计	66,592,506,119.22	60,634,605,903.93	57,733,656,372.53	52,619,872,272.60

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,366,108.87	24,260,624.56
权益法核算的长期股权投资收益	6,785,032.27	3,281,794.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	141,440,375.61	128,223,583.14
处置长期股权投资产生的投资收益		-205,029.42
合计	188,591,516.75	155,560,972.98

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,288,093.83	
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）	256,208,834.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	531,719.52	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,322,079.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	41,396,152.78	
少数股东权益影响额	13,771,181.30	
合计	205,607,205.66	--

对公司根据《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》定义界定的除上表项目以外的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应在下表中说明原因。

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退软件退税	105,138,040.92	属于按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

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	13.07%	1.3777	1.3688
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72%	1.2362	1.2283

浪潮电子信息产业股份有限公司（公章）

2022年04月07日