

国网信息通信股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-119

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022633005660
报告名称:	国网信息通信股份有限公司(合并) 2021年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022HFAA11124
被审(验)单位名称:	国网信息通信股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月20日
报备日期:	2022年04月18日
签字人员:	邓丽(110001590485), 霍华东(110101301259)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022HFAA11124

国网信息通信股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国网信息通信股份有限公司（以下简称国网信通）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了国网信通 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国网信通，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。

收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
国网信通所处的行业为“软件和信息技术服务业”。公司主要业务模式基本都是通过项目管理的模式进行管理。管理层需要对项目预计总收入和预计总成本做出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订。公司的国	1、了解和评价管理层与收入、成本确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查收入确认的会计政策，检查并复核重大项目的关键合同条款，评估管理层

<p>家电网集中采购物资项目发货并验收时确认收入，结转成本；提供劳务业务收入按照完工百分比法确认，完工百分比根据实际发生的成本占预计总成本的比例，并经客户方确认后确定。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，并对收入、成本确认的金额及时间有重大影响，因此，我们将收入成本确认识别为关键审计事项。</p>	<p>对预计总收入估计的恰当性；</p> <p>3、检查成本预算资料，评估管理层对预计总成本估计的恰当性；</p> <p>4、选取重要的项目样本现场查看，检查收入确认相关支持性文件，包括合同、设备发运单、验收单和投运单，与项目管理部门讨论确认项目的投运进度和完工进度，并与账面记录进行比较，评估项目完工进度确认的合理性；</p> <p>5、根据完工进度、预计总收入和预计总成本，对本年应确认收入和成本金额进行重新计算，评估本年收入成本数据的准确性；</p> <p>6、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>7、对收入和成本执行分析性程序。包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性。</p>
---	---

四、其他信息

国网信通管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国网信通 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，管理层负责评估国网信通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国网信通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国网信通的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对国网信通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国网信通不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就国网信通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。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：国网信息通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,430,972,593.29	2,573,690,308.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	136,614,784.53	
应收账款	六、3	5,324,894,353.55	5,470,209,056.84
应收款项融资	六、4	182,069,955.09	68,095,528.47
预付款项	六、5	135,958,220.78	305,299,616.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	45,040,299.33	57,749,038.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	243,269,689.00	201,178,586.27
合同资产	六、8	515,418,312.81	449,729,100.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	177,243,568.36	151,620,962.39
流动资产合计		9,191,481,776.74	9,277,572,197.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	335,859,696.89	361,763,203.66
其他权益工具投资	六、11	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	3,029,923.40	3,281,207.02
固定资产	六、13	423,982,146.59	266,119,339.14
在建工程	六、14	608,297,747.41	573,789,589.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	168,218,007.48	
无形资产	六、16	317,714,023.85	223,093,431.23
开发支出	六、17	265,160,436.11	218,921,816.73
商誉			
长期待摊费用	六、18	28,917,555.05	40,956,637.10
递延所得税资产	六、19	29,935,989.93	40,792,474.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,203,615,526.71	1,751,217,699.49
资产总计		11,395,097,303.45	11,028,789,897.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 国网信息通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	400,000,000.00	460,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	706,980,774.15	1,082,459,558.81
应付账款	六、22	4,478,902,830.30	4,264,476,482.04
预收款项			
合同负债	六、23	137,793,061.06	147,698,305.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	10,036,181.35	8,835,480.06
应交税费	六、25	100,339,008.29	127,571,981.30
其他应付款	六、26	154,964,831.94	185,773,959.84
其中: 应付利息			2,974,138.62
应付股利		71,524,890.71	95,584,802.29
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	80,088,321.63	100,000,000.00
其他流动负债	六、28	109,190,860.03	11,325,704.00
流动负债合计		6,178,295,868.75	6,388,141,471.55
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	81,850,580.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	2,500,000.00	4,372.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,350,580.78	4,372.98
负 债 合 计		6,262,646,449.53	6,388,145,844.53
股东权益:			
股本	六、31	1,195,394,544.00	1,195,394,544.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	1,434,908,786.43	1,434,908,786.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	228,490,644.21	205,391,954.45
一般风险准备			
未分配利润	六、34	2,273,072,902.87	1,804,364,791.36
归属于母公司股东权益合计		5,131,866,877.51	4,640,060,076.24
少数股东权益		583,976.41	583,976.41
股东权益合计		5,132,450,853.92	4,640,644,052.65
负债和股东权益总计		11,395,097,303.45	11,028,789,897.18

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：国网信息通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		532,925,499.59	657,515,490.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	20,149,550.00	
应收款项融资			
预付款项		350,237.72	341,035.00
其他应收款	十七、2	670,488,631.54	474,682,305.43
其中：应收利息			
应收股利			
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		1,387,464.62	5,805,910.88
流动资产合计		1,225,301,383.47	1,138,344,742.16
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	十七、3	3,761,182,469.41	3,496,598,902.22
其他权益工具投资		22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,548,476.86	3,588,511.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,592,707.34	
无形资产		6,168,367.25	6,929,737.56
开发支出		1,196,622.55	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,403,863.86	25,598,367.93
其他非流动资产		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		3,832,592,507.27	3,565,215,519.59
资产总计		5,057,893,890.74	4,703,560,261.75

法定代表人：

杨树



主管会计工作负责人：

孙辉



会计机构负责人：

陈亚琴





母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 国网信息通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,917,565.92	8,671,627.95
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		99,114.59	30,335.90
应交税费		806,169.48	274,989.24
其他应付款		582,285,822.73	395,985,924.89
其中: 应付利息			
应付股利		9,224,050.37	9,083,824.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,287,381.46	
其他流动负债			
流动负债合计		696,396,054.18	404,962,877.98
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		17,199,709.48	
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		17,199,709.48	-
负 债 合 计		713,595,763.66	404,962,877.98
股东权益:			
股本		1,195,394,544.00	1,195,394,544.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,369,272,043.58	2,369,272,043.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		228,490,644.21	205,391,954.45
未分配利润		551,140,895.29	528,538,841.74
股东权益合计		4,344,298,127.08	4,298,597,383.77
负债和股东权益总计		5,057,893,890.74	4,703,560,261.75

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并利润表
2021年度

编制单位：国网信息通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		7,465,743,129.47	7,011,055,714.32
其中：营业收入	六、35	7,465,743,129.47	7,011,055,714.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,787,452,099.01	6,494,014,471.00
其中：营业成本	六、35	6,044,628,618.23	5,677,928,093.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	19,283,915.98	17,002,819.94
销售费用	六、37	239,108,937.51	221,906,118.68
管理费用	六、38	324,733,564.94	322,838,508.08
研发费用	六、39	155,939,661.25	242,052,032.37
财务费用	六、40	3,757,401.10	12,286,898.29
其中：利息费用		26,069,366.45	33,567,991.81
利息收入		32,111,089.38	24,290,459.91
加：其他收益	六、41	34,221,802.09	49,496,901.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	94,196,493.23	101,571,413.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42	89,696,493.23	98,421,413.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-34,854,773.67	-36,436,185.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-1,933,170.86	949,982.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45		28,345,488.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		769,921,381.25	660,968,844.30
加：营业外收入	六、46	1,589,549.80	3,370,680.21
减：营业外支出	六、47	1,846,947.82	1,252,668.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		769,663,983.23	663,086,856.03
减：所得税费用	六、48	92,571,027.64	56,221,715.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		677,092,955.59	606,865,140.61
（一）按经营持续性分类		677,092,955.59	606,865,140.61
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		677,092,955.59	606,865,140.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		677,092,955.59	606,865,140.61
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		677,092,955.59	606,865,140.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
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		677,092,955.59	606,865,140.61
归属于母公司股东的综合收益总额		677,092,955.59	606,865,140.61
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2021年度

编制单位：国网信息通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	25,329,930.32	
减：营业成本	十七、4	14,941,535.86	
税金及附加		1,699,877.35	1,351,347.14
销售费用		339,339.07	33,448.92
管理费用		40,267,987.78	36,718,431.29
研发费用		371,692.68	
财务费用		-8,147,372.46	-16,052,598.70
其中：利息费用		2,014,444.45	
利息收入		12,062,083.77	16,648,700.64
加：其他收益		61,162.20	68,082.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	272,116,640.30	239,118,899.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	96,488,067.19	98,421,413.84
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）		194,922.62	127,776.66
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）		248,229,595.16	217,264,129.44
加：营业外收入		900,000.00	2,719,007.73
减：营业外支出			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		249,129,595.16	219,983,137.17
减：所得税费用		18,142,697.53	262,992.40
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		230,986,897.63	219,720,144.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		230,986,897.63	219,720,144.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（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		230,986,897.63	219,720,144.77

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表

2021年度

编制单位：国网信息通信股份有限公司

单位：人民币元

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		7,139,562,752.93	6,545,314,377.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		744,477.30	308,179.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	190,762,568.59	307,300,315.09
经营活动现金流入小计		7,331,069,798.82	6,852,922,871.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5,434,535,081.39	5,062,996,983.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		442,613,243.98	382,350,760.68
支付的各项税费		176,105,861.62	177,856,773.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	658,967,675.46	729,224,369.57
经营活动现金流出小计		6,712,221,862.45	6,352,428,887.21
经营活动产生的现金流量净额		618,847,936.37	500,493,984.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		120,100,000.00	83,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,980.00	811,781.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		120,117,980.00	83,961,781.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		497,494,197.58	332,090,990.42
投资支付的现金			167,244,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、49		68,336.55
投资活动现金流出小计		497,494,197.58	499,404,226.97
投资活动产生的现金流量净额		-377,376,217.58	-415,442,445.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,443,947,981.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		130,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	136,116,675.27	
筹资活动现金流入小计		266,116,675.27	1,588,947,981.05
偿还债务所支付的现金		290,000,000.00	460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		224,189,433.84	188,685,628.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49		111,360,218.11
筹资活动现金流出小计		514,189,433.84	760,045,846.25
筹资活动产生的现金流量净额		-248,072,758.57	828,902,134.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,601,039.78	913,953,673.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,238,143,980.49	1,324,190,307.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,231,542,940.71	2,238,143,980.49

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

2021年度

编制单位：国网信息通信股份有限公司

单位：人民币元

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		6,702,148.45	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,983,837.24	75,211,121.31
经营活动现金流入小计		30,685,985.69	75,211,121.31
购买商品、接受劳务支付的现金		15,047,265.98	12,098,500.85
支付给职工以及为职工支付的现金		15,608,239.81	8,494,871.56
支付的各项税费		2,649,191.79	4,298,229.82
支付其他与经营活动有关的现金		47,522,008.83	69,372,206.31
经营活动现金流出小计		80,826,706.41	94,263,808.54
经营活动产生的现金流量净额		-50,140,720.72	-19,052,687.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		297,054,369.85	222,518,939.84
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		120,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		417,054,369.85	272,518,939.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,767.17	7,082,965.69
投资支付的现金		283,695,500.00	892,244,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		310,000,000.00	410,000,000.00
投资活动现金流出小计		594,343,267.17	1,309,327,865.69
投资活动产生的现金流量净额		-177,288,897.32	-1,036,808,925.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,443,947,981.05
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		290,000,000.00	360,000,000.00
筹资活动现金流入小计		390,000,000.00	1,803,947,981.05
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		187,160,373.22	149,311,227.00
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		287,160,373.22	149,311,227.00
筹资活动产生的现金流量净额		102,839,626.78	1,654,636,754.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-124,589,991.26	598,775,140.97
加：期初现金及现金等价物余额		657,515,490.85	58,740,349.88
六、期末现金及现金等价物余额		532,925,499.59	657,515,490.85

法定代表人：



8132215023511

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	2021年度										股本 权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益				
	优先股	永续债	其他	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
一、上年年末余额	1,195,394,544.00				1,434,908,786.43			206,391,954.45		1,804,384,791.36		583,976.41	4,640,060,076.24	4,640,644,062.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,195,394,544.00				1,434,908,786.43			206,391,954.45		1,804,384,791.36		583,976.41	4,640,060,076.24	4,640,644,062.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								23,098,689.76		669,708,111.51			491,806,801.27	491,806,801.27
（一）综合收益总额										677,092,955.59			677,092,955.59	677,092,955.59
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								23,098,689.76		-208,384,844.08			-185,286,154.32	-185,286,154.32
1. 提取盈余公积								23,098,689.76		-23,098,689.76				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-185,286,154.32			-185,286,154.32	-185,286,154.32
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,195,394,544.00				1,434,908,786.43			228,490,644.21		2,473,072,902.87		583,976.41	5,131,886,877.51	5,132,450,853.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈亚琴



合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项	2020年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1,107,346,251.00		77,539,183.68				183,419,939.97		1,368,895,983.23		2,737,000,357.88	583,976.41	2,737,584,334.29
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	1,107,346,251.00		77,539,183.68				183,419,939.97		1,368,895,983.23		2,737,000,357.88	583,976.41	2,737,584,334.29
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	88,048,293.00		1,357,570,602.75				21,972,014.48		435,468,808.13		1,903,059,718.36		1,903,059,718.36
(一) 综合收益总额									606,865,140.61		606,865,140.61		606,865,140.61
(二) 股东投入和减少资本	88,048,293.00		1,357,570,602.75								1,445,618,895.75		1,445,618,895.75
1. 股东投入的普通股	88,048,293.00		1,357,570,602.75								1,445,618,895.75		1,445,618,895.75
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							21,972,014.48		-171,396,332.48		-149,424,318.00		-149,424,318.00
1. 提取盈余公积							21,972,014.48		-21,972,014.48				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,195,394,544.00		1,434,908,786.43				205,391,954.45		1,804,364,791.36		4,640,060,076.24	583,976.41	4,640,644,052.65

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

2021年度

项 目	2021年度										单位：人民币元		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,195,394,544.00				2,369,272,043.58				205,391,954.45	528,538,841.74		4,298,597,383.77	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,195,394,544.00				2,369,272,043.58				205,391,954.45	528,538,841.74		4,298,597,383.77	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									23,098,689.76	22,602,053.55		45,700,743.31	
（一）综合收益总额										230,986,897.63		230,986,897.63	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									23,098,689.76	-208,384,844.08		-185,286,154.32	
2. 对股东的分配									23,098,689.76	-23,098,689.76			
3. 其他										-185,286,154.32		-185,286,154.32	
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,195,394,544.00				2,369,272,043.58				228,490,644.21	551,140,895.29		4,344,298,127.08	



编制单位：国联恒通和股份有限公司

项

3,222,150,235.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈亚琴

杨树

孙明



母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度		2020年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益					
	优先股	永续债	其他	减: 库存股					
一、上年年末余额	1,107,346,251.00			1,011,701,440.83		183,419,939.97	480,215,029.45		2,782,682,661.25
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,107,346,251.00			1,011,701,440.83		183,419,939.97	480,215,029.45		2,782,682,661.25
三、本年年末余额 (至少以“一”号填列)	88,048,293.00			1,357,570,602.75		21,972,014.48	48,323,812.29		1,515,914,722.52
(一) 综合收益总额							219,720,144.77		219,720,144.77
(二) 股东投入和减少资本	88,048,293.00			1,357,570,602.75					1,445,618,895.75
1. 股东投入的普通股	88,048,293.00			1,357,570,602.75					1,445,618,895.75
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						21,972,014.48	-171,396,332.48		-149,424,318.00
1. 提取盈余公积						21,972,014.48	-21,972,014.48		
2. 对股东的分配							-149,424,318.00		-149,424,318.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,195,394,544.00			2,369,272,043.68		205,391,954.45	528,536,841.74		4,298,597,383.77



法定代表人: 



主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

国网信息通信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,公司原名称为“四川岷江水利电力股份有限公司”,现已更名)是1993年经四川省体改委“体改字(1993)258号”文批准,由阿坝州草坡水电厂、阿坝州信托投资公司、四川省地方电力开发公司、四A集团公司、四川省中小型电力实业开发公司及成都华西电力(集团)股份有限公司六家企业共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。

1998年3月,经中国证券监督管理委员会批准,本公司向社会公众公开发行每股面值1元人民币的普通股股票3,500万股,并于1998年4月在上海证券交易所挂牌交易,发行后本公司股本总额为13,812.0618万股。1998年8月,向全体股东按10:1的比例送红股,本公司股本总额增至15,193.2680万股。1999年8月,向全体股东按10:1的比例送红股和按10:7的比例用资本公积金转增股本,转送后的股本总额为27,347.8822万股。

2001年11月,经中国证券监督管理委员会批准,本公司向社会公众股股东和内部职工股股东按10:3的比例配售新股,共配售2,306.5387万股,配股后本公司股本总额增至29,654.4209万股。

2003年6月,本公司向全体股东按10:2的比例送红股和按10:5的比例用资本公积金转增股本,并每10股派发现金股利1.00元(含税),转送后的股本总额为50,412.5155万股。

2006年12月29日,本公司股东大会通过了《四川岷江水利电力股份有限公司股权分置改革方案》。改革方案约定:本公司非流通股股东向流通股股东支付54,372,805股股份作为本次股权分置改革的对价安排,即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.2股股票的对价,该对价支付完成后,本公司的非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。本公司股权分置改革实施股权登记日为2007年1月16日,对价股票上市流通日为2007年1月18日。截止2018年12月31日,本公司总股本为504,125,155股,无限售条件的流通股份为407,658,931股,有限售条件的流通股股份为96,466,224股。

2019年1月24日,公司与国网信息通信产业集团有限公司(以下简称“信产集团”)签订了《重组意向性协议》,筹划重大资产重组事项。涉及的重组标的包括信产集团所持安徽继远软件有限公司(以下简称“继远软件”)100%股权、北京中电飞华通信有限公司(以下简称“中电飞华”)67.31%股权、四川中电启明星信息技术有限公司(以下简称“中电启明

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

星”）75%股权及北京中电普华信息技术有限公司（以下简称“中电普华”）100%股权。公司拟通过资产置换、发行股份等方式购买上述标的资产，并募集配套资金（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。

本次重组经公司2019年2月14日召开的第七届董事会第二十四次会议、2019年7月12日召开的第七届董事会第二十八次会议和2019年8月1日召开的第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合重大资产置换及发行股份并支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，公司拟将除保留资产外的全部资产、负债及业务作为置出资产并发行股份，与信产集团持有的中电飞华67.31%股权、继远软件100%股权、中电普华100%股权、中电启明星75%股权的等值部分进行置换；拟发行股份向龙电集团有限公司（以下简称“龙电集团”）和西藏龙坤信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏龙坤”）购买其分别持有的中电飞华5%股份和27.69%股权；拟以支付现金的方式向加拿大威尔斯科技有限公司（以下简称“加拿大威尔斯”）购买其持有的中电启明星25%股权。

2019年12月16日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准四川岷江水利电力股份有限公司重大资产重组及向国网信息通信产业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】2795号），经核准公司本次非公开发行人民币普通股（A股）股票603,221,096股，每股面值1元，每股发行价格为人民币5.56元，其中：向信产集团发行558,713,938股、向龙电集团发行6,807,464股、向西藏龙坤发行37,699,694股。本次非公开发行普通股之前，本公司总股本为504,125,155元，发行普通股之后，本公司申请增加股本603,221,096.00元，变更后的总股本为1,107,346,251.00元。

2019年12月20日，国网信通分别与信产集团、龙电集团、西藏龙坤及加拿大威尔斯签署《资产交割协议》，确认以2019年12月18日作为本次交易的交割日，将继远软件、中电飞华、中电启明星和中电普华纳入合并范围。

根据2019年2月14日召开的第七届董事会第二十四次会议决议、2019年7月12日召开的第七届董事会第二十八次会议决议和2019年8月1日召开的第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川岷江水利电力股份有限公司重大资产重组及向国网信息通信产业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】2795号）核准，募集配套资金不超过148,097.23万元。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年4月,经中国证券监督管理委员会《关于核准国网信息通信股份有限公司重大资产重组及向国网信息通信产业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2019】2795号)核准,公司非公开发行股份88,048,293股,发行价格为人民币16.82元/股。公司收到募集资金1,443,947,981.05元,变更后的股本为人民币1,195,394,544.00元。

本公司的母公司为国网信息通信产业集团有限公司,对本公司持股比例48.85%,最终控制方为国家电网有限公司。本公司注册地址:四川省阿坝藏族羌族自治州汶川县下索桥,办公地址:四川省成都市益州大道中段1800号天府软件园G区3栋10楼。

经营范围:工程设计;软件开发;增值电信业务;技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;专业承包;安全防范工程;电力生产、电力购售;电力工程勘察设计咨询;用电设备运行维护;电力设施承装(修、试);电力表计、电流电压互感器检定、校准、检测、安装和调试;(以上项目凭相应资质许可证或审批文件经营)电力设备批发、零售及租赁;能源技术研究咨询服务,能源管理服务,合同能源管理,综合节能,合理用能咨询;零售计算机及配件、机械设备、仪器仪表、电子产品、通信设备;货物进出口、技术进出口;计算机技术培训。

本财务报告业经本公司董事会于2022年4月20日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报告将提交股东大会审议。

二、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备的持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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,合并成本包含购买日购买方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,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融资产和金融负债”。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益,但信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息计入当期损益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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股利和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。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②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。

(5) 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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。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在市

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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(非交易性权益工具投资),以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,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,无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段,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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,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。

对于已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具,本公司按照下列方法确定其信用损失:

①对于金融资产,信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

4) 应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及长期应收款减值

对于应收票据、应收账款及长期应收款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备;对于其他应收款,本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

当单项应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产及长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及长期应收款已经发生信用减值或信用风险特征明显不同于其他组合,则本公司对该应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及长期应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款、合同资产及长期应收款,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

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司确定组合的分类如下:

组合名称	确定组合分类
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	出票人为国家电网有限公司合并范围内的客户的商业承兑汇票
应收票据组合3	其他商业承兑汇票
应收账款组合1	国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项
应收账款组合2	其他客户应收款项
合同资产组合1	国家电网有限公司合并范围内的客户合同资产
合同资产组合2	其他客户合同资产
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项及备用金
其他应收款组合4	其他客户应收款项
长期应收款组合1	国家电网有限公司合并范围内的客户长期应收款项
长期应收款组合2	其他客户长期应收款项

9. 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本附注四、8“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。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、发出商品、产成品、在产品、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本;领用或发出存货,采用加权平均法和个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

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。

11. 合同资产

合同资产,是指本公司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。如本公司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。其会计政策详见附注四、8“金融资产和金融负债”。

12. 长期股权投资

本部分所指的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股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资,其会计政策详见附注四、8“金融资产和金融负债”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用权益法核算时,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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用成本模式计量方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-45	5.00	2.11-19.00
2	机器设备	7-30	5.00	3.17-13.57
3	运输设备	6-10	5.00	9.50-15.83
4	其他设备	5-10	5.00	9.5-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

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

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:
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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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,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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

18. 无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 合同负债

公司根据履行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。公司已收或应收客户对价而应向客户转让或提供服务的义务列示为合同负债。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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,该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。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司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。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现率折现)。

24. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付,授予后立即可行权的,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积;授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付,授予后立即可行权的,按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债;授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个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,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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司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:

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③在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。

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。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司收入确认的具体方法:

①销售商品

销售商品业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入;公司系统类产品在安装调试完毕并经初验投运后确认收入,无需安装调试的产品在发货并验收时确认收入。

②提供劳务收入

满足某一时段内履行条件的,本公司在该时间内按照履约进度确认收入:本公司按照投入法确定提供服务的履约进度;在某一时段内提供性质相同的服务时,按照合同期间分期确认收入。不满足某一时段内履行条件的,本公司在服务完成后一次确认收入。

③使用费收入的确认和计量原则

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

④利息收入的确认和计量原则

满足某一时段履行条件,按照合同约定的期间及合同价格确认收入。

27. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本,即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;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。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,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于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以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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,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应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。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;④根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,但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与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助,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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象且仅对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的政府补助,作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时,不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且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、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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:①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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁: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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

31. 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
自2021年1月1日起,根据财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》的相关规定,调整租赁相关会计政策	经本公司董事会批准	详见本条目31-(3)首次适用新租赁准则的影响

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3) 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		209,938,495.38	209,938,495.38
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	175,764,243.80	75,764,243.80
租赁负债		134,174,251.58	134,174,251.58

合并资产负债表调整情况说明:公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年发布的《企业会计准则第21号-租赁》(财会[2018]35号),并对2021年期初财务报表相关项目进行调整,调增使用权资产209,938,495.38元,调增一年内到期的非流动负债75,764,243.80元,调增租赁负债134,174,251.58元。

2) 母公司资产负债表

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年发布的《企业会计准则第21号-租赁》(财会[2018]35号),新准则的使用对2021年期初财务报表数无影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	1%、5%、7%

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
国网信息通信股份有限公司	25%
金川杨家湾水力有限公司	25%
北京中电普华信息技术有限公司	15%
安徽继远软件有限公司	15%
四川中电启明星信息技术有限公司	15%
北京中电飞华通信有限公司	15%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司之子公司北京中电飞华通信有限公司为高新技术企业,证书编号:GR202011009354,发证时间:2020年12月2日,有效期三年。企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司北京中电普华信息技术有限公司为高新技术企业,证书编号:GR202011002742,发证时间:2020年10月21日,有效期三年。企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司安徽继远软件有限公司为高新技术企业,证书编号:GR202134003673,发证时间:2021年11月,有效期三年。企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司四川中电启明星信息技术有限公司为高新技术企业,证书编号:GR202051003617,发证时间:2020年12月3日,有效期三年。企业所得税按照应纳税所得额的15%计缴。

(2) 增值税

本公司之子公司安徽继远软件有限公司、四川中电启明星信息技术有限公司根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),软件产品的增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司之子公司北京中电普华信息技术有限公司、四川中电启明星信息技术有限公司根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,231,542,940.71	2,217,019,032.23
其他货币资金	199,429,652.58	356,671,276.11
合计	2,430,972,593.29	2,573,690,308.34
其中:存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	193,072,535.23	323,283,769.04
保函保证金	6,357,117.35	12,262,558.81
合计	199,429,652.58	335,546,327.85

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	136,614,784.53	
商业承兑汇票		
合计	136,614,784.53	

注:本期末客户票据付款增加导致年末余额增加。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,025,749.44	

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	87,025,749.44	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,453,200,553.15	100.00	128,306,199.60	2.35	5,324,894,353.55
其中: 组合一	4,635,105,383.88	85.00			4,635,105,383.88
组合二	818,095,169.27	15.00	128,306,199.60	15.68	689,788,969.67
合计	5,453,200,553.15	100.00	128,306,199.60	2.35	5,324,894,353.55

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	5,553,849,827.91	100.00	83,640,771.07	1.51	5,470,209,056.84
其中: 组合一	4,804,767,098.96	86.51			4,804,767,098.96
组合二	749,082,728.95	13.49	83,640,771.07	11.17	665,441,957.88
合计	5,553,849,827.91	100.00	83,640,771.07	1.51	5,470,209,056.84

1) 按单项计提应收账款坏账准备

本公司无按单项计提应收账款坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目: 组合 1

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项	4,635,105,383.88		
合计	4,635,105,383.88		

根据客户信用风险特征及历史违约情况,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,公司认为国家电网有限公司合并范围内客户资信良好,应收账款回款难度小,回款情况较好,应收该类客户款项的信用风险损失低,针对该类客户不计提信用减值损失。

组合计提项目:组合2

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他客户应收款项	818,095,169.27	128,306,199.60	15.68
合计	818,095,169.27	128,306,199.60	15.68

账龄及坏账准备计提情况:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	338,918,624.57	16,945,931.23	5.00
1至2年	366,582,446.50	36,658,244.66	10.00
2至3年	67,799,504.04	33,899,752.03	50.00
3至4年	15,715,256.54	12,572,205.22	80.00
4至5年	8,492,711.63	7,643,440.47	90.00
5年以上	20,586,625.99	20,586,625.99	100.00
合计	818,095,169.27	128,306,199.60	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,811,333,048.86
1-2年	1,120,457,034.18
2-3年	403,195,540.72
3-4年	39,570,544.98
4-5年	28,700,934.57
5年以上	49,943,449.84
合计	5,453,200,553.15

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	83,640,771.07	44,669,428.53		4,000.00		128,306,199.60
合计	83,640,771.07	44,669,428.53		4,000.00		128,306,199.60

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
成都市金牛区华虹电子电器经营部	4,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网安徽省电力有限公司	476,028,306.38	1年以内, 1年以上	8.73	
国网信息通信产业集团有限公司	317,316,929.04	1年以内, 1年以上	5.82	
国家电网有限公司	267,247,140.03	1年以内, 1年以上	4.90	
国网江苏省电力有限公司	246,674,029.01	1年以内, 1年以上	4.52	
国网浙江省电力有限公司	242,871,268.05	1年以内, 1年以上	4.45	
合计	1,550,137,672.51	—	28.42	

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	182,069,955.09	68,095,528.47
合计	182,069,955.09	68,095,528.47

注 1: 本期末客户票据付款增加导致年末余额增加。

注 2: 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应收票据不存在重大的信用风险, 不会因承兑人违约而产生重大损失, 因此未计提坏账准备。

5. 预付款项

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	110,654,604.88	81.39	295,158,472.06	96.68
1—2年	18,140,189.31	13.34	6,485,282.99	2.12
2—3年	4,615,855.47	3.40	248,569.00	0.08
3年以上	2,547,571.12	1.87	3,407,292.21	1.12
合计	135,958,220.78	100.00	305,299,616.26	100.00

注: 期末预付账款减少主要为集采类合同预付款减少。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
上海泛电机电设备贸易中心	13,300,000.00	1年以内	9.78
南京鹏德科技有限公司	12,782,382.56	1年以内	9.40
北京博瑞佳诚科技有限公司	9,641,563.25	1年以内	7.09
浙江瑞华昌信科技有限公司	7,117,972.00	1年以内	5.24
福州中讯技术有限公司	6,370,000.00	1年以内	4.69
合计	49,211,917.81	—	36.20

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,040,299.33	57,749,038.71
合计	45,040,299.33	57,749,038.71

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫农网建设贷款及利息	45,421,688.18	45,421,688.18
投标保证金	39,094,758.56	44,356,352.15
股权转让款		24,954,400.00
代垫基建款	15,513,108.65	22,947,870.15
房租租赁保证金		17,279,742.77
采购款	9,424,466.31	9,579,570.29

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金	5,559,251.60	7,107,216.39
往来款	3,931,230.95	1,736,690.33
社会保险及工会经费		1,008,541.05
其他	16,524,291.90	17,099,927.23
合计	135,468,796.15	191,491,998.54

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		133,742,959.83		133,742,959.83
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段		-33,499,808.15	33,499,808.15	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提		-9,814,654.86		-9,814,654.86
本年转回				
本年转销				
本年核销			33,499,808.15	33,499,808.15
其他变动				
2021年12月31日余额		90,428,496.82		90,428,496.82

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	29,341,516.19
1-2年	6,235,973.01
2-3年	10,679,401.89
3-4年	10,830,187.04
4-5年	644,146.75
5年以上	77,737,571.27
合计	135,468,796.15

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	133,742,959.83	-9,814,654.86		33,499,808.15		90,428,496.82
合计	133,742,959.83	-9,814,654.86		33,499,808.15		90,428,496.82

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	33,499,808.15

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
重庆市博赛矿业(集团)有限公司	股权转让款	24,954,400.00	败诉	总办会审议	否
岷江电力集团公司	往来款项	7,434,761.50	注销	总办会审议	否
四川汶川振冲电力发展有限责任公司	往来款项	895,646.65	注销	总办会审议	否
合计	—	33,284,808.15	—	—	—

注:本公司与重庆市博赛矿业(集团)有限公司合同纠纷再审申请已被最高人民法院驳回,涉及金额24,954,400.00元;截至2021年12月31日,岷江电力集团公司和四川汶川振冲电力发展有限责任公司均已注销,涉及金额分别为7,434,761.50元和895,646.65元。本公司在履行必要的资产损失财务核销程序后对该三笔款项予以核销。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司	代垫农网建设贷款及利息	45,421,688.18	5年以上	33.53	45,421,688.18
安徽攀升电子工程有限公司	采购款	9,344,579.92	3-4年	6.90	9,344,579.92
四川地方电力培训中心	代垫基建款	8,506,000.00	5年以上	6.28	8,506,000.00

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网物资有限公司	保证金	7,120,722.70	1年以内, 1年以上	5.26	
北京旭丰置业有限公司	押金	4,294,821.26	2-3年	3.17	2,147,410.63
合计	—	74,687,812.06	—	55.14	65,419,678.73

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品	243,269,689.00		243,269,689.00
库存商品	1,126,101.14	1,126,101.14	
合计	244,395,790.14	1,126,101.14	243,269,689.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	401,709.66		401,709.66
在产品	200,223,180.96		200,223,180.96
库存商品	1,679,796.79	1,126,101.14	553,695.65
合计	202,304,687.41	1,126,101.14	201,178,586.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,126,101.14					1,126,101.14
合计	1,126,101.14					1,126,101.14

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	520,804,832.67	5,386,519.86	515,418,312.81	453,182,449.41	3,453,349.00	449,729,100.41
合计	520,804,832.67	5,386,519.86	515,418,312.81	453,182,449.41	3,453,349.00	449,729,100.41

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产	1,933,170.86			
合计	1,933,170.86			—

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
税费重分类	177,243,568.36	151,620,962.39
合计	177,243,568.36	151,620,962.39

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动						年末余额(账面 价值)	减值准 备年末 余额		
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润			计 提 减 值 准 备	其 他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川福堂水 电有限公司	312,152,875.93			96,488,067.19				115,600,000.00		293,040,943.12	
思极星能科 技(四川) 有限公司	49,610,327.73			-6,791,573.96						42,818,753.77	
小计	361,763,203.66			89,696,493.23				115,600,000.00		335,859,696.89	
合计	361,763,203.66			89,696,493.23				115,600,000.00		335,859,696.89	

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
四川西部阳光电力开发有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00
合计	22,500,000.00	22,500,000.00

注: 本公司所持天威四川硅业有限责任公司 14% 股权, 投资成本 132,300,000.00 元 (该公司破产清算结束, 本公司以前年度已对该项投资全额计提减值准备), 2021 年本公司在履行完审批程序后对该项投资予以核销。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川西部阳光电力开发有限公司	4,500,000.00				拟长期持有该股权投资	
合计	4,500,000.00				—	

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	5,316,072.09			5,316,072.09
2.本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	5,316,072.09			5,316,072.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	2,034,865.07			2,034,865.07
2.本年增加金额	251,283.62			251,283.62

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	251,283.62			251,283.62
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	2,286,148.69			2,286,148.69
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	3,029,923.40			3,029,923.40
2.年初账面价值	3,281,207.02			3,281,207.02

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	423,959,209.47	266,070,042.35
固定资产清理	22,937.12	49,296.79
合计	423,982,146.59	266,119,339.14

注: 本期固定资产增加系在建工程完工转入。

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	110,984,431.11	290,749,730.11	11,791,250.06	520,158,034.38	933,683,445.66
2.本年增加金额		3,343,456.03	1,032,524.45	210,128,245.18	214,504,225.66
(1) 购置		603,790.65	1,032,524.45	1,700,753.53	3,337,068.63
(2) 在建工程转入		2,739,665.38		205,447,979.77	208,187,645.15
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				2,979,511.88	2,979,511.88
3.本年减少金额		2,807,551.88	865,666.00	464,155.87	4,137,373.75
(1) 处置或报废			693,706.00	464,155.87	1,157,861.87
(2) 企业合并减少					
(3) 其他		2,807,551.88	171,960.00		2,979,511.88
4.年末余额	110,984,431.11	291,285,634.26	11,958,108.51	729,822,123.69	1,144,050,297.57
二、累计折旧					
1.年初余额	41,591,759.23	243,151,110.95	8,819,090.54	374,051,442.59	667,613,403.31
2.本年增加金额	5,229,677.23	7,400,338.03	735,198.88	42,216,903.32	55,582,117.46
(1) 计提	5,229,677.23	7,400,338.03	735,198.88	40,227,205.70	53,592,419.84
(2) 企业合并增加					
(3) 其他				1,989,697.62	1,989,697.62
3.本年减少金额		1,826,335.62	836,878.30	441,218.75	3,104,432.67
(1) 处置或报废			673,516.30	441,218.75	1,114,735.05
(2) 企业合并减少					
(3) 其他		1,826,335.62	163,362.00		1,989,697.62
4.年末余额	46,821,436.46	248,725,113.36	8,717,411.12	415,827,127.16	720,091,088.10
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	64,162,994.65	42,560,520.90	3,240,697.39	313,994,996.53	423,959,209.47
2.年初账面价值	69,392,671.88	47,598,619.16	2,972,159.52	146,106,591.79	266,070,042.35

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司房产	1,427,505.25	尚在办理中
合计	1,427,505.25	—

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
报废办公设备	22,937.12	49,296.79
合计	22,937.12	49,296.79

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	608,297,747.41	573,789,589.64
工程物资		
合计	608,297,747.41	573,789,589.64

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金川杨家湾电站	218,242,412.92		218,242,412.92	214,373,126.17		214,373,126.17
“互联网+”电力营销平台(云开发测试环境)建设项目	184,746,530.04		184,746,530.04	194,832,090.53		194,832,090.53
云网基础平台软硬件系统建设项目	117,190,267.09		117,190,267.09	47,206,000.69		47,206,000.69
重庆市通信网成套设备经营性租赁项目				88,805,555.16		88,805,555.16
云网算力基础设施及高效能数据传输平台建设项目	71,474,145.50		71,474,145.50	9,484,733.50		9,484,733.50
“互联网+”电力营销平台(客户侧能源交易数字化服务平台)建设项目	7,631,708.92		7,631,708.92			
2020年北京城域网扩容改造项目	4,402,143.30		4,402,143.30			
2021年直属单位承载网(北京)扩容改造项目	3,271,808.66		3,271,808.66			
2021年直属单位承载网上海扩容改造项目	1,338,730.98		1,338,730.98			
其他				19,088,083.59		19,088,083.59
合计	608,297,747.41		608,297,747.41	573,789,589.64		573,789,589.64

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
金川杨家湾电站	214,373,126.17	3,869,286.75			218,242,412.92			工程暂停	6,157,651.63			自筹、借款
“互联网+”电力营销平台(云开发测试环境)建设项目	194,832,090.53	62,749,642.27	65,773,255.86	7,061,946.90	184,746,530.04	433,197,400.00	67.19	正在进行				募集资金
重庆市通信网成套设备经营性租赁项目	88,805,555.16	31,111,117.60	119,916,672.76			134,500,000.00	100.00	完工				自筹

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
云网基础软硬件系统建设	47,206,000.69	69,984,266.40			117,190,267.09	150,498,100.00	85.82	正在进行				募集资金
云网算力基础设施及高效能数据传输平台建设	9,484,733.50	61,989,412.00			71,474,145.50	140,357,200.00	55.29	正在进行				募集资金
“互联网+”电力营销平台(客户侧能源交易数字化服务平台)建设项目		7,631,708.92			7,631,708.92	86,666,800.00	9.77	正在进行				募集资金
合计	554,701,506.05	237,335,433.94	185,689,928.62	7,061,946.90	599,285,064.47	945,219,500.00			6,157,651.63			-

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	209,938,495.38	209,938,495.38
2.本年增加金额	31,506,607.84	31,506,607.84
(1) 租入	31,506,607.84	31,506,607.84
(2) 企业合并增加		
3.本年减少金额	1,237,694.83	1,237,694.83
(1) 处置	1,237,694.83	1,237,694.83
4.年末余额	240,207,408.39	240,207,408.39
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本年增加金额	72,401,965.85	72,401,965.85
(1) 计提	72,401,965.85	72,401,965.85
3.本年减少金额	412,564.94	412,564.94
(1) 处置	412,564.94	412,564.94
4.年末余额	71,989,400.91	71,989,400.91
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	168,218,007.48	168,218,007.48
2.年初账面价值	209,938,495.38	209,938,495.38

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	11,815,841.52	391,567,369.12	53,770,746.36	62,621,868.73	519,775,825.73
2.本年增加金额		124,299,463.08	34,194,595.64	31,152,675.85	189,646,734.57

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	合计
(1) 购置			8,243,230.11		8,243,230.11
(2) 内部研发		124,299,463.08	25,951,365.53	31,152,675.85	181,403,504.46
(3) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他					
4.年末余额	11,815,841.52	515,866,832.20	87,965,342.00	93,774,544.58	709,422,560.30
二、累计摊销					
1.年初余额	3,363,583.38	252,629,718.26	31,014,167.67	9,674,925.19	296,682,394.50
2.本年增加金额	238,097.08	76,798,118.71	8,780,044.82	9,209,881.34	95,026,141.95
(1) 计提	238,097.08	76,798,118.71	8,780,044.82	9,209,881.34	95,026,141.95
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4.年末余额	3,601,680.46	329,427,836.97	39,794,212.49	18,884,806.53	391,708,536.45
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	8,214,161.06	186,438,995.23	48,171,129.51	74,889,738.05	317,714,023.85
2.年初账面价值	8,452,258.14	138,937,650.86	22,756,578.69	52,946,943.54	223,093,431.23

注 1: 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 92.17%。

注 2: 无形资产增加系研发成果转入。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
地使用权-都江堰办公区用地 (奎光路 301 号)	482,428.85	尚在办理中
地使用权-都江堰道路用地 (奎光路 301 号)	448,984.72	尚在办理中

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		自主研发	确认为无形资产	转入当期损益	转入当期损益	
“互联网+”电力营销平台(客户侧能源交易数字化服务平台建设项目)		30,856,499.99		8,235,985.64		22,620,514.35
小喔云网 RPA 应用平台		14,400,000.01		3,857,888.58		10,542,111.43
客户侧综合能源路由器及 APP 研发	9,123,388.67	593,620.44				9,717,009.11
2020 年基于互联网+企业大学全场景在线教育平台研发开发项目	4,949,571.80	4,592,911.50				9,542,483.30
多租户架构下关系数据库自服务关键技术研究及应用	5,297,955.23	4,049,344.26				9,347,299.49
智慧物联管理平台技术研究与应用		9,880,000.00		993,162.30		8,886,837.70
基于人工智能的身份服务及 IDaaS 产品化研究项目		9,419,999.98		1,661,738.61		7,758,261.37
基于人工智能技术的电力应用场景建设		6,996,380.30				6,996,380.30
基于知识图谱与神经网络的智能问答引擎研发		6,930,299.88				6,930,299.88
配网工程智能后评估体系及业务模型算法研究		7,700,000.01		970,709.31		6,729,290.70
其他	199,550,901.03	184,384,195.57	181,403,504.46	36,441,643.66		166,089,948.48
合计	218,921,816.73	279,803,251.94	181,403,504.46	52,161,128.10		265,160,436.11

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	38,969,717.12	1,563,197.16	13,076,743.25		27,456,171.03
其他待摊费用	1,986,919.98		525,535.96		1,461,384.02
合计	40,956,637.10	1,563,197.16	13,602,279.21		28,917,555.05

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	179,825,629.25	29,935,989.93	283,887,092.86	40,792,474.97
合计	179,825,629.25	29,935,989.93	283,887,092.86	40,792,474.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	45,421,688.18	70,376,088.18
可抵扣亏损		
合计	45,421,688.18	70,376,088.18

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	400,000,000.00	460,000,000.00
合计	400,000,000.00	460,000,000.00

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	589,929,296.12	951,678,491.20
商业承兑汇票	117,051,478.03	130,781,067.61
合计	706,980,774.15	1,082,459,558.81

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 应付票据减少为本期末票据到期承兑所致。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,979,895,087.78	3,771,531,393.36
1-2年(含2年)	241,061,178.95	313,715,705.19
2-3年(含3年)	147,097,431.07	62,376,002.31
3年以上	110,849,132.50	116,853,381.18
合计	4,478,902,830.30	4,264,476,482.04

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
国网信息通信产业集团有限公司	85,654,066.20	尚未到结算期
远光软件股份有限公司	40,089,580.61	尚未到结算期
上海宏力达信息技术股份有限公司	15,284,187.59	尚未到结算期
全球能源互联网研究院有限公司	12,745,678.31	尚未到结算期
南京南瑞信息通信科技有限公司	10,201,371.60	尚未到结算期
南京文思海辉信息技术有限公司	10,010,949.60	尚未到结算期
合计	173,985,833.91	-

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	137,793,061.06	147,698,305.50
合计	137,793,061.06	147,698,305.50

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,260,918.64	379,369,896.52	376,377,722.81	7,253,092.35
离职后福利-设定提存计划	4,574,561.42	71,073,722.77	72,865,195.19	2,783,089.00
辞退福利		358,223.00	358,223.00	
一年内到期的其他福利				
合计	8,835,480.06	450,801,842.29	449,601,141.00	10,036,181.35

(2) 短期薪酬

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		301,024,416.36	301,024,416.36	
职工福利费		14,302,736.31	14,302,736.31	
社会保险费	620,898.28	26,613,366.81	26,621,504.34	612,760.75
其中：医疗保险费	503,641.64	25,591,077.62	25,563,988.83	530,730.43
工伤保险费	16,636.46	592,105.16	586,611.54	22,130.08
生育保险费	100,620.18	430,184.03	470,903.97	59,900.24
住房公积金		26,900,414.08	26,661,271.59	239,142.49
工会经费和职工教育经费	3,640,020.36	10,528,962.96	7,767,794.21	6,401,189.11
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	4,260,918.64	379,369,896.52	376,377,722.81	7,253,092.35

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	806,852.64	34,944,841.36	34,884,718.48	866,975.52
失业保险费	49,257.72	1,256,231.69	1,269,317.28	36,172.13
企业年金缴费	3,718,451.06	34,872,649.72	36,711,159.43	1,879,941.35
合计	4,574,561.42	71,073,722.77	72,865,195.19	2,783,089.00

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	45,289,264.97	93,286,523.26
企业所得税	43,817,195.25	24,981,200.52
城市维护建设税	2,480,782.38	1,402,479.76
房产税	361,402.63	659,392.42
土地使用税	27,030.00	54,060.00
个人所得税	4,848,724.25	4,056,168.47
教育费附加（含地方教育费附加）	1,762,269.44	1,011,108.61
其他税费	1,752,339.37	2,121,048.26
合计	100,339,008.29	127,571,981.30

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		2,974,138.62

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付股利	71,524,890.71	95,584,802.29
其他应付款	83,439,941.23	87,215,018.93
合计	154,964,831.94	185,773,959.84

26.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		2,974,138.62
合计		2,974,138.62

26.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司应付原股东股利	62,300,840.34	86,500,977.47
普通股股利	9,224,050.37	9,083,824.82
合计	71,524,890.71	95,584,802.29

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	53,675,965.72	62,646,759.12
押金及保证金	8,043,755.66	7,268,607.18
党组织工作经费	780,484.32	1,457,370.87
代收代付款	511,114.31	1,035,950.50
社保及公积金	2,384,909.75	1,030,766.46
工会经费	538,061.06	649,476.31
其他	17,505,650.41	13,126,088.49
合计	83,439,941.23	87,215,018.93

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
国网信息通信产业集团有限公司	7,722,049.00	尚未到结算期
合计	7,722,049.00	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	80,088,321.63	75,764,243.80
一年内到期的其他长期负债		100,000,000.00
合计	80,088,321.63	175,764,243.80

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
银行供应链金融产品	109,190,860.03	11,325,704.00
合计	109,190,860.03	11,325,704.00

注: 其他流动负债增加为银行供应链金融余额增加。

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	171,866,584.38	223,596,813.77
减: 未确认的融资费用	9,927,681.97	13,658,318.39
重分类至一年内到期的非流动负债	80,088,321.63	75,764,243.80
租赁负债净额	81,850,580.78	134,174,251.58

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,372.98	2,500,000.00	4,372.98	2,500,000.00	
合计	4,372.98	2,500,000.00	4,372.98	2,500,000.00	

注: 递延收益增加为本年收到政府产业扶持专项资金。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
智慧电力交易平台		2,000,000.00					2,000,000.00	资产
配电网物联网智能终端成 果转化项目		500,000.00					500,000.00	资产
大电网运维大数据分析 关键技术补助	4,372.98			4,372.98				资产
合计	4,372.98	2,500,000.00		4,372.98			2,500,000.00	—

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,195,394,544.00						1,195,394,544.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,357,570,602.75			1,357,570,602.75
其他资本公积	77,338,183.68			77,338,183.68
合计	1,434,908,786.43			1,434,908,786.43

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	205,391,954.45	23,098,689.76		228,490,644.21
合计	205,391,954.45	23,098,689.76		228,490,644.21

注:根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,804,364,791.36	1,368,895,983.23
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,804,364,791.36	1,368,895,983.23
加:本年归属于母公司所有者的净利润	677,092,955.59	606,865,140.61
减:提取法定盈余公积	23,098,689.76	21,972,014.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	185,286,154.32	149,424,318.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	2,273,072,902.87	1,804,364,791.36

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,445,878,557.17	6,026,221,122.43	6,990,235,145.27	5,658,336,528.50
其他业务	19,864,572.30	18,407,495.80	20,820,569.05	19,591,565.14
合计	7,465,743,129.47	6,044,628,618.23	7,011,055,714.32	5,677,928,093.64

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
产品类型	
其中：云网基础设施	3,846,888,027.86
企业数字化服务	2,079,285,967.08
电力数字化服务	1,519,704,562.23
其他	19,864,572.30
按经营地区分类	
其中：东北	330,913,219.10
华北	2,770,005,702.55
华东	2,966,280,072.03
华南	106,235,586.27
华中	285,502,032.12
西北	539,762,413.29
西南	467,044,104.11
按行业分类	
其中：信息通信	7,445,878,557.17
其他	19,864,572.30
合计	7,465,743,129.47

(3) 履约义务的说明

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各个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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,080,048,778.16元，其中，2,263,082,422.59元预计将于2022年度确认收入，816,966,355.57元预计将于2023年及以后年度确认收入。

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,728,890.48	4,979,282.31
教育税附加（含地方教育税附加）	4,531,773.36	3,617,433.80
房产税	1,320,352.71	1,320,352.74
土地使用税	186,641.20	186,641.20
印花税	4,378,210.91	5,728,332.91
其他	1,138,047.32	1,170,776.98
合计	19,283,915.98	17,002,819.94

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,839,386.61	42,749,069.00
差旅费	11,534,974.97	14,697,685.58
物业管理费	5,180,419.94	6,493,739.83
办公费	2,598,745.30	3,410,132.96
租赁费	2,391,537.88	8,998,873.77
折旧费	1,875,207.66	3,621,354.58
广告宣传费	1,862,029.97	1,023,528.23
生产车辆使用费	274,304.77	691,104.26
客服及商务费用	188,594.24	2,080,326.87
材料费及修理费		14,987.15
其他	166,363,736.17	138,125,316.45
合计	239,108,937.51	221,906,118.68

注：本年销售费用其他主要系技术服务费93,428,657.47元、投标费53,923,255.92元等。

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	113,579,021.03	99,034,897.19
折旧及摊销	44,793,330.33	49,962,131.58
租赁费	26,120,471.01	20,025,303.78

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	11,076,591.63	5,505,377.95
聘请中介机构费	9,707,721.23	10,637,459.20
差旅费	5,634,969.49	5,341,928.52
办公费	4,608,386.80	3,972,453.13
修理费	1,366,571.88	873,138.83
其他	107,846,501.54	127,485,817.90
合计	324,733,564.94	322,838,508.08

注: 本年管理费用其他主要系技术服务费 80,926,439.89 元等。

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	113,658,168.27	128,135,513.77
职工薪酬	24,597,400.37	71,455,998.68
租赁费	4,158,157.21	4,659,391.03
差旅费	1,637,765.17	7,585,201.12
材料款		238,938.06
其他	11,888,170.23	29,976,989.71
合计	155,939,661.25	242,052,032.37

注: 本期研发费用较上期减少系自主研发项目投入减少所致。

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	26,069,366.45	33,567,991.81
减: 利息收入	32,111,089.38	24,290,459.91
加: 汇兑损失		
其他支出	9,799,124.03	3,009,366.39
合计	3,757,401.10	12,286,898.29

注: 本期财务费用减少系利息收入增加, 利息费用减少所致。

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
税收返还	26,833,333.61	26,944,474.04
产业扶持	5,978,055.00	19,673,800.00
经营服务	500,800.00	13,900.00

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科技研发	429,372.98	182,150.00
其他项目	480,240.50	2,682,577.08
合计	34,221,802.09	49,496,901.12

注:本期其他收益减少系产业扶持补助减少。

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89,696,493.23	98,421,413.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量 产生的利得	4,500,000.00	3,150,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	94,196,493.23	101,571,413.84

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-44,669,428.53	-31,070,265.27
其他应收款坏账损失	9,814,654.86	-5,365,920.09
合计	-34,854,773.67	-36,436,185.36

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,933,170.86	949,982.57
合计	-1,933,170.86	949,982.57

注:本期资产减值损失增加为系统外合同资产年末余额较上期增加所致。

45. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-736,759.70	
其中:固定资产处置收益		-736,759.70	
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益		29,082,248.51	
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计		28,345,488.81	

注：本年资产处置收益减少为本年未发生资产处置。

46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	15,689.33	1,800.00	15,689.33
其中：固定资产	15,689.33	1,800.00	15,689.33
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助			
盘盈利得			
其他	1,573,860.47	3,368,880.21	1,573,860.47
合计	1,589,549.80	3,370,680.21	1,589,549.80

注：本年营业外收入其他主要为违约金收入 90 万元。

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	53,441.10	47,125.74	53,441.10
其中：固定资产	53,441.10	47,125.74	53,441.10
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

盘亏损失			
其他	1,793,506.72	1,205,542.74	1,793,506.72
合计	1,846,947.82	1,252,668.48	1,846,947.82

注:本年营业外支出其他主要为房屋租赁违约金 353,538.00 元;项目终止前期费用转入营业外支出 778,256.60 元。

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	81,714,542.60	60,769,432.66
递延所得税费用	10,856,485.04	-4,547,717.24
合计	92,571,027.64	56,221,715.42

注:所得税费用增加系当年所得税费用及递延所得税费用增加所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	769,663,983.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	192,415,995.81
子公司适用不同税率的影响	-28,240,682.14
调整以前期间所得税的影响	-8,071,617.79
非应税收入的影响	-51,871,613.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-11,661,054.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
所得税费用	92,571,027.64

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	87,998,593.99	103,179,351.19
代收款项	21,531,053.84	99,596,400.31
政府补助	18,799,747.54	22,104,117.38
备用金及其他	62,433,173.22	82,420,446.21
合计	190,762,568.59	307,300,315.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	579,400,402.08	595,854,623.40
保证金及押金	66,147,412.87	104,816,885.39
代付款项	11,627,324.09	27,384,213.47
其他	1,792,536.42	1,168,647.31
合计	658,967,675.46	729,224,369.57

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本年无收到的其他与投资活动有关的现金。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他		68,336.55
合计		68,336.55

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金及保函保证金	136,116,675.27	
合计	136,116,675.27	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金及保函保证金		111,360,218.11
合计		111,360,218.11

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	677,092,955.59	606,865,140.61
加: 资产减值准备	1,933,170.86	-949,982.57
信用减值损失	34,854,773.67	36,436,185.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,834,397.33	43,197,078.89
使用权资产折旧	72,401,965.85	
无形资产摊销	95,026,141.95	90,507,435.91
长期待摊费用摊销	13,602,279.21	14,350,247.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-28,345,488.81
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	53,441.10	45,325.74
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	32,789,051.20	33,567,991.81
投资损失(收益以“-”填列)	-94,196,493.23	-101,571,413.84
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	10,856,485.04	-4,547,717.24
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-42,091,102.73	-7,219,471.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-539,430,101.66	-667,615,537.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	302,120,972.19	485,774,190.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	618,847,936.37	500,493,984.55
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:		
现金的年末余额	2,231,542,940.71	2,238,143,980.49
减: 现金的年初余额	2,238,143,980.49	1,324,190,307.11
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,601,039.78	913,953,673.38

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,231,542,940.71	2,238,143,980.49
其中: 库存现金		

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	2,231,542,940.71	2,217,019,032.23
可随时用于支付的其他货币资金		21,124,948.26
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,231,542,940.71	2,238,143,980.49
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		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	199,429,652.58	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	199,429,652.58	—

51. 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
产业扶持	5,978,055.00	其他收益	5,978,055.00
经营服务	500,800.00	其他收益	500,800.00
科技研发	429,372.98	其他收益	429,372.98
税收返还	744,477.30	其他收益	744,477.30
政府贴息	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	329,128.33	其他收益	329,128.33
产业扶持	2,500,000.00	递延收益	
合计	10,501,833.61	—	8,001,833.61

(2) 政府补助退回情况

本公司无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

本公司本年度未发生合并范围变更。

八、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

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
安徽继远软件有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
北京中电飞华通信股份有限公司	北京市	北京市	电信、广播电视和卫星传输服务	100.00		同一控制下企业合并
四川中电启明星信息技术有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
北京中电普华信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、基础软件服务、应用软件服务等	100.00		同一控制下企业合并
金川杨家湾水电力有限公司	四川省金川县	四川省金川县	水电开发	98.00		非同一控制下购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
金川杨家湾水电力有限公司	2.00%			583,976.41

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
金川杨家湾水电力有限公司	1,361,639.65	218,397,664.82	219,759,304.47	130,560,482.87	10,000,000.00	140,560,482.87

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
金川杨家湾水电力有限	738,198.99	214,537,684.20	215,275,883.19	126,077,061.59	10,000,000.00	136,077,061.59

注: 本年及上年均无营业收入、净利润、综合收益、经营活动现金流。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
四川福堂水电 有限公司	四川省 汶川县	四川省 汶川县	水电 开发	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	四川福堂水电有限公司	四川福堂水电有限公司
流动资产	385,057,250.30	415,378,680.89
其中: 现金和现金等价物	191,636,712.15	204,103,748.86
非流动资产	583,718,780.18	655,171,838.57
资产合计	968,776,030.48	1,070,550,519.46
流动负债	235,173,672.67	189,168,329.63
非流动负债	1,000,000.00	101,000,000.00
负债合计	236,173,672.67	290,168,329.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	732,602,357.81	780,382,189.83
按持股比例计算的净资产份额	293,040,943.12	312,152,875.93
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	293,040,943.12	312,152,875.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	455,282,113.61	450,201,631.10
财务费用	7,278,431.66	11,158,880.40
所得税费用	42,773,272.72	43,508,348.08
净利润	241,220,167.98	246,053,534.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	241,220,167.98	246,053,534.61
本年度收到的来自联营企业的股利	115,600,000.00	80,000,000.00

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业	—	—
投资账面价值合计	42,818,753.77	49,610,327.73
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-6,791,573.96	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-6,791,573.96	

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 汇率风险

本公司的业务活动以人民币计价结算,无外汇风险。

2) 利率风险

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关,本公司其他金融工具的公允价值或未来现金流量一般不因市场利率变动而发生波动风险。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,同时通过经营积累降低银行贷款余额以进一步降低因市场利率上升带来的财务成本支出的增加,本公司认为面临利率风险敞口并不重大,本公司目前并无利率对冲的政策。

3) 价格风险

无。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外,对于应收票据、应收账款和其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于2021年12月31日,本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 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。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司有着稳定的客户资源,客户支付货款及时,有着稳定的经营现金流来源,同时银行借款作为补充。本公司信守贷款协议,在银行等金融系统有着良好的资信,在资金需求增加时,能及时通过提取银行贷款满足资金需求,在借款到期后能获得贷款行的后续授

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信支持。公司可通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款多种渠道来筹集资金。对1年内到期的各项金融负债,本公司加强资金预算,以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		22,500,000.00		22,500,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资			182,069,955.09	182,069,955.09
持续以公允价值计量的资产总额		22,500,000.00	182,069,955.09	204,569,955.09
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

非上市的权益工具投资，采用历史信息估计公允价值，采用的历史信息并非由可观察市场价格支持。本公司需要对历史信息及未来预计进行充分估计。本公司相信，以该办法估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日合适的价值。

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

公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值；如果账面价值不能代表公允价值，则期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
国网信息通信产业集团有限公司	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业	1,500,000.00	48.85	56.83

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:国家电网有限公司为国网信息通信产业集团有限公司唯一股东,持有其100%股权;国务院国有资产监督管理委员会是国家电网有限公司的出资人代表。

信产集团与国网四川省电力公司均为国家电网有限公司的全资子公司,国网四川省电力公司与信产集团于2019年12月20日签署了《表决权委托协议》,国网四川省电力公司将其持有的本公司表决权委托给信产集团行使,国网四川省电力公司对本公司持股7.98%,故国网信息通信产业集团有限公司对本公司的表决权为56.83%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国网信息通信产业集团有限公司	15,000,000,000.00			15,000,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
国网信息通信产业集团有限公司	583,920,295.00	583,920,295.00	48.85	48.85

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
国家电网公司系统内其他单位	同受最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网河南综合能源服务有限公司	采购商品、接受劳务	274,911,680.84	
国网思极紫光(青岛)云数科技有限公司	采购商品、接受劳务	34,389,380.53	
全球能源互联网研究院有限公司	采购商品、接受劳务	31,598,881.75	29,045,113.59
南京南瑞信息通信科技有限公司	采购商品、接受劳务	28,938,424.71	3,937,162.79
北京国电通网络技术有限公司	采购商品、接受劳务	27,818,517.48	14,968,506.77
江苏瑞中数据股份有限公司	采购商品、接受劳务	21,703,231.13	4,492,545.28
远光软件股份有限公司	采购商品、接受劳务	21,077,976.41	8,552,111.32
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	20,405,193.75	29,879,546.04
北京智芯电子科技有限公司	采购商品、接受劳务	17,926,425.89	40,938,625.41
国网思极网安科技(北京)有限公司	采购商品、接受劳务	16,445,237.99	176,289.03
吉林省思极科技有限公司	采购商品、接受劳务	14,879,016.88	
国网信通亿力科技有限责任公司	采购商品、接受劳务	13,993,006.80	6,972,058.77
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	13,615,716.41	2,425,809.43
国网信息通信产业集团有限公司	采购商品、接受劳务	12,016,076.44	13,439,539.03
北京科东电力控制系统有限责任公司	采购商品、接受劳务	10,117,983.49	
国网思极飞天(兰州)云数科技有限公司	采购商品、接受劳务	7,939,433.63	
深圳市国电科技通信有限公司	采购商品、接受劳务	7,080,349.06	3,563,482.55
福建亿榕信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	6,252,274.21	7,505,913.67
南瑞集团有限公司	采购商品、接受劳务	5,191,215.79	5,009,349.06
国家电网公司系统内其他单位	采购商品、接受劳务	30,807,660.38	77,159,827.99
合计	—	617,107,683.57	248,065,880.73

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电网有限公司	销售商品、提供劳务	569,442,773.04	639,563,568.87
国网安徽省电力有限公司	销售商品、提供劳务	532,300,582.17	439,472,165.82
国网江苏省电力有限公司	销售商品、提供劳务	527,819,168.03	510,006,563.58
国网信息通信产业集团有限公司	销售商品、提供劳务	451,076,987.18	318,106,378.39
国网浙江省电力有限公司	销售商品、提供劳务	220,036,338.34	197,439,574.97
国网河北省电力有限公司	销售商品、提供劳务	207,312,344.50	149,933,296.28

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网福建省电力有限公司	销售商品、提供劳务	197,997,814.16	88,381,018.70
国网四川省电力公司	销售商品、提供劳务	188,755,183.57	203,231,669.24
国网天津市电力公司	销售商品、提供劳务	180,910,607.27	107,437,588.15
北京国电通网络技术有限公司	销售商品、提供劳务	180,102,179.31	152,888,135.26
国网山西省电力公司	销售商品、提供劳务	171,583,530.01	154,791,492.18
国网山东省电力公司	销售商品、提供劳务	166,488,640.99	80,133,470.61
国网上海市电力公司	销售商品、提供劳务	164,966,212.97	143,727,003.37
国网重庆市电力公司	销售商品、提供劳务	128,897,000.70	165,328,315.80
国网冀北电力有限公司	销售商品、提供劳务	121,710,529.97	107,903,009.86
国网江西省电力有限公司	销售商品、提供劳务	114,309,942.05	103,532,050.24
国网宁夏电力有限公司	销售商品、提供劳务	112,005,599.23	103,354,422.11
国网北京市电力公司	销售商品、提供劳务	109,077,896.34	158,931,882.46
国网陕西省电力公司	销售商品、提供劳务	103,126,910.69	109,782,333.71
国家电网有限公司系统内其他单位	销售商品、提供劳务	1,532,549,928.37	1,769,184,356.04
合计	—	5,980,470,168.89	5,703,128,295.64

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
安徽继远检验检测技术有限公司	投资性房地产	528,440.37	528,440.37

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
国网信息通信产业集团有限公司	50,000,000.00	2021-6-20	2022-6-20	委托贷款
国网信息通信产业集团有限公司	65,000,000.00	2021-3-24	2022-3-24	委托贷款
国网信息通信产业集团有限公司	30,000,000.00	2021-6-20	2022-6-20	委托贷款
国网信息通信产业集团有限公司	100,000,000.00	2021-5-27	2022-5-27	委托贷款
国网信息通信产业集团有限公司	25,000,000.00	2021-6-15	2022-6-15	委托贷款
国网信息通信产业集团有限公司	30,000,000.00	2021-6-23	2022-6-23	委托贷款

4. 关键管理人员薪酬

单位：元

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,657,772.00	10,273,049.77

5. 其他关联交易

金融服务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及方式	本年金额		上年金额	
				金额	同类占比	金额	同类占比
中国电力财务有限公司	利息收入	存款	市场价	5,659,782.47	17.63%	4,401,802.08	18.12%

定价原则: 公司在中国电力财务有限公司的存款利率不低于同期商业银行存款利率。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	国网信息通信产业集团有限公司	64,660,793.31			
应收款项融资	国网湖南省电力有限公司	46,669,530.85			
应收款项融资	国网重庆市电力公司	15,213,863.42		6,525,161.29	
应收款项融资	国网青海省电力公司	11,828,366.00		8,735,566.59	
应收款项融资	北京国电通网络技术有限公司	8,300,000.00			
应收款项融资	国网河北省电力有限公司	4,283,161.89			
应收款项融资	国网天津市电力公司	4,167,288.00		1,000,000.00	
应收款项融资	国网思极飞天(兰州)云数科技有限公司	4,085,110.42			
应收款项融资	国网河南省电力公司	2,370,000.00			
应收款项融资	深圳市国电科技通信有限公司	2,220,000.00			
应收款项融资	国网辽宁省电力有限公司			8,697,653.81	
应收款项融资	国网宁夏电力有限公司			5,009,281.59	

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	国网内蒙古东部电力有限公司			5,080,000.00	
应收款项融资	南京南瑞信息通信科技有限公司			3,800,000.00	
应收款项融资	国网吉林省电力有限公司	360,000.00		2,200,000.00	
应收款项融资	国家电网有限公司系统内其他单位	1,839,694.00		1,331,366.00	
应收票据	国网江苏省电力有限公司	84,567,400.00			
应收票据	国网辽宁省电力有限公司	16,878,637.85			
应收票据	国网青海省电力公司	10,799,414.25			
应收票据	北京国电通网络技术有限公司	3,769,492.00			
应收票据	国网信息通信产业集团有限公司	2,500,000.00			
应收票据	国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	2,420,160.00			
应收票据	国网湖南省电力有限公司	1,623,742.40			
应收票据	国网内蒙古东部电力有限公司	1,530,000.00			
应收票据	国网吉林省电力有限公司	1,500,000.00			
应收票据	国网山西省电力公司	1,156,615.00			
应收票据	国网江西省电力有限公司	1,000,000.00			
应收票据	国网重庆市电力公司	500,000.00			
应收票据	国家电网有限公司系统内其他单位	1,410,923.03			
应收账款	国网安徽省电力有限公司	476,028,306.38		385,433,469.01	
应收账款	国网信息通信产业集团有限公司	317,316,929.04		219,027,359.83	
应收账款	国家电网有限公司	267,247,140.03		374,680,751.17	
应收账款	国网江苏省电力有限公司	246,674,029.01		161,045,293.34	

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国网浙江省电力有限公司	242,871,268.05		237,733,152.66	
应收账款	国网河北省电力有限公司	233,568,475.51		161,973,795.17	
应收账款	国网四川省电力公司	210,187,717.15		248,990,867.39	
应收账款	北京国电通网络技术有限公司	188,644,968.24		157,090,116.86	
应收账款	国网山西省电力公司	175,353,276.40		207,090,050.41	
应收账款	国网天津市电力公司	158,586,189.70		109,993,480.30	
应收账款	国家电网有限公司系统内其他单位	2,118,627,084.37		2,541,708,762.81	
合同资产	国网江苏省电力有限公司	97,818,841.83		52,021,413.07	
合同资产	国网安徽省电力有限公司	46,601,416.13		42,300,584.16	
合同资产	国家电网有限公司	42,747,314.14		24,980,719.14	
合同资产	国网信息通信产业集团有限公司	38,347,407.63		35,246,752.28	
合同资产	国网天津市电力公司	35,544,210.25		12,851,902.69	
合同资产	国网四川省电力公司	20,971,782.08		12,100,621.62	
合同资产	国网浙江省电力有限公司	13,561,556.04		21,412,310.17	
合同资产	北京国电通网络技术有限公司	8,659,630.74		55,590,255.00	
合同资产	国网河北省电力有限公司	6,813,510.96		15,530,577.94	
合同资产	国网山西省电力公司	4,707,105.22		5,311,106.47	
合同资产	国家电网有限公司系统内其他单位	166,296,962.23		134,390,309.95	
预付款项	全球能源互联网研究院有限公司	2,332,126.80			
预付款项	中国电力科学研究院有限公司	2,242,104.00		467,000.00	
预付款项	北京国电通网络技术有限公司	1,380,803.64			
预付款项	安徽继远检验检测技术有限公司	759,395.64			

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	国网信息通信产业集团有限公司	527,790.60			
预付款项	国家电网有限公司	250,800.00			
预付款项	吉林省吉能电力通信有限公司	112,800.00		112,800.00	
预付款项	南京南瑞继保工程技术有限公司	56,886.32		56,886.32	
预付款项	英大泰和人寿保险股份有限公司	19,167.51			
预付款项	国网江西省电力公司	10,000.00		10,000.00	
预付款项	国网思极网安科技(北京)有限公司			534,049.20	
预付款项	国家电网有限公司系统内其他单位	3,416.81		2,328,741.26	
其他应收款	国网物资有限公司	7,120,722.70		6,318,272.00	
其他应收款	国网浙江浙电招标采购咨询有限公司	1,776,545.97		1,000,000.00	
其他应收款	安徽继远检验检测技术有限公司	1,644,000.00		1,644,000.00	
其他应收款	北京华联电力工程监理有限公司	1,187,171.49		1,059,634.50	
其他应收款	福建亿力电力科技有限责任公司	1,160,603.00		924,200.00	
其他应收款	国网江苏招标有限公司	903,519.00		794,045.00	
其他应收款	国网福建招标有限公司	846,861.00		400,000.00	
其他应收款	国网吉林招标有限公司	766,701.75		293,550.24	
其他应收款	国网黑龙江招标有限公司	675,949.00		20,000.00	
其他应收款	国网冀北招标有限公司	648,593.00		500,454.00	
其他应收款	国网重庆市电力公司			2,115,545.31	
其他应收款	国家电网有限公司系统内其他单位	5,085,161.98		7,853,286.96	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	江苏瑞中数据股份有限公司	11,001,130.00	594,000.00
应付票据	全球能源互联网研究院有限公司	9,434,206.80	20,192,400.00

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	4,248,990.00	16,725,000.00
应付票据	远光软件股份有限公司	3,689,014.15	4,233,565.00
应付票据	福建亿榕信息技术有限公司	2,530,136.60	
应付票据	国网思极神往位置服务(北京)有限公司	2,245,489.42	6,332,892.05
应付票据	北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	1,885,930.27	457,126.00
应付票据	中国电力科学研究院有限公司	1,809,104.00	
应付票据	国网信息通信产业集团有限公司	1,215,300.00	3,869,130.00
应付票据	南瑞集团有限公司	883,581.39	2,120,563.99
应付票据	北京智芯微电子科技有限公司		45,476,611.08
应付票据	嘉兴国电通新能源科技有限公司	612,729.93	7,581,051.65
应付票据	北京国电通网络技术有限公司	514,650.00	6,439,756.40
应付票据	北京智芯半导体科技有限公司		4,300,000.00
应付票据	国网思极检测技术(北京)有限公司		1,836,592.00
应付票据	国家电网有限公司系统内其他单位	516,000.00	5,344,728.84
应付账款	国网信息通信产业集团有限公司	96,033,103.40	103,725,763.55
应付账款	远光软件股份有限公司	55,774,947.26	49,459,429.65
应付账款	北京智芯微电子科技有限公司	23,729,607.94	95,526,945.09
应付账款	全球能源互联网研究院有限公司	22,772,447.75	17,026,813.31
应付账款	北京智芯半导体科技有限公司	13,484,820.00	10,708,925.00
应付账款	国网思极网安科技(北京)有限公司	12,458,629.28	11,204,928.34
应付账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	12,022,691.60	13,103,598.84
应付账款	江苏瑞中数据股份有限公司	11,895,580.78	3,312,460.58
应付账款	北京科东电力控制系统有限责任公司	10,596,610.69	2,649,907.22
应付账款	北京国电通网络技术有限公司	9,216,454.74	18,665,680.08
应付账款	国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	2,056,301.39	36,180,087.50
应付账款	深圳市国电科技通信有限公司	5,150,074.62	21,821,588.61
应付账款	国家电网有限公司系统内其他单位	12,617,368.44	41,102,735.01
合同负债	国网河南省电力公司	5,692,954.76	941,833.86
合同负债	国网河北省电力有限公司	4,580,791.87	88,000.00
合同负债	国网江西省电力有限公司	4,355,497.04	4,840,565.10
合同负债	安徽响水涧抽水蓄能有限公司	3,930,897.89	4,349,897.89
合同负债	国网安徽省电力有限公司	3,767,467.57	3,479,284.76
合同负债	国家电网有限公司	3,707,543.75	1,714,238.06
合同负债	南瑞集团有限公司	3,651,516.89	2,331,483.42
合同负债	福建网能科技开发有限责任公司	3,225,194.61	

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	北京国电通网络技术有限公司	3,148,125.86	380,324.63
合同负债	中国电力科学研究院有限公司	2,724,951.49	2,724,951.49
合同负债	国网江苏综合能源服务有限公司		16,740,000.00
合同负债	国家电网有限公司系统内其他单位	29,767,072.23	52,959,801.59
其他应付款	北京国电通网络技术有限公司	35,160,578.55	34,049,198.89
其他应付款	国网信息通信产业集团有限公司	9,996,526.03	8,557,418.60
其他应付款	国网四川岷江供电有限责任公司	2,815,021.69	11,595,552.45
其他应付款	北京智芯微电子科技有限公司	159,600.00	
其他应付款	国网冀北招标有限公司	136,330.00	
其他应付款	国网吉林招标有限公司	120,691.75	47,216.75
其他应付款	国家电网有限公司系统内其他单位	6,126.50	167,578.89
应付股利	国网电力科学研究院有限公司	26,322,149.05	30,835,840.98
应付股利	南瑞集团有限公司	20,489,480.29	30,175,925.49
应付股利	国网信息通信产业集团有限公司	15,489,211.00	25,489,211.00
一年内到期的非流动负债	国网信息通信产业集团有限公司		100,000,000.00

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

1. 金川杨家湾水力有限公司委托合同及相关协议纠纷案

2007年，公司与西部汇源矿业有限公司（现名称为四川汇源能源有限公司，以下简称“汇源公司”）签订的股权转让协议约定：公司以1,530万元受让汇源公司所持有的金川杨家湾水力有限公司（以下简称“杨家湾公司”）51%的股权，股权交易价款中的400.00万元作为杨家湾电站全部机组按国家规定试运行成功2年内汇源公司对公司的保证金，在股权交易时公司暂不支付。同时约定，汇源公司保证在金川县投资设立一家高载能企业，该企业年耗电量应与杨家湾电站发电量相匹配，汇源公司向公司支付100万元作为设立高载能企业的保证金。2007年，汇源公司将其所持杨家湾公司股权转让给公司，根据《股权转让协议》约定：汇源公司在股权转让完成后，受杨家湾公司委托，继续对杨家湾水电站工程进行工程建设管理。另外，公司、杨家湾公司与汇源公司签订了《关于股权转让协议的补充协议》，约定汇源公司受杨家湾公司之托对杨家湾水电站进行管理，管理范围为：完成电站初步设计全部内容，总投资控制在12,500.00万元内，利益风险为超出部分

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

由汇源公司承担,节约部分归汇源公司所有。2009年4月2日,杨家湾公司与汇源公司、汇源集团、公司四方又签订了《关于股权转让协议的补充协议二》,约定该工程竣工日期为2009年5月7日,汇源集团对汇源公司履行协议的赔偿和违约责任承担连带保证责任。

合同履行过程中,被告汇源公司不按协议履行,对施工单位施工管理不到位,致使电站引水隧洞均存在严重的质量问题,并在工程逾期两年多时间里,被告拒不整改,使杨家湾水电站长期不能投产运行,造成杨家湾公司巨大经济损失。

为此,杨家湾公司向四川省高级人民法院提起诉讼。在引水隧洞质量问题诉讼期间,在四川省高级人民法院主持下,原告先行垫资完成了杨家湾水电站引水隧洞质量整改,于2017年12月正式投运。但因被告没有按合同约定履行杨家湾水电站建设管理义务,杨家湾水电站又于2018年1月10日发生压力管道竖井及下平段洞埋部分漏水,造成电站压力管道、厂房、机组、电气设备等设备设施受损已暂停运行。

为此,杨家湾公司于2018年6月向四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院对其提起诉讼,提出如下诉讼请求:

a 请求依法判令被告汇源公司赔偿原告杨家湾公司因杨家湾水电站压力管道漏水及因漏水事故导致的工程修复费用 3542.54 万元; b 请求依法判令被告汇源能源赔偿原告金川水电自 2018 年 1 月 10 日起至杨家湾水电站 2018 年 1 月 10 日漏水事故质量问题处理完毕并试运行成功之日止的杨家湾水电站发电损失,按每一天支付 5.19 万元(5324 万元除以 2018.1.10-2020.10.31 期间共计 1025 天,每天约等于 5.19 万元)赔偿款计算,暂计算至 2020 年 2 月 10 日(共计 761 天)为 3949.59 万元; c 请求依法判令被告汇源能源向原告金川水电支付上述 1、2 项之和 10% 的违约金,暂计算至 2020 年 2 月 10 日为 749.21 万元 $[(3542.54 \text{ 万元} + 3949.59 \text{ 万元}) * 10\%]$; d 请求依法判令被告汇源能源赔偿原告金川水电诉讼财产保全产生的诉讼财产保全担保费用 5 万元; e 请求依法判令被告汇源能源赔偿原告金川水电因杨家湾水电站漏水事故检测费用 249.8617 万元、本案漏水事故鉴定费用 402.48 万元; f 本案诉讼费、保全费由被告汇源能源和汇源集团承担; g 请求依法判令被告汇源集团对上述 a、b、c、d、e、f 项诉讼请求承担连带支付责任。

2018 年 7 月,子公司杨家湾公司收到四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院下达的(2018)川 32 民初 5 号受理通知书,于 2021 年 6 月 17 日收到四川省阿坝藏族羌族自治州中级人民法院送达的【(2018)川 32 民初 5 号】民事判决书,经三次公开开庭审理,对此案件判决情况如下:(一)判决四川汇源能源有限公司向金川杨家湾水力有限公司支

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付水电站修复费用 35,425,400.00 元; (二) 判决四川汇源能源有限公司向金川杨家湾水电力有限公司支付水电站逾期发电损失 22,500,000.00 元; (三) 判决四川汇源能源有限公司向金川杨家湾水电力有限公司支付交付质量不合格水电站的违约金 3,542,540.00 元; (四) 判决四川汇源能源有限公司向金川杨家湾水电力有限公司支付诉讼保全担保费 50,000.00 元; (五) 判决四川汇源能源有限公司向金川杨家湾水电力有限公司支付检测费 2,498,617.00 元; (六) 判决汇源集团有限公司对本判决确定的四川汇源能源有限公司的前述五项义务承担连带保证责任; 汇源集团有限公司承担连带保证责任后, 有权向四川汇源能源有限公司追偿; (七) 驳回金川杨家湾水电力有限公司的其他诉讼请求。本案一审案件受理费 486,735.00 元, 鉴定费用 4,024,800.00 元, 保全费 5,000.00 元, 共计 4,516,535.00 元, 由金川杨家湾水电力有限公司负担 1,129,135.00 元, 四川汇源能源有限公司、汇源集团有限公司共同负担 3,387,400.00 元。

本次判决为一审判决, 目前案件正在二审审理中, 暂时无法判断本次诉讼对公司本期或后期利润的影响。公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

2. 北京中电飞华通信有限公司房屋租金纠纷案

国网信息通信股份有限公司(以下简称“公司”)全资子公司北京中电飞华通信有限公司(以下简称“中电飞华”)及其分支机构中电飞华上海分公司, 于 2021 年 12 月收到上海市浦东新区人民法院送达的传票【(2021)沪 0115 民初 104646 号】和《民事起诉状》, 以及【(2021)沪 0115 民初 104648 号】和《民事起诉状》, 上海市浦东新区人民法院已受理上海外高桥保税区联合发展有限公司(以下简称“外联发”)诉中电飞华上海分公司、上海泛观数据科技有限公司(以下简称“上海泛观”)及中电飞华合同纠纷一案。

2017 年 12 月 29 日, 外联发与中电飞华上海分公司签订《房屋租赁合同》(以下简称“27 号仓库租赁合同”), 与上海泛观数据科技有限公司(以下简称“上海泛观”)签订《房屋租赁合同》(以下简称“28 号仓库租赁合同”), 分别约定房租承租、建设施工及建设押金等事项。同日, 上海泛观、中电飞华上海分公司、外联发签订《房屋租赁三方协议》, 上海泛观承诺代中电飞华上海分公司支付 27 号仓库租赁合同的租金和押金等相关款项, 并承担连带责任。2019 年 3 月, 外联发分别与中电飞华上海分公司、上海泛观就房屋承租事项签订《补充协议》, 对相应承租房租的租赁期、改建期和支付租金等事项进行约定。2019 年 4 月, 外联发分别与中电飞华上海分公司、上海泛观就相应房屋承租事项签订第二份《补充协议》, 明确首期租金的支付期限。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外联发认为由于改建免租期限届满，上海泛观与中电飞华上海分公司应于2021年3月20日前支付自2021年4月1日起的第二期租金，于2021年6月20日前支付自2021年7月1日起的第三期租金，于2021年9月20日前支付自2021年10月1日起的第四期租金，但二者均未支付。故上海泛观与中电飞华上海分公司的行为已构成违约，根据合同约定，外联发有权主张违约金、解除《房屋租赁合同》，并要求支付相应的合同解除违约金。且由于项目是一个整体不可分，上海泛观在中电飞华的牵头下加入项目，支付27号、28号仓库的租金，两个房屋成为不可分割的整体。上海泛观与中电飞华上海分公司对两房屋的承租构成连带责任关系，北京中电飞华通信有限公司作为中电飞华上海分公司的母公司，应对其分公司的债务承担连带责任。

为此，外联发向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，中电飞华上海分公司收到传票和诉讼状如下：

其一，【(2021)沪0115民初104646号】和《民事起诉状》中诉讼请求：A.案件当事人为原告：上海外高桥保税区联合发展有限公司，被告一：北京中电飞华通信有限公司上海分公司，被告二：上海泛观数据科技有限公司，被告三：北京中电飞华通信有限公司。B.《民事起诉状》中的诉讼请求：a.判令自起诉之日起解除《房屋租赁合同》，并向原告返还27号仓库；b.判令被告一向原告支付租金人民币5,078,782.22元（自2021年4月1日起暂计至2021年9月30日）；c.判令被告一向原告支付逾期支付租金之违约金，自被告违约之日起，每日违约金为逾期未付款项的万分之三，计算至被告实际支付全部租金与违约金之日止，暂计至2021年9月30日为人民币225,497.93元；d.判令被告一向原告支付合同解除之违约金，金额相当于剩余租赁期限租金金额的15%及押金之和；e.判令被告向原告支付自合同解除之日起至被告迁出返还27号仓库之日的房屋使用费，日使用费相当于《房屋租赁合同》约定的日租金的2倍，即人民币55,657.88元；f.判令被告二对第一、二、三、四、五项诉请承担连带责任；g.判令被告三对被告一在本案中应承担的责任承担连带责任；h.本案的诉讼费用由三被告方共同承担。

其二：(2021)沪0115民初104648号《民事起诉状》中的诉讼请求：A、案件当事人为原告：上海外高桥保税区联合发展有限公司，被告一：上海泛观数据科技有限公司，被告二：北京中电飞华通信有限公司上海分公司，被告三：北京中电飞华通信有限公司。B、《民事起诉状》中的诉讼请求：a.判令自起诉之日起解除《房屋租赁合同》，并向原告返还28号仓库；b.判令被告一向原告支付租金人民币6,723,902.36元（自2021年4月1日起

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

暂计至2021年9月30日); c.判令被告一向原告支付逾期支付租金之违约金,自被告违约之日起,每日违约金为逾期未付款项的万分之三,计算至被告实际支付全部租金与违约金之日止,暂计至2021年9月30日为人民币298,541.26元; d.判令被告一向原告支付合同解除之违约金,金额相当于剩余租赁期限租金金额的15%及押金之和; e.判令被告向原告支付自合同解除之日起至被告迁出返还28号仓库之日的房屋使用费,日使用费相当于《房屋租赁合同》约定的日租金的2倍,即人民币73,686.60元; f.判令被告二对第一、二、三、四、五项诉请承担连带责任; g.判令被告三对被告二在本案中应承担的责任承担连带责任; h.本案的诉讼费用由三被告方共同承担。

截止报告期末,该案件尚处于公司举证、应诉阶段,诉讼结果存在不确定性,暂时无法判断本次公告的诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。公司将积极采取有力措施依法维权,并将及时公告上述案件的进展情况。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

公司控股股东国网信息通信产业集团有限公司于2022年4月8日收到国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于国网信息通信股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关事项的批复》(国资产权(2022)116号),主要批复内容如下:

①同意信产集团将所持公司5,700万股股份无偿划转给中国电信集团投资有限公司(以下简称“中国电信投资”)持有。

②本次划转完成后,公司总股本不变,其中:信产集团持有52,692.0295万股股份,占总股本的44.08%;中国电信投资持有5,700万股股份,占总股本的4.77%。

本次无偿划转不会导致公司的控股股东及实际控制人发生变更。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	203,217,072.48

注:公司拟以股权登记日当日登记的总股本为基数,每10股派发现金红利1.70元。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 农网资产

按照四川省委、省政府和阿坝州委、州政府的要求，为加快阿坝州四姑娘山旅游资源的开发和小金县地方电力的发展，本公司受托承办和管理阿坝州映秀至四姑娘山输变电设施的农村电网项目。该项目资金来源为国债资金 3,602.50 万元和本公司受托以阿坝州华西沙牌发电有限公司提供保证担保向中国农业银行汶川县支行贷农网专项款 3,600.00 万元。由于农网资产的权属不清楚，本公司一直与相关各方协商确权未果，故未将农网资产和负债纳入本公司 2008 年以前年度的会计报表中列报。汶川“5.12”地震造成阿坝州映秀至四姑娘山输变电设施的农村电网项目资产损失 1,542.17 万元。

出于遵循“谨慎性原则”的考虑，2008 年度经公司董事会同意，将受托以阿坝州华西沙牌发电有限公司提供保证担保向中国农业银行汶川县支行贷农网专项款 36,000,000.00 元及代付利息 9,421,688.18 元合计 45,421,688.18 元列作其他应收小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司款，并按个别认定法计提了坏账准备。2021 年末农网资产灾后尚未恢复营运，由于农网资产的权属仍存在争议，农网资产的国债资金 3,602.50 万元仍未列入公司本年会计报表列报。

2. 四川岷江电子材料有限责任公司收回江河欠款事项

原四川岷江电子材料有限公司(以下简称“电子材料公司”，注销前受本公司控制)与成都瑞文电子有限公司(持有电子材料公司 2.44%的股权，以下简称“瑞文电子公司”)及其法定代表人江河之间的企业承包经营合同纠纷案，经四川省高级人民法院终审，于 2007 年 12 月 7 日作出了(2007)川民终字第 349 号民事判决书。判令江河应返还电子材料公司 9,270,201.35 元，瑞文电子公司对江河的债务向电子材料公司承担连带责任。电子材料公司于 2008 年 2 月 25 日向阿坝州中级人民法院申请强制执行。截止 2008 年 12 月 8 日，电子材料公司已经收回欠款 770,201.35 元，江河尚欠电子材料公司 850.00 万元。在阿坝州中级人民法院的主持下，电子材料公司与江河、瑞文电子公司签订了《执行和解协议书》。约定江河对电子材料公司的债务改为分期分次偿还。2017 年 3 月 17 日，电子材料公司召开股东会，决定注销该公司。2017 年 7 月 6 日，本公司、电子材料公司、江河及瑞文电子公司签订《债权转移协议》，约定电子材料公司将其对江河及瑞文电子公司拥有

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的债权、利息及为债权设定的抵押和担保权益全部转移给本公司,本公司取代电子材料公司而成为对江河及瑞文电子公司的新的债权人。

截止报告期末,电子材料公司及本公司累计收回款项 439.00 万元,尚余债权 411.00 万元。

3. 公司全资子公司北京中电飞华通信有限公司(原北京中电飞华通信股份有限公司)深圳分公司与北京金广通科技有限公司、北京金秋果实电子科技有限公司买卖合同纠纷案

北京中电飞华通信有限公司(原北京中电飞华通信股份有限公司,以下简称“中电飞华”)深圳分公司与金广通公司、北京金秋果实电子科技有限公司(以下简称“金果公司”或“被告二”)于2013年10月15日签订《购销合同》,约定金果公司向中电飞华深圳分公司采购电池系统,总金额为人民币 5,520,000.00 元。合同签订后,金广通公司、金果公司与中电飞华深圳分公司签订《转让协议》,约定金果公司将《购销合同》项下全部权利义务转让给金广通公司,并由金果公司承担无限连带担保责任。同时约定,剩余合同款项人民币 4,520,000.00 元由金广通公司支付。此后,中电飞华深圳分公司向金广通公司交付了全部货物,但金广通公司尚欠人民币 2,171,000.00 元货款未予支付。中电飞华深圳分公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼,诉讼请求:a 判令被告一支付原告拖欠货款共计人民币 2,171,000.00 元;b 判令被告二支付原告违约金共计人民币 552,000.00 元;c 判令被告二对前述两项请求承担无限连带责任。北京市海淀区人民法院于2017年12月29日作出一审判决,中电飞华深圳分公司一审胜诉。后金广通公司提起上诉被驳回、申请再审被驳回。中电飞华深圳分公司于判决生效后申请强制执行,法院查封了金广通公司名下土地,未掌握金广通公司其他财产线索,中电飞华深圳分公司将积极推进土地评估拍卖工作。因中电飞华深圳分公司于2020年6月12日完成注销登记手续,中电飞华向北京市海淀区人民法院申请变更执行人,法院受理后于2020年9月9日作《执行裁定》,将案件申请执行人由中电飞华深圳分公司变更为中电飞华。该裁定于2020年10月15日通过人民法院报公告送达,并于2020年12月生效。2021年5月,因法院提出无法前往土地现场,故2021年9月,由公司赴土地所在地区进行现场调查。目前执行法院已正式启动评估拍卖工作,并于2022年2月14日作(2021)京0108执恢2187号裁定,裁定拍卖被执行人位于图们市月晴镇曲水村仓储用地总面积10848.53平方米。

下一步,中电飞华将继续推进执行工作。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 公司全资子公司安徽继远软件有限公司与安徽擎升电子工程有限公司等合同纠纷案

2012年11月19日,安徽继远软件有限公司(以下简称“继远软件”)与安徽擎升电子工程有限公司(以下简称“擎升公司”)签订《界首市公安局警用安全防范工程服务合同》。合同签订后,继远软件依约向擎升公司支付711万元,但安徽擎升公司未履行任何合同义务。2013年4月26日,双方又签订《利辛县循环经济产业园农业物联网项目施工合同》,合同签订后继远软件向擎升公司支付3,406,900.00元,擎升公司未完全履行合同义务。2018年1月16日,擎升公司向继远软件出具《退款承诺书》,承诺退还货款共计9,505,500.00元,其中,2018年1月31日前退还505,500.00元,2018年3月25日前退还1,000,000.00元,2018年4月25日前退还1,000,000.00元,2018年5月25日前退还1,000,000.00元,2018年6月25日前退还2,000,000.00元,2018年7月25日前退还2,000,000.00元,2018年8月25日前退还2,000,000.00元。

擎升公司未按退款承诺书退还货款,继远软件多次催要未果,于2018年3月向安徽合肥高新技术产业开发区人民法院提起诉讼,请求:a 擎升公司退还合同款9,505,500.00元、违约金2,877,526.57元;b 擎升公司承担继远软件支付的律师费202,614.46元。起诉后,擎升公司于2018年4月16日向继远软件返还合同款500,000.00元。

2018年5月3日,继远软件与擎升公司、刘崑笙和安徽皖清电子科技有限公司(以下简称“皖清电子”)签订《还款协议》,约定:a 擎升公司欠继远软件本金9,005,500.00元,擎升公司承担案件诉讼费297,209.26元,合计欠继远软件9,302,709.46元;b 擎升公司于2018年8月25日前向继远软件支付9,302,709.46元,若逾期,则自2012年11月22日以9,505,500.00元为基数,按照银行同期银行贷款利率计算违约金;c 刘崑笙和皖清电子对擎升公司上述债务提供担保。安徽合肥高新技术产业开发区人民法院于2018年7月9日作出(2018)皖0191民初1929号判决:擎升公司在判决生效后十日内向继远软件返还合同款9,005,500.00元及违约金;驳回其他诉讼请求。判决生效后,继远软件于2018年8月向安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院申请强制执行,并于2018年9月17日向阜阳市颍东区人民法院起诉刘崑笙和皖清电子,请求:a 立即给付原告9,302,709.46元,并支付违约金至款项付清之日止;b 共同承担本案全部诉讼、保全、担保费用。经法院主持调解,继远软件与刘崑笙、皖清电子达成协议:a 刘崑笙、皖清电子对擎升公司应向继远软件返还的合同款9,005,500.00元及违约金承担连带保证责任;b 继

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

远软件放弃其他诉讼请求; c 案件受理费由刘崑笙、皖清电子承担。调解书见(2018)皖1203民初2883号。

(2018)皖0191民初1929号判决和(2018)皖1203民初2883号调解书生效后,继远软件分别向安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院和阜阳市颍东区人民法院申请强制执行;2019年7月,法院未获取到擎升公司可执行财产线索,裁定终止执行;2019年12月,法院未获取到刘崑笙、皖清电子可执行财产线索,裁定终结本次执行程序;待获取财产信息,继远软件将向法院申请恢复执行。

5. 公司全资子公司安徽继远软件有限公司诉合肥博微安全电子科技有限公司合同纠纷案

安徽继远软件有限公司与合肥博微安全电子科技有限公司(以下简称“博微公司”)于2012年4月5日签订《物资采购合同》,约定:继远软件向博微公司销售一批货物,总价4,800,000.00元,博微公司于合同签订后70个日历日后一次性付清合同全款,若博微公司不能按期付款,每延期30天,按未支付货款的1%支付违约金,违约金不超过未支付货款总金额的5%。合同签订后,继远软件按约交付货物,但博微公司仅支付2,000,000.00元货款,剩余2,800,000.00元货款经继远软件多次催要未果,继远软件于2015年3月30日向合肥仲裁委员会申请仲裁,仲裁请求:a 裁决被申请人向申请人支付货2,800,000.00元;b 请求依法调整违约金数额,根据人民银行同期贷款利率向申请人承担逾期付款违约金;c 本案全部仲裁费用由被申请人承担。合肥市仲裁委员会于2015年12月22日作出(2015)合仲字第0113号裁决,裁决博微公司向继远软件支付所欠货款2,800,000.00元,并承担违约金和仲裁费。另,2015年3月30日,合肥市中级人民法院(2015)合破(预)字第00004号民事裁定书裁定受理中电科技(合肥)博微信息发展有限责任公司对被申请人合肥博微安全电子科技有限公司的破产清算申请。合肥市中级人民法院(2015)合破字第00001-1号《通知书》指定合肥博微安全电子科技有限公司清算组为破产管理人。2016年7月29日,继远软件向合肥博微安全电子科技有限公司清算组申报债权3,541,359.00元(其中本金2,800,000.00元,违约金708,458.00元,仲裁费32,901.00元)。2019年8月27日,继远软件参加博微公司债权人会议,截至目前,相关破产财产正在分配中,根据分配方案,预计损失2,500,000.00元至2,800,000.00元。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合肥博微安全电子科技有限公司尚处于破产清算中,根据《合肥市中级人民法院(2015)合破字第00001-1》,公司于2020年12月18日获得第一次分配债权金额212,593.81元,于2021年2月7日获得第二次分配债权金额155,103.98元。

6. 金川杨家湾水力有限公司委托合同及相关协议纠纷案

2007年,汇源公司将其所持杨家湾公司股权转让给公司,根据《股权转让协议》约定:汇源公司在股权转让完成后,受杨家湾公司委托,继续对杨家湾水电站工程进行工程建设管理。另外,公司、杨家湾公司与汇源公司签订了《关于股权转让协议的补充协议》,约定汇源公司受杨家湾公司之托对杨家湾水电站进行管理,管理范围为:完成电站初步设计全部内容,总投资控制在12,500.00万元内,利益风险为超出部分由汇源公司承担,节约部分归汇源公司所有。2009年4月2日,杨家湾公司与汇源公司、汇源集团、公司四方又签订了《关于股权转让协议的补充协议二》,约定该工程竣工日期为2009年5月7日,汇源集团对汇源公司履行协议的赔偿和违约责任承担连带保证责任。

合同履行过程中,被告汇源公司不按协议履行,对施工单位施工管理不到位,致使电站引水隧洞均存在严重的质量问题,并在工程逾期两年多时间里,被告拒不整改,使杨家湾水电站长期不能投产运行,造成杨家湾公司巨大经济损失。

为此,杨家湾公司向四川省高级人民法院提起诉讼,提出如下诉讼请求:a请求依法判令汇源公司赔偿杨家湾公司因杨家湾水电站工程质量不合格缺陷处理费用人民币(下同)5,240.25万元;b请求依法判令被告汇源公司向杨家湾公司支付工程质量不合格违约金524.025万元;c请求依法判令汇源公司向杨家湾公司支付从2009年5月8日起至电站试运行成功之日止的电站逾期试运行成功损失赔偿款,按电站每逾期1天支付5万元赔偿款计算,应从2009年5月8日起计算至电站试运行成功之日止,现暂计至起诉日2012年4月16日,共1074天,赔偿款为5,370万元;d请求依法判令被告汇源公司按约定支付杨家湾公司应收款68,099.42元;e请求依法判令汇源集团对上述a、b、c、d项诉讼请求承担连带支付责任;f请求依法判令本案诉讼费用由两被告承担。2012年5月14日,子公司杨家湾公司收到四川省高级人民法院下达的(2012)川民初字第15号受理案件通知书,杨家湾公司诉汇源集团有限公司(下称“汇源集团”)、汇源公司委托合同纠纷一案已被受理。

2018年9月13日,四川省高级人民法院做出一审判决,判决如下:a四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水力有限公司支付实际发生的水电站修复费用26,841,979.99元;b四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

电力有限公司支付交付质量不合格水电站的违约金 2,684,197.999 元; c 四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水电力有限公司支付水电站逾期发电损失 3600 万元; d 四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水电力有限公司支付遗留欠款 68,099.42 元及资金利息(利息计算方法:以 68,099.42 元为基数,按照中国人民银行同期贷款基准利率标准,从 2013 年 3 月 19 日计算至欠款实际付清之日止); e 四川汇源能源有限公司于本判决生效后十五日内向金川杨家湾水电力有限公司支付诉讼保全担保费 60 万元; f 汇源集团有限公司对本判决确定的四川汇源能源有限公司的前述五项义务承担连带保证责任; 汇源集团有限公司承担连带保证责任后,有权向四川汇源能源有限公司追偿; g 驳回金川杨家湾水电力有限公司的其他诉讼请求。

四川汇源能源有限公司不服一审判决遂提起上诉。2019 年 12 月 31 日杨家湾公司收到最高人民法院送达的《民事判决书》(2019)最高法民终 938 号,对此案终审判决如下:驳回上诉,维持一审判决。汇源公司不服二审判决,向最高人民法院申请再审,最高人民法院于 2020 年 12 月 24 日做出(2020)最高法民申 2273 号民事裁定书,裁定驳回汇源公司再审申请。

截至 2021 年 12 月 31 日止,杨家湾公司累计收到款项 104.74 万元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,090,321.52	100.00	940,771.52	4.46	20,149,550.00
其中:组合一	20,149,550.00	95.54			
组合二	940,771.52	4.46	940,771.52	100.00	20,149,550.00
合计	21,090,321.52	100.00	940,771.52	4.46	20,149,550.00

(续)

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备	944,771.52	100.00	944,771.52	100.00	
其中: 组合一					
组合二	944,771.52	100.00	944,771.52	100.00	
合计	944,771.52	100.00	944,771.52	100.00	

1) 按单项计提应收账款坏账准备

母公司无按单项计提应收账款坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,149,550.00		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	940,771.52	940,771.52	100.00
合计	21,090,321.52	940,771.52	4.46

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	20,149,550.00
1-2年	
2-3年	
3-4年	
4-5年	
5年以上	940,771.52
合计	21,090,321.52

(3) 本年应收账款坏账准备情况

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	944,771.52			4,000.00		940,771.52
合计	944,771.52			4,000.00		940,771.52

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
成都市金牛区华虹电子电器经营部	4,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网信息通信产业集团有限公司	13,104,490.00	1年以内	62.14	
国网思极神往位置服务(北京)有限公司	1,374,450.00	1年以内	6.52	
北京国电通网络技术有限公司	928,760.00	1年以内	4.40	
国网思极网安科技(北京)有限公司	868,000.00	1年以内	4.12	
成都瑞文电子有限公司	783,804.12	5年以上	3.72	783,804.12
合计	17,059,504.12	—	80.90	783,804.12

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	670,488,631.54	474,682,305.43
合计	670,488,631.54	474,682,305.43

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	670,714,111.78	476,214,111.78
代垫农网建设贷款及利息	45,421,688.18	45,421,688.18
股权转让款		24,954,400.00
代垫基建款	15,513,108.65	22,947,870.15

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	336,299.25	406,709.43
其他	12,595,795.80	12,524,628.78
合计	744,581,003.66	582,469,408.32

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		107,787,102.89		107,787,102.89
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段		-33,499,808.15	33,499,808.15	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提		-194,922.62		-194,922.62
本年转回				
本年转销				
本年核销			33,499,808.15	33,499,808.15
其他变动				
2021年12月31日余额		74,092,372.12		74,092,372.12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	315,853,651.29
1-2年	243,000,000.00
2-3年	130,783.55
3-4年	111,504,196.70
4-5年	
5年以上	74,092,372.12
合计	744,581,003.66

(4) 其他应收款坏账准备情况

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	107,787,102.89	-194,922.62		33,499,808.15		74,092,372.12
合计	107,787,102.89	-194,922.62		33,499,808.15		74,092,372.12

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	33,499,808.15

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
重庆市博赛矿业(集团)有限公司	股权转让款	24,954,400.00	败诉	办公会审议	否
岷江电力集团公司	往来款项	7,434,761.50	注销	办公会审议	否
四川汶川振冲电力发展有限责任公司	往来款项	895,646.65	注销	办公会审议	否
合计	—	33,284,808.15	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽继远软件有限公司	关联方往来	315,000,000.00	1年以内; 一年以上	42.31	
北京中电飞华通信有限公司	关联方往来	145,000,000.00	1年以内; 一年以上	19.47	
金川杨家湾水电力有限公司	关联方往来	119,134,980.25	1年以内; 一年以上	16.00	
四川中电启明星信息技术有限公司	关联方往来	90,000,000.00	1年以内; 一年以上	12.09	
小金四姑娘山旅游电力开发有限责任公司	代垫农网建设贷款及利息	45,421,688.18	5年以上	6.10	45,421,688.18

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,468,141,526.29		3,468,141,526.29	3,184,446,026.29		3,184,446,026.29
对联营、合营企业投资	293,040,943.12		293,040,943.12	312,152,875.93		312,152,875.93
合计	3,761,182,469.41		3,761,182,469.41	3,496,598,902.22		3,496,598,902.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
金川杨家湾水电力有限公司	29,400,000.00			29,400,000.00		
安徽继远软件有限公司	619,766,725.69	70,498,100.00		690,264,825.69		
四川中电启明星信息技术有限公司	530,999,419.53			530,999,419.53		
北京中电飞华通信有限公司	881,204,909.42			881,204,909.42		
北京中电普华信息技术有限公司	1,123,074,971.65	213,197,400.00		1,336,272,371.65		
合计	3,184,446,026.29	283,695,500.00		3,468,141,526.29		

(3) 对联营、合营企业投资

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额 (账面价 值)	本年增减变动							年末余额 (账面价 值)	减值准 备年末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川福堂水电 有限公司	312,152,875.93			96,488,067.19					115,600,000.00		293,040,943.12
小计	312,152,875.93			96,488,067.19					115,600,000.00		293,040,943.12
合计	312,152,875.93			96,488,067.19					115,600,000.00		293,040,943.12

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,329,930.32	14,941,535.86		
其他业务				
合计	25,329,930.32	14,941,535.86		

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
产品类型	
其中:企业数字化服务	25,301,754.70
电力数字化应用	28,175.62
按经营地区分类	
其中:华北	24,062,986.93
华东	1,176,566.03
西南	90,377.36
按行业分类	
其中:信息通信	25,329,930.32
合计	25,329,930.32

(3) 合同产生的收入的情况

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各个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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为852,507.41元,其中,852,507.41元预计将于2022年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	158,985,453.19	132,374,939.86
权益法核算的长期股权投资收益	96,488,067.19	98,421,413.84
处置长期股权投资产生的投资收益		

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量 产生的利得	4,500,000.00	3,150,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	12,143,119.92	5,172,545.44
合计	272,116,640.30	239,118,899.14

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月20日由本公司董事会批准报出。

国网信息通信股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-37,751.77	资产报废损失
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)	7,257,356.31	政府补助详见“六51政府补助”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,646.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,088,856.31	进项税加计抵减
小计	33,088,814.60	
减: 所得税影响额	5,053,431.36	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	28,035,383.24	—

2. 净资产收益率及每股收益

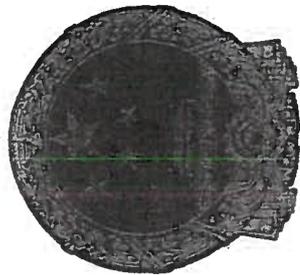
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.86	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.28	0.54	0.54



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

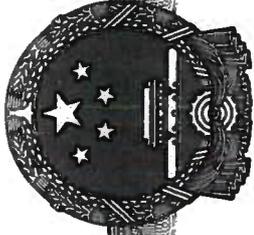
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张克, 叶韶勤, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 提供税务咨询; 代理记账; 其他会计、审计、税务、法律、工商咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

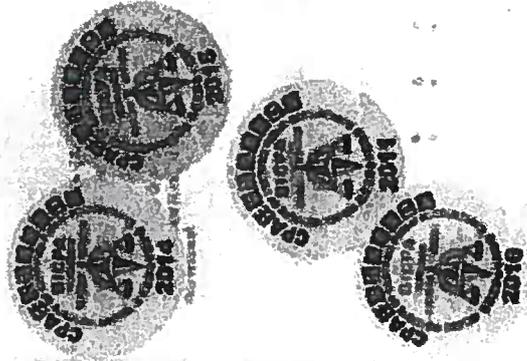
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年02月04日



Registration information including name, ID number, and other details.

Annual Number of Registrations
This certificate is valid for one year after issuance.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



材料：054906
电话：110101301259

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

注意事项

- 注册会计师执行业务，必须按规定向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应当及时将证书送交发证机构换领注册会计师证书。
- 本证书如遗失，应立即向发证机构声明作废，并在报刊上刊登声明。

NOTES

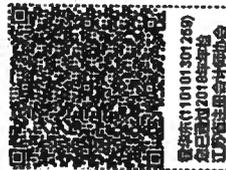
- When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent institutions of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately and go through the procedure of reasons after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 魏祥东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1958-07-20
Date of birth
工作单位 江苏常州德龙会计师事务所
Working unit
身份证号 311101195807204880
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



110101301259

注册编号
No. of certificates

江苏省注册会计师协会
Jiangsu Institute of Certified Public Accountants

发证日期
Date of issuance

2017 年 07 月 20 日

年 月 日

