

证券代码：400054 证券简称：托普 1 主办券商：申万宏源承销保荐

# 四川托普软件投资股份有限公司

SICHUAN TOPSOFT INVESTMENT CO., LTD.

## 2021 年年度报告

二〇二二年四月二十八日

## 第一节 重要提示、目录、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事均出席了审议本报告的董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司董事长、财务负责人郑兴光先生声明并保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司股票已于 2007 年 5 月 21 日退市，现在公司股票在全国股转公司管理的两网和退市公司板块挂牌转让；因公司经营业务全面停止，已于 2017 年 12 月 20 日由四川省自贡市中级人民法院（简称“自贡中院”）裁定进入破产重整程序，于 2019 年 3 月 11 日由自贡中院裁定批准《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》并终止重整程序，并分别于 2020 年 3 月 9 日、2021 年 3 月 9 日由自贡中院裁定将重整计划执行的监督期限及执行期限延长 12 个月，后于 2022 年 3 月 9 日由自贡中院裁定将重整计划执行的监督期限及执行期限再次延长 12 个月至 2023 年 3 月 11 日，目前公司正处于《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》的执行期，仍存在因无法执行而重整失败并宣告破产的可能。2021 年年度财务报告未经审计，请投资者注意阅读。

公司 2021 年度实现净利润 0 元，加上年初未分配利润-4,946,186,424.03 元，公司累计未分配利润为-4,946,186,424.03 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事会决定 2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。此议案尚需提交本公司股东大会批准，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节 重要提示、目录、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	7
第五节 重要事项.....	9
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	17
第八节 可转换公司债券相关情况.....	18
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	19
第十节 公司治理.....	20
第十一节 公司债券相关情况.....	23
第十二节 财务报告.....	24
第十三节 备查文件目录.....	67

## 释 义

释义项目	释义
公司、本公司	四川托普软件投资股份有限公司
管理人	四川托普软件投资股份有限公司管理人
自贡中院	四川省自贡市中级人民法院
公司章程	四川托普软件投资股份有限公司章程
公司法	中华人民共和国公司法
证券法	中华人民共和国证券法
会计法	中华人民共和国会计法
公司董事会	四川托普软件投资股份有限公司董事会
公司监事会	四川托普软件投资股份有限公司监事会
公司股东大会	四川托普软件投资股份有限公司股东大会
管理层	董事、监事、高级管理人员的统称
重整计划	四川托普软件投资股份有限公司重整计划
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期、本期	2021 年度
上年同期、上期	2020 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称：四川托普软件投资股份有限公司

公司法定英文名称：Sichuan Topsoft Investment Co., Ltd.

2、公司法定代表人：郑兴光

3、公司董事会秘书：邱华

联系地址：成都市金牛区科兴北路 19 号 9 幢 308 室

联系电话：028-87773566

联系传真：028-87773566

4、公司注册地址：四川省自贡市贡井区贡兴路 533 号

公司办公地址：成都市金牛区科兴北路 19 号 9 幢 308 室

公司邮政编码：610037

5、公司选定的信息披露媒介：指定信息披露平台

登载公司年度报告的网址：<http://www.neeq.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司代办股份转让主办券商：申万宏源证券承销保荐有限责任公司

股票简称：托普 1

股票代码：400054

7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期、地点：

1987 年 5 月 6 日在四川省自贡市工商行政管理局首次注册登记

企业法人营业执照注册号：91510300203957988N

企业税务登记号码：91510300203957988N

## 二、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

单位：元

项目	2021 年	2020 年	2019 年
营业收入	-	-	-
归属于上市公司股东的净利润	-	-	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-
加权平均净资产收益率%	-	-	-
基本每股收益（元/每股）	-	-	-
项目	2021 年末	2020 年末	2019 年末
总资产	9,715.51	9,703.64	9,703.64
归属于上市公司股东的净资产	-3,751,986,860.74	-3,751,986,860.74	-3,751,986,860.74

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 四、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

## 五、本年度分季度主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	-	-	-	-
归属于上市公司股东的净利润	-	-	-	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司经营全面停滞，没有营业收入。

### 二、报告期内公司发生重大变化的主要资产

报告期内，公司没有发生重大变化的资产。

### 三、报告期内公司核心竞争力

报告期内，公司生产经营全面停滞，公司不具备核心竞争力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司所属行业：计算机软件业，公司的主营业务为计算机软件、计算机硬件、网络产品、通讯产品、应用电子技术产品，计算机信息网络国际联网业务，数控机床系统的研究、开发、生产与销售。

由于本公司 2003 年、2004、2005 年连续三年亏损，本公司股票交易已于 2006 年 5 月 10 日被深圳证券交易所暂停上市。由于 2006 年继续亏损，本公司股票交易已于 2007 年 5 月 21 日被深圳证券交易所终止上市。目前，公司股票在全国股转公司管理的两网和退市公司板块挂牌转让。由于公司存在大量已逾期未偿还债务、对外担保连带清偿责任和关联方大额占用公司资金等事项，截止财务报告日，公司及公司控股子公司经营已全面停滞。

自贡市中级人民法院于 2017 年 12 月 20 日依法裁定受理了公司的破产重整申请，并指定北京金杜（成都）律师事务所担任公司管理人；2019 年 3 月 11 日自贡中院裁定批准了《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》并终止重整程序，分别于 2020 年 3 月 9 日、2021 年 3 月 9 日由自贡中院裁定将重整计划执行的监督期限及执行期限延长 12 个月，并于 2022 年 3 月 9 日由自贡中院裁定将重整计划执行的监督期限及执行期限再次延长 12 个月至 2023 年 3 月 11 日，目前公司正在处于《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》的执行期。报告期没有营业收入。

### 二、主营业务分析

适用 不适用

### 三、非主营业务分析

适用 不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

适用 不适用

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

#### 2、报告期内获取的重大股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况



适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司所有控股子公司的业务都已停止，未向本公司提供2021年度会计报表及相关经营情况数据，从2006年起均未纳入公司报表合并范围。

### 八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 九、公司可能面临的风险和应对措施

适用 不适用

目前，公司正在处于《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》的执行期，仍存在因无法执行而重整失败并宣告破产的可能。

### 十、接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、利润分配政策

公司 2021 年度实现净利润 0 元，加上年初未分配利润-4,946,186,424.03 元，公司累计未分配利润为-4,946,186,424.03 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司 2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划本报告期不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

年度财务报告是否已经审计

是 否

2021 年年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对本报告期会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、控股股东及其关联方资金占用情况

单位：元

序号	名称	金额
1	四川华普软件发展有限责任公司	206,901,006.19
2	成都托普教育投资管理有限公司	175,799,996.16
3	成都西部生态信息产业有限责任公司	149,000,000.00
4	四川托普电脑有限责任公司	71,739,148.32
5	托普西北软件园（咸阳）有限公司	69,050,628.96
6	浙江普华投资控股集团有限公司	41,198,729.42
7	四川托普通信有限责任公司	33,242,608.98
8	成都托普国际贸易有限公司	28,978,905.13
9	珠海南普科技发展有限公司	16,013,537.76
10	成都托普数控有限责任公司	1,606,012.89

11	成都托普科技股份有限公司	1,280,285.75
12	重庆索普科技发展有限公司	1,140,000.00
13	北京迈托普科技发展有限公司	941,255.11
14	北京托普高科软件有限公司	258,902.92
15	成都托普长征网络有限责任公司	221,667.87
16	成都炎黄在线网络有限责任公司	167,500.00
17	西安托普软件有限责任公司	159,000.00
18	成都柯尔物流有限责任公司	139,533.40
19	湖北托普科技发展有限公司	38,940.00
20	成都托普软件技术开发有限公司	35,000.00
21	托普集团科技发展有限公司	34,672.33
22	上海托普数据通讯有限公司	32,512.80
23	上海炎黄在线网络有限公司	14,670.97
24	嘉善托普数控有限公司	10,375.00
25	成都托普华西信息系统有限公司	10,050.00
26	上海托普投资咨询有限公司	4,291.27
27	四川托普科技发展公司	1,249.94
28	上海托普投资管理有限公司	1,038.64
29	威海托普软件股份有限公司	100.00
30	成都西部软件园股份有限公司	62.00
	合计	798,021,681.81

说明 1、本公司直接控股的子公司因资不抵债无法持续经营等原因，根据相关规定，本公司所有子公司从 2006 年起未纳入本公司的合并报表范围。表中数据包括本公司与所有子公司之间的资金往来，但不包括关联方占用上述子公司的资金。

说明 2、关联方占用公司资金全部为 2004 年 3 月以前发生，报告期没有新的资金占用发生。

说明 3、为解决公司大股东关联公司占款问题，以最终完成股权分置改革方案的实施，公司对大股东关联方享有的上表所述 798,021,681.81 元债权，将全部作为应收账款资产通过重整程序分配给全体普通债权人。分配完成后，全体普通债权人按照自身的债权比例对公司大股东的关联方承有相应数额的债权。

## 七、破产重整相关事项

√适用 □不适用

1、2015 年 7 月 23 日，公司召开了 2015 年第一次临时股东大会。审议通过了《关于公司向自贡市中级人民法院申请破产重整的议案》。由于公司存在大量已逾期未偿还债务、对外担保连带清偿责任和关联方大额占用公司资金等事项，

导致公司亏损严重，已资不抵债，无法清偿到期债务。公司决定向自贡市中级人民法院申请破产重整，并于 2015 年 7 月 28 日向自贡市中级人民法院申请破产重整。

2、自贡中院已于 2017 年 12 月 20 日依法裁定受理，并于 2018 年 3 月 15 日指定北京金杜（成都）律师事务所担任四川托普软件投资股份有限公司管理人。

3、托普软件重整案第一次债权人会议于 2018 年 5 月 30 日 9 时在自贡中院第一法庭召开。会议议程包括管理人作《管理人阶段性工作报告》、债务人作《破产重整申请的情况说明》、自贡中院指定债权人会议主席、管理人作《财产状况调查报告》、管理人作《债权核查说明》、债权人会议核查债权以及管理人作《管理人报酬方案》。

4、托普软件重整案第二次债权人会议于 2018 年 11 月 16 日召开，同日托普软件重整案出资人组会议召开。根据会议审议表决结果，职工债权组未表决通过《四川托普软件投资股份有限公司重整计划草案》，出资人组未表决通过《四川托普软件投资股份有限公司重整案出资人权益调整方案》。后职工债权组及出资人组于 2019 年 1 月 29 日进行再次表决，根据会议表决结果，职工债权组表决通过《四川托普软件投资股份有限公司重整计划草案》，出资人组表决通过《四川托普软件投资股份有限公司重整案出资人权益调整方案》。

5、2019 年 3 月 11 日，自贡中院裁定批准《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》并终止重整程序。

6、2020 年 3 月 9 日，自贡中院裁定将托普软件公司重整计划执行的监督期限及执行期限延长 12 个月至 2021 年 3 月 11 日。

7、2021 年 3 月 9 日，自贡中院裁定将托普软件公司重整计划执行的监督期限及执行期限再次延长 12 个月至 2022 年 3 月 11 日。

8、2022 年 2 月 22 日，四川托普软件投资股份有限公司管理人向自贡中院提出申请，由于受到新型冠状病毒疫情等多重因素的叠加影响，导致重整计划执行受阻，托普软件公司的股份确权、变更与分配工作始终未能完成。截至管理人申请出具之日，仍无法在确定的执行与监督期限内执行完毕。为保障《重整计划》执行完毕，避免因托普软件公司破产清算而给广大债权人及中小股东的切身利益带来损害，管理人根据《中华人民共和国企业破产法》第九十一条第三款之规定，恳请自贡中院裁定延长重整计划执行与监督期限 12 个月，即延长至 2023 年 3 月 11 日。2022 年 3 月 9 日，自贡中院对托普软件公司管理人请求再次延长重整计

划执行与监督期限，予以批准。依照《中华人民共和国企业破产法》第九十一条第三款规定，裁定将四川托普软件投资股份有限公司重整计划执行的监督期限及执行期限再次延长 12 个月至 2023 年 3 月 11 日。

#### 八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

#### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

本报告期公司无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及实施情况。

#### 十三、重大关联交易事项

适用 不适用

报告期公司无重大关联交易事项。

#### 十四、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保。

## 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

适用  不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

## 十六、股权分置改革事项

本公司于 2018 年 10 月 26 日召开了 2018 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议(以下简称“相关股东会议”), 审议通过了公司股权分置改革的相关议案。

根据《四川托普软件投资股份有限公司股权分置改革说明书(全文)》, 公司存在控股股东(四川托普科技发展公司)及其关联方资金占用及关联担保问题, 该问题将在破产重整中通过协商解决。2019 年 3 月 11 日, 四川省自贡市中级人民法院出具(2018)川 03 破 1 号之四《民事裁定书》, 裁定批准了《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》(以下简称“《重整计划》”)。至此, 公司控股股东及其关联方侵占问题已有具体的解决方案, 该方案已经法院裁定批准, 具有可实施性, 保护了股东的权益。2019 年 3 月 25 日, 公司于全国中小企业股份转让系统发布《关于股权分置改革相关事项的说明公告》(公告编号:2019-010), 依据上述《重整计划》的内容对控股股东及其关联方资金占用及关联担保问题的解决方案进行了说明。

2019 年 1 月 14 日, 公司按照有关要求将股权分置改革相关资料报送给全国中小企业股份转让系统有限责任公司, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司

已于当天下发《受理通知书》。

2019 年 2 月 21 日，公司收到全国中小企业股份转让系统《关于四川托普软件投资股份有限公司股权分置改革申请文件的审核问题清单》(以下简称“《审核问题》”)。根据《审核问题》的要求，公司立即与本次股改的中介机构进行认真研讨，并就有关问题做了进一步核查。

2019 年 6 月 17 日，公司将针对《审核问题》形成的补充法律意见书、保荐人出具的反馈回复以及公司相关资料向全国中小企业股份转让系统有限责任公司进行报送。

2020 年 10 月 22 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的股转系统函【2020】1812 号《关于四川托普软件投资股份有限公司股权分置改革股份变动确认的函》，及附件《股权分置改革股份变动确认通知书》。

目前，股权分置改革事项仍在进行之中。

#### 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、报告期内的普通股股份变动情况

#### 1、股份变动情况表

股份性质		年初		本期变动	年末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	130,720,000	56.43		130,720,000	56.43
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	董事、监事及高管	-	-		-	-
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	100,936,194	43.57		100,936,194	43.57
	其中：控股股东、实际控制人	80,986,195	34.96		80,986,195	34.96
	董事、监事及高管	-			-	
	核心员工					
总股本		231,656,194	100.00		231,656,194	100.00
普通股股东人数		43717				

#### 2、公司证券发行与上市情况

(1) 截至报告期末的前三年公司未发行证券；

(2) 报告期内，公司不存在因股权分置改革、送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构变动的情形；

(3) 报告期，公司不存在内部职工股情况。

### 二、股东及实际控制人情况

#### 1、普通股前 10 名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量(股)	期末持有无限售股数量(股)
1	四川托普科技发展有限公司	80,986,195		80,986,195	34.96	80,986,195	
2	上海外贸贸易有限公司	5,479,600		5,479,600	2.37	5,479,600	
3	中国华融资产管理股份有限公司	2,660,000		2,660,000	1.15	2,660,000	
4	何锡海	2,131,302		2,131,302	0.92		2,131,302
5	四川大学	1,444,000		1,444,000	0.62	1,444,000	
6	自贡市自通房地产综合开发公司	1,330,000		1,330,000	0.57	1,330,000	
7	李广灵	1,259,223		1,259,223	0.54		1,259,223
8	华能原材料公司	1,187,500		1,187,500	0.51	1,187,500	
9	自贡财源开发公司	1,064,000		1,064,000	0.46	1,064,000	
10	茅汉清	1,014,800		1,014,800	0.44		1,014,800
	合计	98,556,620		98,556,620	42.54	94,151,295	4,405,325

前十名股东间相互关系说明：公司未知上述前十名可转让股份股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### 2、公司控股股东情况：



本公司控股股东是四川托普科技发展公司，持有本公司股份 80,986,195 股，占总股本的 34.96%，报告期内持股数量没有变动。该公司成立于 1993 年 9 月 8 日，主要经营业务范围是电子、计算机及通信技术、电器机械及汽配的开发、电子显示屏制造、电子及计算机网络工程安装；零售、批发、代购代销：五金、普通机械、塑料制品，注册资本 9446 万元人民币，法定代表人：曾吉勇，组织机构代码 91510106202080969B。

公司控股股东报告期内没有控股和参股其他境内外上市公司的股权。

### 3、其他持股在 10%以上的法人股东

持有本公司股份 10%以上（含 10%）的股东仅为四川托普科技发展公司一家，公司没有其他持股在 10%以上的法人股东。

### 4、公司前 10 名无限售流通股股东情况

股东名称（全称）	期末持有可转让股份的数量	种类（A、B、H 股或其他）
何锡海	2,131,302	其他
李广灵	1,259,223	其他
茂汉清	1,014,800	其他
陈远田	1,012,500	其他
付荣平	790,180	其他
王美群	786,000	其他
孙金芳	650,000	其他
林德元	600,044	其他
严传香	592,611	其他
曹秀玲	574,800	其他

说明：公司未知上述前十名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 5、前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件

截至报告期，本公司股权分置改革事项仍在进行之中。

### 6、承诺主体股份限制减持情况

无

## 第七节 优先股相关情况

报告期，本公司无优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员的情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股	期末持股	变动
郑兴光	董事长/总经理/财务负责人	男	52	2016.2.25--至今	-	-	-
邱 华	董事/董事会秘书	男	62	2016.2.25--至今	-	-	-
曾吉勇	董事	男	54	2016.2.25--至今	-	-	-
沈春和	董事	男	63	2016.2.25--至今	-	-	-
张优良	董事	男	47	2016.2.25--至今	-	-	-
宋 惠	董事	男	38	2016.2.25--至今	-	-	-
马施达	监事会主席	男	49	2016.2.25--至今	-	-	-
陈国军	监事	男	50	2016.2.25--至今	-	-	-
陈国根	监事	男	58	2016.2.25--至今	-	-	-

#### 2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 3、在股东单位任职的董事、监事情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间
曾吉勇	四川托普科技发展公司	董事长	2006年4月至今

## 二、公司员工情况

截止报告期末，公司员工总数为 12 人，其中，财务人员 2 人，行政人员 10 人；专科及以上学历 10 人；公司离退休人员 3 人。

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《证券公司代办股份转让服务业务试点办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司法人治理结构得到了进一步的加强与完善。

#### 1、关于股东与股东大会

公司制订了《股东大会议事规则》，严格按照规定程序召集和召开股东大会，及时、真实、完整地在指定媒体公告，平等对待所有股东，使股东能够及时充分地享有知情权和参与权，确保股东能够依法行使表决权，保护所有股东、特别是中小股东的合法权益。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在资产、财务、机构和业务方面做到独立，公司董事会、监事会和经理层是独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举董事；公司董事会制订了《董事会议事规则》；董事能够认真出席董事会议和股东大会，学习有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能够勤勉履职。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选举监事。公司监事会依据《公司章程》的规定，对公司财务及董事、总裁及其他高级管理人员履行职务的合规性和合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司制订了《公司信息披露制度》，从制度上保证公司真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司的信息披露公告均在指定媒体刊登，保证所有股东有平等的机会获得信息。

### 二、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 1 次股东大会，情况如下：

2020 年年度股东大会于 2021 年 5 月 22 日下午 14 点在四川省成都市金牛区科兴北路 19 号 9 幢 308 公司会议室召开。会议决议公告于 2021 年 5 月 24 日刊登在指定信息披露平台上。

### 三、独立董事履行职责情况

报告期内，公司未聘任独立董事。

### 四、董事会工作情况

报告期内，公司共召开四次董事会会议，均审议通过了有关议案，针对议案没有否决或提出其他意见建议的情况。

1、2021 年 4 月 28 日，公司召开了第十一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配预案》、《2020 年年度报告》、《关于对 2020 年年度报告未经审计的专项说明的议案》、《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》。

2、2021 年 4 月 29 日，公司召开了第十一届董事会第十八次会议，会议审议通过了《四川托普软件投资股份有限公司 2021 年第一季度报告》。

3、2021 年 8 月 29 日，公司召开了第十一届董事会第十九次会议，会议审议通过了《公司 2021 年半年度报告》

4、2021 年 10 月 29 日，公司召开了第十一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《四川托普软件投资股份有限公司 2021 年第三季度报告》。

### 五、监事会工作情况

报告期内，公司共召开四次监事会会议，均审议通过了有关议案，针对议案没有否决或提出其他意见建议的情况。

1、2021 年 4 月 28 日，公司召开了第九届监事会第十六次会议，会议审议通过了《2020 年度监事会工作报告》、《公司 2020 年年度报告》、《关于对 2020 年年报未经审计的专项说明的议案》。

2、2021 年 4 月 29 日，公司召开了第九届监事会第十七次会议，会议审议通过了《四川托普软件投资股份有限公司 2021 年第一季度报告》。

3、2021 年 8 月 29 日，公司召开了第九届监事会第十八次会议，会议审议通过了《公司 2021 年半年度报告》。

4、2021 年 10 月 29 日，公司召开了第九届监事会第十九次会议，会议审议通过了《四川托普软件投资股份有限公司 2021 年第三季度报告》。

## 六、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 七、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 八、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 九、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

## 十一、其他

适用 不适用

## 第十一节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在本年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是 否



## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

年度报告是否经过审计

是 否

公司年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 资产负债表

四川托普软件投资股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		177.51	165.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		9,538.00	9,538.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,715.51	9,703.64
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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		9,715.51	9,703.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑兴光

财务负责人：郑兴光

## 资产负债表（续）

四川托普软件投资股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		244,045,941.41	244,045,941.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,575,543.75	8,575,543.75
应交税费		2,383,409.34	2,383,409.34
其他应付款		3,496,991,681.75	3,496,991,669.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,751,996,576.25	3,751,996,564.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,751,996,576.25	3,751,996,564.38
所有者权益：			
股本		231,656,194.00	231,656,194.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		893,886,741.06	893,886,741.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,656,628.23	68,656,628.23
未分配利润		-4,946,186,424.03	-4,946,186,424.03
所有者权益合计		-3,751,986,860.74	-3,751,986,860.74
负债和所有者权益总计		9,715.51	9,703.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑兴光

财务负责人：郑兴光

## 利润表

四川托普软件投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑兴光

财务负责人：郑兴光

## 现金流量表

四川托普软件投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21.87	
经营活动现金流入小计		21.87	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		10.00	
经营活动现金流出小计		10.00	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11.87	
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11.87	
加：期初现金及现金等价物余额		165.64	165.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		177.51	165.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑兴光

财务负责人：郑兴光

## 所有者权益变动表

四川托普软件投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	231,656,194.00				893,886,741.06				68,656,628.23	-4,946,186,424.03	-3,751,986,860.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	231,656,194.00				893,886,741.06				68,656,628.23	-4,946,186,424.03	-3,751,986,860.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	231,656,194.00				893,886,741.06				68,656,628.23	-4,946,186,424.03	-3,751,986,860.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：郑兴光

财务负责人：郑兴光

## 所有者权益变动表（续）

四川托普软件投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	231,656,194.00				893,886,741.06				68,656,628.23	-4,946,186,424.03	-3,751,986,860.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	231,656,194.00				893,886,741.06				68,656,628.23	-4,946,186,424.03	-3,751,986,860.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	231,656,194.00				893,886,741.06				68,656,628.23	-4,946,186,424.03	-3,751,986,860.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 郑兴光

财务负责人：郑兴光

# 四川托普软件投资股份有限公司

## 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

四川托普软件投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“托普软件”）于 1987 年 3 月 28 日经四川省自贡市人民政府“自府函（1987）7 号”文批准实行股份制试点，经中国证券监督管理委员会“证监审字（1995）59 号”文批准，本公司股票于 1995 年 11 月 1 日在深圳证券交易所上市流通。经中国证券监督管理委员会证监公司字（2000）36 号文批准，本公司于 2000 年 5 月 15 日增发了 3,380 万股人民币普通股股票，增发后本公司注册资本变更为 121,924,313.20 元。经 2001 年度股东大会审议通过，本公司实施资本公积金转增股本方案，以公司 2001 年 12 月 31 日总股本 121,924,313 股为基数向全体股东每 10 股转增 9 股，实施资本公积金转增股本以后，注册资本由 121,924,313.20 元增加至 231,656,194.00 元。

本公司《企业法人营业执照》注册号为 91510300203957988N，法定代表人为郑兴光，目前住所为：四川省自贡市贡井区贡兴路 533 号。

本公司属软件行业，经营范围为：计算机软件、计算机硬件、网络产品、通讯产品、应用电子技术产品、计算机信息网络国际联网业务、金属加工机械的开发、研制、销售，工程安装服务和进出口业务，物资供销，科技开发、转让、咨询服务等。

由于本公司 2003 年、2004、2005 年连续三年亏损，本公司股票交易已于 2006 年 5 月 10 日被深圳证券交易所暂停上市。由于 2006 年继续亏损，本公司股票交易已于 2007 年 5 月 21 日被深圳证券交易所终止上市。目前，本公司股票在全国股转公司管理的两网和退市公司板块挂牌转让。2014 年 11 月 6 日，本公司收到控股股东四川托普科技发展公司《告知函》：由于四川托普科技发展公司存在重大不确定事项，请本公司按照相关规定妥善处理相应事宜。为避免对公司股票交易造成重大影响，根据有关规定，本公司于 2014 年 11 月 6 日作出公告，本公司股票自 2014 年 11 月 7 日起停牌，并至前述重大事项明确后复牌。

因托普软件停止经营多年且其资产不足以清偿全部债务，托普软件向四川省自贡市中级人民法院提出重整申请。自贡中院于 2017 年 12 月 20 日作出（2017）川 03 破申 10 号民事裁定书，裁定受理托普软件的重整申请，并于 2018 年 3 月 15 日作出（2018）川 03 破字第 1-1 号决定书，依法指定北京金杜（成都）律师事务所担任管理人。

目前，公司正处于《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》的执行期，股票尚未恢复转让。

截止报告期末，公司有效资产已在多年前经被四川省广安市中级人民法院等法院拍卖抵债，公司无法开展正常生产经营活动。同时，要完全解决关联方资金占用问题困难重重，根据《四川托普软件投资股份有限公司重整计划》的安排，托普软件对大股东及其关联方的应



收账款将按比例向全体债权人进行分配，在分配完成后，该项事宜将得到彻底解决。

## 二、 财务报表的编制基础

### 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (六) 外币业务和外币报表折算

#### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

融资产（债务工具）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **(八) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时可按先进先出法、加权平均法、个别认定法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

## (九) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## (十一) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价

款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的核算

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

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

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

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

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

#### (2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

### (十二) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5.00	3.8-2.38%
机器设备	年限平均法	12-28	5.00	7.92-3.39%
运输工具	年限平均法	12-14	5.00	7.92-6.79%
电子设备及其他	年限平均法	4-14	5.00	23.75-6.79%

#### 3、 固定资产处置

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



当期损益。

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

##### 3、暂停资本化期间

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

##### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	4-5 年	根据预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十七) 长期资产减值**

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

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

### **(十八) 合同负债**

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

### **(十九) 职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

#### **2、辞退福利的会计处理方法**

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。

### **(二十) 预计负债**

#### **1、预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十一) 收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

#### (二十四) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年12月07日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年01月01日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年01月01日起施行。按照财政部规定的时间，公司于2021年01月01日起执行新租赁准则，并对会计政策相关内容进行调整。	

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2021年1月1日	2020年12月31日	调整数
流动资产：			
货币资金	165.64	165.64	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	-	-	
应收账款			
应收款项融资	-	-	
预付账款	-	-	
其他应收款	9,538.00	9,538.00	
存货	-	-	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	9,703.64	9,703.64	

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	-	-	
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	-	-	
在建工程	-	-	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产			
无形资产	-	-	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长摊待摊费用	-	-	
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	-	-	
资产总计	9,703.64	9,703.64	
流动负债：			
短期借款	244,045,941.41	244,045,941.41	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	8,575,543.75	8,575,543.75	
应交税费	2,383,409.34	2,383,409.34	
其他应付款	3,496,991,669.88	3,496,991,669.88	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,751,996,564.38	3,751,996,564.38	
非流动负债：			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债			
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	-	-	
递延所得税负债			



其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	
负债合计	3,751,996,564.38	3,751,996,564.38	
所有者权益：	-	-	
股本	231,656,194.00	231,656,194.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	893,886,741.06	893,886,741.06	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	68,656,628.23	68,656,628.23	
未分配利润	-4,946,186,424.03	-4,946,186,424.03	
所有者权益合计	-3,751,986,860.74	-3,751,986,860.74	
负债和所有者权益总计	9,703.64	9,703.64	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	177.51	64.51
银行存款		101.13
合计	177.51	165.64

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	24,378,825.14	24,378,825.14
小计	24,378,825.14	24,378,825.14
减：坏账准备	24,378,825.14	24,378,825.14
合计		

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,378,825.14	100.00	24,378,825.14	100.00	
其中：					
一般信用风险组合	24,378,825.14	100.00	24,378,825.14	100.00	
合计	24,378,825.14	100.00	24,378,825.14	100.00	

类别	上年年末余额				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	24,378,825.14	100.00	24,378,825.14	100.00	
其中：					
一般信用风险组合	24,378,825.14	100.00	24,378,825.14	100.00	
合计	24,378,825.14	100.00	24,378,825.14	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般信用风险组合	24,378,825.14	24,378,825.14	100.00
合计	24,378,825.14	24,378,825.14	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,660,772.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,660,772.21 元。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,538.00	9,538.00
合计	9,538.00	9,538.00

#### 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		5,000.00
3 年以上	819,239,679.77	819,234,679.77
小计	819,239,679.77	819,239,679.77
减：坏账准备	819,230,141.77	819,230,141.77
合计	9,538.00	9,538.00

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	819,239,679.77	100.00	819,230,141.77		9,538.00
其中：					
一般信用风险组合	819,230,141.77	100.00	819,230,141.77	100.00	
保证金组合	9,538.00				9,538.00
合计	819,239,679.77	100.00	819,230,141.77		9,538.00

类别	上年年末余额				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	819,239,679.77	100.00	819,230,141.77		9,538.00
其中：					
一般信用风险组合	819,230,141.77	100.00	819,230,141.77	100.00	
保证金组合	9,538.00				9,538.00
合计	819,239,679.77	100.00	819,230,141.77		9,538.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	819,230,141.77	819,230,141.77	100.00
保证金组合	9,538.00		
合计	819,239,679.77	819,230,141.77	

### (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)	
年初余额			819,230,141.77	819,230,141.77
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			819,230,141.77	819,230,141.77

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	9,538.00		819,230,141.77	819,239,679.77

账面余额	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)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,538.00		819,230,141.77	819,239,679.77

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	819,230,141.77				819,230,141.77

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	9,538.00	9,538.00
往来款	819,230,141.77	819,230,141.77
合计	819,239,679.77	819,239,679.77

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 654,529,542.63 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 79.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 654,529,542.63 元。

## (四) 长期股权投资

被投资单位	股权比例 (%)	原始投资金额	累计权益增减	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
					追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司：														
四川托普通信有限责任公司	72.00	30,960,000.00	-30,960,000.00											
四川托普电脑有限责任公司	82.00	29,850,000.00	-29,850,000.00											
成都托普国际贸易有限公司	72.50	15,800,000.00	-15,800,000.00											
托普西北软件园（咸阳）有限公司	90.00	45,000,000.00	-45,000,000.00											
成都托普软件技术开发有限公司	70.00	7,000,000.00	-7,000,000.00											
托普东北软件园（鞍山）有限公司	90.00	45,000,000.00	-45,000,000.00											
北京托普高科软件有限公司	77.80	15,560,000.00	-15,560,000.00											
成都托普数控有限责任公司	72.46	10,000,000.00	-5,357,232.55	4,642,767.45									4,642,767.45	4,642,767.45
云南托普软件有限责任公司	79.75	9,570,000.00	-4,399,785.51	5,170,214.49									5,170,214.49	5,170,214.49
成都托普教育投资管理有限公司	90.00	270,000,000.00	-270,000,000.00											
合计		478,740,000.00	-468,927,018.06	9,812,981.94									9,812,981.94	9,812,981.94

其他说明，持有子公司股权被冻结情况：

本公司持有子公司的股权因涉诉被冻结情况如下（2007 年至今持有股权被冻结情况无更新资料）：

①中信实业银行成都分行诉本公司（2004）川民初字第 2 号案冻结本公司持有成都托普教育投资管理有限公司 9,000 万股份，占成都托普教育投资管理有限公司全部股份的 90%；

冻结本公司持有成都托普国际贸易有限公司 1,450 万股，占成都托普国际贸易有限公司全部股份的 72.5%；

冻结本公司持有成都托普数控有限责任公司 1,000 万股权，占成都托普数控有限责任公司全部股份的 72.46%；

注：该股权已被法院 3 次拍卖流拍。

冻结本公司持有四川托普通信有限责任公司 1,440 万股份，占四川托普通信有限责任公司全部股份的 72%。

②招商银行成都高新支行诉本公司借款纠纷案

冻结本公司持有成都托普教育投资管理有限公司 9,000 万股份，占成都托普教育投资管理有限公司全部股份的 90%；

③招商银行重庆大坪支行诉本公司借款担保合同纠纷案

冻结托普软件持有四川托普电脑有限责任公司 82%的股权。

④中信实业银行威海分行诉本公司借款担保合同纠纷案

冻结本公司持有托普东北软件园(鞍山)有限公司 90%的股权；

冻结托普东北软件园(鞍山)有限公司在沈阳托普软件有限公司所持有的 72.5%的股权投资中 90%的股权；

冻结本公司持有托普西北软件园(咸阳)有限公司 90%的股权；

冻结托普西北软件园(咸阳)有限公司持有陕西托普软件有限责任公司 70%的股权及持有西安托普软件有限责任公司 77.5%的股权。

⑤广东发展银行股份有限公司诉本公司、托普宇信借款合同纠纷案

冻结本公司持有成都托普教育投资管理有限公司 90%的股权；

冻结本公司持有成都托普国际贸易有限公司 72.5%的股权；

冻结本公司持有四川托普电脑有限责任公司 82%的股权；

冻结本公司持有成都托普科技股份有限公司 1,500 万元的股权。

## （五）其他非流动金融资产

### 1、其他非流动金融资产情况

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	
合计	

## 2、 本公司的其他投资

项目	初始投资金额	期末余额
成都托普科技股份有限公司（注）	48,316,329.76	
成都托普电子信息产业有限公司	3,500,000.00	
成都炎黄在线网络有限责任公司	2,000,000.00	
海口托普南方软件园有限公司	3,000,000.00	
成都长征-布里奇波特有限公司	3,821,267.88	
深圳广源机床公司	100,000.00	
四川省机械进出口有限公司	20,000.00	
合计	60,757,597.64	

注：成都托普科技股份有限公司为一家在香港创业板上市的公司，其每股设定价值为 0.10 元人民币；该公司已于 2004 年 4 月 19 日停牌，停牌时每股股价为 0.28 港元。本公司直接持有该公司 27,300 万股股票，占其总股本的 40.38%，该股票已被债权人申请质押。因该公司 2006 年 12 月 31 日净资产为负数，本公司已将该投资减至为零。

## (六) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产		
固定资产清理		
合计		

### 2、 固定资产情况

项目	电子设备	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,350.00	2,350.00
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,350.00	2,350.00
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	2,350.00	2,350.00



项目	电子设备	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,350.00	2,350.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

## (七) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	非专利技术	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	217,052,100.00	217,052,100.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	217,052,100.00	217,052,100.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	50,489,360.36	50,489,360.36
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	50,489,360.36	50,489,360.36
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	166,562,739.64	166,562,739.64
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	166,562,739.64	166,562,739.64
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

## 2、无形资产明细项目列示

项目	取得方式	原值	本年转出数	本年摊销数	累计摊销额	减值准备金额	年末余额
基于网络的软件支撑平台于集成框架”中分布式服务请求代理平台（TP-Broker）技术	委托开发	8,530,000.00			2,630,083.23	5,899,916.77	-
扫描仿形数控系统技术	购买	12,500,000.00			4,461,070.42	8,038,929.58	-
掌上型个人数字助理(PDA)产品技术	购买	9,140,000.00			2,818,166.79	6,321,833.21	-
领域应用软件集成框架技术	购买	20,000,000.00			8,340,592.86	11,659,407.14	-
TP-CP200A 智能通信高频开关电源系统技术	购买	24,490,600.00			10,067,967.82	14,422,632.18	-
计算机磁卡自动计税系统	购买	18,396,400.00			7,032,781.45	11,363,618.55	-
M++BUILDER 托普应用软件开发平台技术	委托开发	36,640,000.00			4,248,805.70	32,391,194.30	-
托普万向接口(TPM1)V1.0 软件	购买	35,450,000.00			7,465,597.33	27,984,402.67	-
信息家电产品的嵌入式操作系统	委托开发	28,865,900.00			1,904,347.58	26,961,552.42	-
嵌入式操作系统的数字化产品应用	委托开发	23,039,200.00			1,519,947.18	21,519,252.82	-
合计		217,052,100.00			50,489,360.36	166,562,739.64	-

注：本公司向托普集团科技发展有限责任公司购买的信息家电产品的嵌入式操作系统、向北京迈托普科技发展有限公司购买的嵌入式操作系统的数字化产品应用等专利技术未办妥产权手续。

**(八) 短期借款****短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,042,627.58	20,042,627.58
保证借款	224,003,313.83	224,003,313.83
合计	244,045,941.41	244,045,941.41

注：上述借款均已逾期。

**(九) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,091,735.79			7,091,735.79
辞退福利	1,483,807.96			1,483,807.96
合计	8,575,543.75			8,575,543.75

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,896,000.00			4,896,000.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	84,820.62			84,820.62
其中：医疗保险费	84,820.62			84,820.62
(4) 住房公积金	1,132,260.25			1,132,260.25
(5) 工会经费和职工教育经费	978,654.92			978,654.92
合计	7,091,735.79			7,091,735.79

**(十) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	1,602,003.46	1,602,003.46
土地使用税	781,405.88	781,405.88
合计	2,383,409.34	2,383,409.34

**(十一)其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	815,406,164.95	815,406,164.95
应付股利		
其他应付款项	2,681,585,516.80	2,681,585,504.93
合计	3,496,991,681.75	3,496,991,669.88

**1、应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	163,460,259.92	163,460,259.92
短期借款应付利息	651,945,905.03	651,945,905.03
合计	815,406,164.95	815,406,164.95

上述利息均已逾期。

**2、其他应付款项**

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,681,578,416.80	2,681,578,404.93
暂收代垫款	7,100.00	7,100.00
合计	2,681,585,516.80	2,681,585,504.93

**(十二)股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	231,656,194.00						231,656,194.00

注：股本年末数 231,656,194.00 元，业经四川君和会计师事务所“君和验（2002）第 2006 号”验资报告验证。

**(十三)资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	813,414,540.33			813,414,540.33
其他资本公积	80,472,200.73			80,472,200.73
合计	893,886,741.06			893,886,741.06

**(十四) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,312,852.52			57,312,852.52
任意盈余公积	11,343,775.71			11,343,775.71
合计	68,656,628.23			68,656,628.23

**(十五) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-4,946,186,424.03	-4,946,186,424.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,946,186,424.03	-4,946,186,424.03
加：本期净利润		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,946,186,424.03	-4,946,186,424.03

**(十六) 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		
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11.87	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11.87	
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	177.51	165.64
减：现金的期初余额	165.64	165.64
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	11.87	

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	177.51	165.64
其中：库存现金	177.51	64.51
可随时用于支付的银行存款		101.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	177.51	165.64

## 六、在其他主体中的权益

### 1、本公司直接控股子公司的基本概况

子公司名称	注册资本(万元)	注册地	业务性质	法定代表人	投资额(万元)	持股比例(%)	是否合并
成都托普国际贸易有限公司	2,000.00	成都市	计算机软、硬件等高新技术产品开发和生产和销售等	袁科	1,580.00	72.50	否
成都托普软件技术开发有限公司	1,000.00	成都市	网络产品、应用电子技术产品开发、研制、销售等	袁科	700.00	70.00	否
四川托普通信有限责任公司	2,000.00	雅安市	计算机网络、软件通讯及服务	楼英	3,096.00	72.00	否
四川托普电脑有限责任公司	2,000.00	成都市	自产自销计算机产品、计算机工程安装等	袁科	2,985.00	82.00	否
成都托普教育投资管理有限公司	10,000.00	成都市	研究、开发、销售计算机及软件，教育投资、研究等	杨秉楠	27,000.00	90.00	否
成都托普数控有限责任公司	1,380.00	成都市	数控系统、数控机床的开发、研制、生产和销售等	梁吉平	1,000.00	72.46	否
托普西北软件园（咸阳）有限公司	5,000.00	咸阳市	计算机软硬件、网络系统集成开发、研制、销售等	张优良	4,500.00	90.00	否
托普东北软件园（鞍山）有限公司	5,000.00	鞍山市	计算机软硬件、网络系统集成开发、研制及销售等	宋惠	4,500.00	90.00	否
云南托普软件有限责任公司	1,200.00	昆明市	计算机软、硬件开发销售，网络系统集成等	袁科	957.00	79.75	否
北京托普高科软件有限公司	2,000.00	北京市	计算机软、硬件开发销售，网络系统集成等	黄维斌	1,556.00	77.80	否

## 2、子公司基本财务数据

由于上述控股子公司生产经营全面停止，已丧失持续经营能力，未能向本公司提供 2021 年 12 月 31 日会计报表。

## 3、子公司退出纳入合并范围的原因

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司直接控股的子公司共有 10 家，本公司对其行使控制权及其现状的明细情况

单位名称	注册地	权益比例	董事会/股东会召开	持有股权情况	公司现状
成都托普国际贸易有限公司	成都市	72.50%	无法确认	法院多次冻结	2004 年停业，资不抵债，已被吊销执照，长期未经营，无法联系公司人员，无法获取公司任何资料及相关情况；从 2005 年起未纳入报表合并范围。
成都托普软件技术开发有限公司	成都市	70.00%	无法确认	法院多次冻结	
四川托普通信有限责任公司	雅安市	72.00%	无法确认	法院多次冻结	长期未经营，已被吊销执照，无法联系公司人员，无法获取公司任何资料及相关情况；从 2005 年起未纳入报表合并范围。
四川托普电脑有限责任公司	成都市	82.00%	无法确认	法院多次冻结	2006 年电脑生产线被拍卖抵债全面停业，资不抵债；长期未经营，已被吊销执照，无法联系公司人员，无法获取公司任何资料及相关情况；从 2006 年起未纳入报表合并范围。
成都托普教育投资管理有限公司	成都市	90.00%	无法确认	股权被质押给债权人、法院多次冻结	停业多年，资不抵债，2019 年 3 月被工商吊销执照；无法联系公司人员，无法获取公司任何资料及相关情况；从 2006 年起未纳入报表合并范围。
成都托普数控有限责任公司	成都市	72.46%	无法确认	法院多次冻结、3 次拍卖流拍	2006 年下半年停产，主要生产设备被处置用以抵债；长期未经营，无法联系公司人员，无法获取公司任何资料及相关情况；从 2006 年起未纳入报表合并范围。
托普西北软件园（咸阳）有限公司	咸阳市	90.00%	无法确认	法院冻结	多年停业，资不抵债；公司资产被拍卖、处置偿债，丧失了持续经营能力；从 2006 年起未纳入报表合并范围。
托普东北软件园（鞍山）有限公司	鞍山市	90.00%	无法确认	法院冻结	多年停业，资不抵债；从 2007 年起无业务，丧失了持续经营能力；从 2006 年起未纳入报表合并范围。
云南托普软件有限责任公司	昆明市	79.75%	无法确认	正常	长期未经营，无法联系公司人员，2017 年被工商局吊销执照，无法获取公司任何资料及相关情况；从 2006 年起未纳入报表合并范围。
北京托普高科软件有限公司	北京市	77.80%	无法确认	正常	多年停业，员工已全部劝退，2006 年被工商局吊销执照；无法联系公司人员，无法获取公司任何资料及相关情况；从 2006 年起未纳入报表合并范围。

综上，本公司上述子公司存在以下情形：

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日，子公司生产经营全面停滞，多数子公司净资产为负数，严重资不抵债。丧失了持续经营能力，各子公司均未向本公司提供本报告期的会计报表等资



料。

(2) 本公司直接拥有的多数子公司股权及子公司主要资产已被多家法院多次查封冻结，可能被法院强制拍卖用于抵偿巨额债务，本公司已经失去对子公司资产的实际控制权。

(3) 经查询工商信用系统，成都托普软件技术开发有限公司、四川托普电脑有限责任公司、成都托普国际贸易有限公司、北京托普高科软件有限公司、四川托普通信有限责任公司、成都托普教育投资管理有限公司、云南托普软件有限责任公司已被吊销营业执照。

(4) 由于人力及资金限制，2006 年至今，本公司未能正常履行控股股东对多数控股子公司的经营决策、财务决策权力。

由于上述原因，公司对其实际已失去控制，根据合并范围相关规定，报告期本公司所有子公司均未纳入合并范围。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川托普科技发展有限公司	成都市	第一大股东	民营企业	曾吉勇	计算机及通讯技术、电脑网络工程等	9,446	34.96	34.96

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都托普科技股份有限公司	本公司为其第一大股东
四川托普电脑有限责任公司	本公司为其第一大股东
成都托普国际贸易有限公司	本公司为其第一大股东
成都托普软件技术开发有限公司	本公司为其第一大股东
成都托普数控有限责任公司	本公司为其第一大股东
嘉善托普数控有限公司	本公司为其母公司的第一大股东
四川托普通信有限责任公司	本公司为其第一大股东
北京托普高科软件有限公司	本公司为其第一大股东
云南托普软件有限责任公司	本公司为其第一大股东
托普东北软件园(鞍山)有限公司	本公司为其第一大股东
鞍山托普软件有限公司	本公司为其母公司的第一大股东
沈阳托普软件有限公司	本公司为其母公司的第一大股东
托普西北软件园(咸阳)有限公司	本公司为其第一大股东
陕西托普软件有限责任公司	本公司为其母公司的第一大股东
西安托普软件有限责任公司	本公司为其母公司的第一大股东
新疆托普软件有限公司	本公司为其母公司的第一大股东
成都托普教育投资管理有限公司	本公司为其第一大股东
湖南托普教育投资有限公司	本公司为其母公司的第一大股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
托普集团科技发展有限责任公司	与本公司同一母公司
四川金融租赁股份有限公司	与本公司同一母公司
成都西部生态信息产业有限责任公司	原实际控制人控制的法人
威海托普资讯有限公司	原实际控制人控制的法人
成都托普长征网络有限责任公司	原实际控制人控制的法人
成都炎黄在线网络有限责任公司	原实际控制人控制的法人，本公司参股公司
成都托普华西信息系统有限公司	原实际控制人控制的法人
上海托普投资管理有限公司	原实际控制人控制的法人
浙江普华投资控股集团有限公司	原实际控制人控制的法人
珠海南普科技发展有限公司	原实际控制人控制的法人
长征机床有限责任公司	原实际控制人控制的法人
四川华普软件发展有限责任公司	原实际控制人控制的法人
重庆索普科技发展有限责任公司	原实际控制人控制的法人
北京迈托普科技发展有限公司	原实际控制人控制的法人
成都柯尔物流有限责任公司	原实际控制人控制的法人
湖北托普科技发展有限公司	原实际控制人控制的法人
上海托普数据通讯有限公司	原实际控制人控制的法人
上海炎黄在线网络有限公司	原实际控制人控制的法人
上海托普投资咨询有限公司	原实际控制人控制的法人
威海托普软件有限公司	原实际控制人控制的法人
成都西部软件园股份有限公司	原实际控制人控制的法人

### （三）关联方应收应付款项

#### 应收款项明细

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	长征机床有限责任公司	5,756,462.01	5,756,462.01
其他应收款			
	四川华普软件发展有限责任公司	206,901,006.19	206,901,006.19
	成都托普教育投资管理有限公司	175,799,996.16	175,799,996.16
	成都西部生态信息产业有限责任公司	149,000,000.00	149,000,000.00
	四川托普电脑有限责任公司	71,739,148.32	71,739,148.32
	托普西北软件园（咸阳）有限公司	69,050,628.96	69,050,628.96
	浙江普华投资控股集团有限公司	41,198,729.42	41,198,729.42
	四川托普通信有限责任公司	33,242,608.98	33,242,608.98
	成都托普国际贸易有限公司	28,978,905.13	28,978,905.13
	珠海南普科技发展有限公司	16,013,537.76	16,013,537.76
	成都托普数控有限责任公司	1,606,012.89	1,606,012.89
	成都托普科技股份有限公司	1,280,285.75	1,280,285.75
	重庆索普科技发展有限责任公司	1,140,000.00	1,140,000.00

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
	北京迈托普科技发展有限公司	941,255.11	941,255.11
	北京托普高科软件有限公司	258,902.92	258,902.92
	成都托普长征网络有限责任公司	221,667.87	221,667.87
	成都炎黄在线网络有限责任公司	167,500.00	167,500.00
	西安托普软件有限责任公司	159,000.00	159,000.00
	成都柯尔物流有限责任公司	139,533.40	139,533.40
	湖北托普科技发展有限公司	38,940.00	38,940.00
	成都托普软件技术开发有限公司	35,000.00	35,000.00
	托普集团科技发展有限公司	34,672.33	34,672.33
	上海托普数据通讯有限公司	32,512.80	32,512.80
	上海炎黄在线网络有限公司	14,670.97	14,670.97
	嘉善托普数控有限公司	10,375.00	10,375.00
	成都托普华西信息系统有限公司	10,050.00	10,050.00
	上海托普投资咨询有限公司	4,291.27	4,291.27
	四川托普科技发展公司	1,249.94	1,249.94
	上海托普投资管理有限公司	1,038.64	1,038.64
	威海托普软件股份有限公司	100.00	100.00
	成都西部软件园股份有限公司	62.00	62.00
	合计	798,021,681.81	798,021,681.81

## 八、 承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的或有事项。

## 九、 未决诉讼

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的未决诉讼。

## 十、 资产负债表日后事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

2021 年 3 月 9 日，自贡中院作出的（2018）川 03 破 1 号之八《民事裁定书》，裁定将本公司重整计划执行的监督期限及执行期限再次延长 12 个月至 2022 年 3 月 11 日。

2022 年 3 月 9 日，自贡中院作出的（2018）川 03 破 1 号之九《民事裁定书》，裁定将本公司重整计划执行的监督期限及执行期限再次延长 12 个月至 2023 年 3 月 11 日。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、财务负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在指定信息披露平台官网（网址：<http://www.neeq.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四川托普软件投资股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十八日