

大唐电信科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

2020年1月1日-2021年4月30日

信会师报字[2021]第 ZG11653 号



防 伪 编 码： 31000006202115669L

被审计单位名称： 大唐电信科技股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZG11653号

签字注册会计师： 蔡晓丽

注 师 编 号： 610000020072

签字注册会计师： 修军

注 师 编 号： 310000061554

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

大唐电信科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

(2020年01月01日至2021年4月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-124



审阅报告

信会师报字[2021]第 ZG11653 号

大唐电信科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的大唐电信科技股份有限公司（以下简称“大唐电信”）按照后附的备考财务报表附注三所述编制基础编制的备考财务报表，包括 2021 年 4 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年 1-4 月、2020 年度备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是大唐电信管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三披露的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映大唐电信 2021 年 4 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2021 年 1-4 月、2020 年度的备考合并经营成果。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。如后附的备考财务报表附注三所述，上述备考财务报表是由大唐电信管理层为了备考财务报表附注三所述之资产重组事宜向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。相应的，本报告适用于与大唐电信上述资产重组事宜相关之参考用途，不适用于其他用途。



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年8月26日



大唐电信科技股份有限公司
 备考合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.4.30	2020.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	775,456,918.97	388,913,352.14
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	(二)	69,871,094.55	45,468,892.01
应收账款	(三)	723,148,661.66	711,261,480.52
应收款项融资			
预付款项	(四)	227,642,822.67	215,374,589.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,077,797,385.97	1,646,294,297.04
买入返售金融资产			
存货	(六)	422,152,885.27	362,541,357.45
合同资产	(七)	2,681,851.73	1,165,019.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	34,892,866.97	31,203,727.00
流动资产合计		3,333,644,487.79	3,402,222,714.62
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	(九)		
长期股权投资	(十)	1,167,256,861.42	1,244,269,216.90
其他权益工具投资	(十一)	60,973,400.00	60,973,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	419,448,401.97	431,450,184.45
在建工程	(十三)		2,044,957.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	56,126,896.12	
无形资产	(十五)	195,382,907.78	211,327,382.76
开发支出	(十六)	126,437,507.29	99,187,335.01
商誉	(十七)	1,542,633.71	1,542,633.71
长期待摊费用	(十八)	10,368,258.32	10,852,143.76
递延所得税资产	(十九)	17,430,201.07	17,650,596.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,054,967,067.68	2,079,297,850.03
资产总计		5,388,611,555.47	5,481,520,564.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



大唐电信科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.4.30	2020.12.31
流动负债：			
短期借款	(二十)	794,822,194.97	827,504,556.71
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	(二十一)	9,815,887.97	19,721,133.29
应付账款	(二十二)	899,503,042.63	933,502,737.62
预收款项			
合同负债	(二十三)	207,871,949.36	175,061,300.14
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	(二十四)	104,490,927.87	106,458,552.41
应交税费	(二十五)	13,466,745.91	22,958,953.09
其他应付款	(二十六)	1,271,556,999.97	1,138,181,774.16
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	(二十七)	336,186,283.96	342,634,181.22
其他流动负债	(二十八)	18,119,468.58	11,521,477.93
流动负债合计		3,655,833,501.22	3,577,544,666.57
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	(二十九)	58,138,036.80	
长期应付款	(三十)	400,269,192.29	470,144,194.30
长期应付职工薪酬	(三十一)	1,915,171.71	1,915,171.71
预计负债	(三十二)	30,640,055.57	39,591,653.70
递延收益	(三十三)	153,839,725.38	161,757,906.42
递延所得税负债	(十九)	8,585,535.99	9,128,006.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		653,387,717.74	682,536,932.78
负债合计		4,309,221,218.96	4,260,081,599.35
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		294,824,702.15	389,247,313.20
少数股东权益		784,565,634.36	832,191,652.10
所有者权益合计		1,079,390,336.51	1,221,438,965.30
负债和所有者权益总计		5,388,611,555.47	5,481,520,564.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



大唐电信科技股份有限公司
 备考合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-4月	2020年度
一、营业总收入			
其中: 营业收入		258,104,782.46	1,626,308,698.67
利息收入	(三十四)	258,104,782.46	1,626,308,698.67
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本		339,036,236.20	2,015,597,575.33
利息支出	(三十四)	146,346,773.56	968,224,771.55
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			
销售费用	(三十五)	4,486,387.30	15,302,911.43
管理费用	(三十六)	26,317,649.22	124,539,570.11
研发费用	(三十七)	58,586,895.14	337,532,524.09
财务费用	(三十八)	72,716,862.82	428,141,796.61
其中: 利息费用	(三十九)	30,581,668.16	141,856,001.54
利息收入	(三十九)	40,235,879.08	136,124,104.18
加: 其他收益	(三十九)	10,608,963.97	3,089,881.75
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	6,825,261.90	17,077,883.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十一)	-77,012,355.48	31,007,271.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(四十一)	-77,012,355.48	-124,078,079.86
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)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	3,279,688.77	-377,223,037.80
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-128,550.35	-840,663,465.93
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	(四十四)		615,296.30
加: 营业外收入		-147,967,408.90	-1,558,474,928.94
减: 营业外支出	(四十五)	1,259,923.64	8,442,433.33
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	(四十六)	1,138,731.96	92,092,610.52
减: 所得税费用		-147,846,217.22	-1,642,125,106.13
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	(四十七)	-5,786,618.92	49,699,255.62
(一) 按经营持续性分类		-142,059,598.30	-1,691,824,361.75
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-142,059,598.30	-1,691,824,361.75
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-94,433,580.56	-1,321,124,558.07
六、其他综合收益的税后净额		-47,626,017.74	-370,699,803.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			20,799,515.34
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			22,803,581.30
1. 重新计量设定受益计划变动额			24,229,635.87
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			24,229,635.87
(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			-1,426,054.57
2. 其他债权投资公允价值变动			-1,426,054.57
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			-2,004,065.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-142,059,598.30	-1,671,024,846.41
归属于少数股东的综合收益总额		-94,433,580.56	-1,298,320,976.77
		-47,626,017.74	-372,703,869.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐电信科技股份有限公司

2020年1月1日-2021年4月30日

备考财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大唐电信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是根据原邮电部[1998]326号文件《关于同意设立大唐电信科技股份有限公司及发行 A 股并上市的批复》,经国家经贸委国经贸企改(1998)543号《关于同意设立大唐电信科技股份有限公司的复函》文件批准,由电信科学技术研究院有限公司作为主要发起人,联合电信科学技术第十研究所有限公司、国际电话数据传输公司、西安高科(集团)公司、北京凯腾飞信息技术有限公司、陕西省国际信托投资股份有限公司、湖南南天集团有限公司、广东益源通信技术有限公司、陕西顺达通信公司、山东邮电实业总公司、山西鸿飞通信实业总公司、河北通信发展股份有限公司、信息产业部北京设计院(又名“中京邮电通信设计院”)等共13家发起人共同发起,以募集设立方式组建的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91110000633709976B;公司于1998年9月21日注册成立。公司股票于1998年10月21日在上海证券交易所挂牌交易。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至2021年4月30日,本公司累计发行股本总数882,108,472.00股,注册资本为882,108,472.00元。

注册地址:北京市海淀区永嘉北路6号5幢。

公司法定代表人:雷信生。

公司经营范围:

制造电子及通信设备、移动电话机、仪器仪表、文化办公设备;第二类基础电信业务中的网络托管业务(比照增值电信业务管理);物业管理;制造电子计算机软硬件及外部设备;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统集成;销售电子及通信设备、移动电话机、仪器仪表、文化办公设备、电子计算机软硬件及外部设备、光电缆、微电子器件、机械设备、电气设备、空调设备、通信基站机房节能设备、专业作业车辆;安装机械设备、电气设备、空调设备;通信及信息系统工程设计;信息服务;技术进出口;货物进出口;代理进出口。(市场主体依法自主选择经营项目,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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的母公司为电信科学技术研究院有限公司,最终控制方为中国信息通信科技

集团有限公司。

本备考财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

(二) 备考合并财务报表范围

本期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、公司拟购买资产情况

公司拟向电信科学技术研究院有限公司、大唐电信科技产业控股有限公司、湖北长江中信科移动通信技术产业投资基金合伙企业(有限合伙)、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、北京金融街资本运营中心、天津益诚企业管理合伙企业(有限合伙)、天津乾诚企业管理合伙企业(有限合伙)、天津首诚企业管理合伙企业(有限合伙)及天津军诚企业管理合伙企业(有限合伙)发行股份购买其合计持有的大唐联诚信息系统技术有限公司(以下简称“大唐联诚”)95.001%股权。大唐联诚基本情况如下:

大唐联诚是由电信科学技术研究院有限公司出资设立的有限责任公司,2008年12月26日取得中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的100000000041999号企业法人营业执照,注册地址:北京市海淀区学院路40号,注册资本10,000.00万元人民币。

2011年12月8日,大唐联诚接受大唐电信科技产业控股有限公司投资,注册资本变更为13,326.00万元人民币,2012年1月13日进行了工商变更登记并取得新的营业执照。

2012年12月31日电信科学技术研究院有限公司对大唐联诚进行增资,注册资本变更为15,897.72万元,由北京中绣锦华会计师事务所有限公司出具验资报告(中绣锦华验字【2013】第13001号)。

2016年,电信科学技术研究院有限公司再次对大唐联诚增资,注册资本变更为43,279.28万元,2016年12月27日已取得北京市工商行政管理局核发的91110000710935759B号企业法人营业执照。

2020年12月28日,电信科学技术研究院有限公司以债转股方式进行增资,注册资本由43,279.28万元增加到64,885.28万元。

大唐联诚分别于2021年4月18日和2021年4月20日经第九次专题总经理办公会和第二次股东会批准,引入湖北长江中信科移动通信技术产业投资基金合伙企业(有限合伙)、天津益诚企业管理合伙企业(有限合伙)等外部投资者。于2021年4月29日,通过工商变更,注册资本变更为108,382.032524万元。

经上述工商变更后，公司股东及持股比例情况如下：

股东名称	实缴资本	持股比例(%)
电信科学技术研究院有限公司	615,592,838.49	56.798
大唐电信科技产业控股有限公司	33,260,000.00	3.069
湖北长江中信科移动通信技术产业投资基金合伙企业(有限合伙)	228,469,309.33	21.080
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	76,156,436.44	7.027
北京金融街资本运营中心	76,156,436.44	7.027
天津首诚企业管理合伙企业(有限合伙)	13,974,706.09	1.289
天津军诚企业管理合伙企业(有限合伙)	13,555,845.69	1.251
天津乾诚企业管理合伙企业(有限合伙)	13,517,767.47	1.247
天津益诚企业管理合伙企业(有限合伙)	13,136,985.29	1.212
合计	1,083,820,325.24	100.000

公司法定代表人：刘欣。

本公司的经营范围为：开展通信、网络、信息等相关的技术研究、产品开发及产品销售；提供自主开发及系统综合集成解决方案；从事相关的技术转让、技术咨询、技术服务和工程建设；进出口业务。

三、 备考合并财务报表的编制基础和假设

(一) 备考合并财务报表编制基础

根据已签署的《大唐电信科技股份有限公司与大唐联诚信息系统技术有限公司股东之发行股份购买资产协议》，公司拟向电信科学技术研究院有限公司、大唐电信科技产业控股有限公司、湖北长江中信科移动通信技术产业投资基金合伙企业（有限合伙）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、北京金融街资本运营中心、合计持有的大唐联诚信息系统技术有限公司 95.001%股权。同时向实际控制人中国信息通信科技集团有限公司非公开发行股份募集配套资金 99,999.999656 万元。本公司模拟协议确定的重大重组交易完成后的基本架构作为备考会计主体，编制 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日的备考合并财务报表。

本公司 2020 年度的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2021]第 ZG11031 号带与持续经营相关的重大不确定性强调事项段的无保留意见审计报告。

大唐联诚信息系统技术有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 4 月 30 日的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2021]第 ZE21651 号标准无保留意见审计报告。

(二) 备考合并财务报表编制假设

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表。

1、本备考合并财务报表假设公司本次资产重组事项在本备考财务报表期初(2020年1月1日前)已经完成,并且公司股东大会已作出批准本次资产重组相关议案的决议。

2、备考合并财务报表是在假定上述交易于2020年1月1日前已经完成,完成后的架构于2020年1月1日前已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的,在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表,而未编制备考母公司财务报表及附注,亦未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表,同时备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报,不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

3、本备考合并财务报表基于本备考财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

4、本备考合并财务报表未考虑本次交易过程中所涉及的各项税费等费用和支出;未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

5、本次备考合并财务报表假设,在交易完成后,公司持有大唐联诚信息系统技术有限公司100.00%股权,因此交易完成后将其纳入合并范围。在编制备考合并财务报表时,按照《企业会计准则第33号--合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

6、考虑到2020年12月,电信科学技术研究院有限公司以债转股方式对大唐联诚信息系统技术有限公司进行了增资,金额31,606.00万元;2021年4月,大唐联诚信息系统技术有限公司引入湖北长江中信科移动通信技术产业投资基金合伙企业(有限合伙)、天津益诚企业管理合伙企业(有限合伙)等外部投资者,增资金额57,115.00万元。为避免该事项与本次备考合并财务报表编制基础矛盾,特假设上述增资事宜于2020年1月1日,即本次备考合并财务报表基准日前已经完成。

7、本备考合并财务报表未考虑模拟本次交易过程中应收的募集资金款项以及大唐联诚信息系统技术有限公司应收的增资款项的坏账准备。

8、在上述假设的经营框架下,以公司具备持续经营能力假设为基础,根据实际发生的交易和事项,依据已经审计的标的公司财务报表基础上,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014

年修订)的披露规定编制财务报表。

9、由于前述备考合并财务报表与实际交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施的资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。实际交易完成后将按照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理。

四、 备考财务报表重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2020年1月1日至2021年4月30日。

(二) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(五) 备考合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司备考合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制备考合并财务报表。本公司编制备考合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果。

所有纳入备考合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制备考合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在备考合并资产负债表中所有者权益项目下、备考合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整备考合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入备考合并利润表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整备考合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入备考合并利润表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入备考合并利润表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在备考合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转

入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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,调整备考合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整备考合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

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

2、 外币财务报表的折算

备考合并资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。备考合并利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、包装物、低值易耗品等。

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

2、 发出存货的计价方法

本公司控股子公司西安大唐电信有限公司、大唐微电子有限公司、大唐半导体设计有限公司、大唐电信（成都）信息技术有限公司和联芯科技有限公司的原材料、产成品核算采用“计划成本法”，实际成本与计划成本的差异在“材料成本差异”账户核算。本公司和其他子公司原材料采用“实际成本法”核算，产成品发出采用加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品采用五五摊销法摊销，其中联芯科技有限公司低值易耗品采用一次摊销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	4.00、5.00、10.00	2.00-4.50
通用设备	年限平均法	5-20	4.00、5.00、10.00	4.50-19.20
运输设备	年限平均法	6-12	4.00、5.00	7.92-16.00
专用设备	年限平均法	5-10	4.00、5.00	9.50-19.20

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
仪器仪表	年限平均法	3-10	4.00、5.00	9.50-32.00
其他设备	年限平均法	5-10	4.00、5.00、10.00	9.00-19.20

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50-70	土地出让合同
软件、系统、许可费	3-10	购买合同、协议;预计可使用年限
专有技术	3-10	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

使用寿命不确定的判断依据:

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括游戏版权费、装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。
设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。
在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

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

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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1) 集成电路设计：集成电路设计包括硬件或软件产品的研发、设计、生产、销售与安装。根据相关合同条款进行履约义务的区分，对于不需要安装调试的，按合同约定将产品转移给客户，以客户签收的收货单作为收入确认依据。需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成后，客户出具的验收报告或运行稳定报告作为收入确认依据。

(2) 软件与应用：在软件与应用项目中，为使设备达到客户要求的预定可使用状态，公司需要提供设备调试、安装、延伸开发等服务，根据合同的约定，在软件与应用业务中的软件、硬件产品以及安装、调试、延伸开发等服务主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与之相联系的控制权和所有权，取得购买方的初次验收报告或运行稳定报告时一次性确认收入的实现。对于维保类技术服务收入，在合同约定的服务期内按直线法确认收入。

(3) 终端设计：按照合同约定将终端产品或终端设计方案交付购买方，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，取得对方签收的验收凭证，相关的收入已经取得或取得了收款依据，且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

(4) 移动互联网

①按照合同约定为客户在一段期间内在取得授权的网站上提供信息发布、网络广告等网络在线服务，按照上线试运营后对方验收确认收入。

②公司通过互联网平台为游戏提供商提供游戏载入平台，从而为玩家提供游戏服务取得平台运营收入。游戏玩家以购买平台币充值或直接购买游戏币的方式在公司游戏平台进行消费(包括购买虚拟游戏装备、特殊游戏功能模块或在线游戏)，游戏玩家充值到游戏平台时，公司作为预收款确认递延收入，待游戏玩家实际使用平台币或游戏币等虚拟货币购买游戏道具时，确认营业收入。在平台运营收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认平台运营收入的实现。

③对自主研发或从外部购买版权取得的手机游戏，公司通过与手机游戏平台商签订合作运营协议完成游戏与玩家的对接，游戏平台商将其在合作运营游戏中

取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

(5) 特种通信

①产品销售类：

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在判断客户是否已取得商品控制权时，应当以签收单、收货确认单等交货证明为依据。

②技术服务类：

公司按照技术开发服务合同的约定，当公司完成技术服务任务，经客户验收后一次性确认该合同项下的技术服务收入。

③工程施工类：

一般原则为采用投入法，根据公司履行履约义务的投入确定履约进度，主要包括投入的材料数量、花费的人工工时或机器工时、发生的成本和时间进度等投入指标确定履约进度。按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

当期收入=合同的交易价格×履约进度-以前会计期间累计已确认的收入

④知识产权许可：

向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：

- 客户后续销售或使用行为实际发生
- 公司履行相关履约义务。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“四、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计

入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	59,830,262.30
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	58,940,100.70
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	58,940,100.70
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对备考合并财务报表2021年1月1日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	59,830,262.30
	租赁负债	58,940,100.70
	预付款项	-1,982,592.09
	其他应付款	-1,103,400.00
	未分配利润	10,969.51

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”)，自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确

定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对备考合并财务报表2020年1月1日余额的影响金额
(1) 部分原按照合同节点法确认收入的系统集成业务合同，因不满足在一段时间确认收入的条件，改为项目完成初次验收或取得运稳报告时确认收入。	存货	-1,871,509.60
	合同负债	29,100,422.14
	合同资产	1,672,359.74
	未分配利润	-7,836,471.25
	少数股东权益	-666,404.37
	应收账款	25,516,648.89
	其他流动负债	4,719,952.51
(2) 将与工程施工项目相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与工程施工项目相关的已结算未完工、与销售合同相关的预收款项重分类至合同负债。	存货	-52,752,291.19
	合同资产	52,752,291.19
	预收款项	-191,818,364.56
	合同负债	183,817,021.57
	其他流动资产	-27,797.29
	其他流动负债	7,973,545.70
(3) 首次执行新收入准则时新产生的应收账款，按照新金融工具准则的要求确认预期信用损失。	应收账款	-2,991,157.20
	未分配利润	-2,756,728.24
	少数股东权益	-234,428.96

(4) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号,比较财务报表不做调整,执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该

规定进行相应调整。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

备考合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		59,830,262.30		59,830,262.30	59,830,262.30
租赁负债		58,940,100.70		58,940,100.70	58,940,100.70
预付款项	215,374,589.29	213,391,997.20		-1,982,592.09	-1,982,592.09
其他应付款	1,138,181,774.16	1,137,078,374.16		-1,103,400.00	-1,103,400.00
所有者权益	1,221,438,965.30	1,221,449,934.81		10,969.51	10,969.51

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	2021年1-4月税率(%)	2020年度税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00、5.00	7.00、5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、15.00、16.50、12.50	25.00、15.00、16.50、12.50
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5.00	5.00
房产税	按房屋的计税余值或租金收入为计税依据	1.20或12.00	1.20或12.00

说明：1、城市维护建设税：大唐创新港投资（北京）有限公司、大唐半导体设计有限公司、上海要玩网络技术有限公司、上海要娱网络技术有限公司、上海邀玩网络技术有限公司、大唐电信科技股份有限公司光通信分公司适用5%税率；其他公司适用7%税率。

2、联芯科技（香港）有限公司和香港要玩娱乐网络技术有限公司是根据香港当地税收政策征所得税，利得税适用税率为16.50%。

(二) 税收优惠

1、 西安大唐电信有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，西安大唐电信有限公司于2018年10月29日通过复审，由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局共同颁发高新技术企业证书，证书编号：GR201861000630，自2018年起享受高新技术企业所得税15%税率的税收优惠，有效期为3年，该项优惠将于2021年10月到期，目前正在办理高新企业复审工作。2020年度企业所得税率为15%，2021年1-4月企业所得税率为15%。

2、 大唐微电子技术有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐微电子技术有限公司于2020年12月2日通过复审取得由北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202011005001，自2020年起享受高新技术企业所得税15%税率的税收优惠，有效期为3年。2020年度企业所得税率为15%，2021年1-4月企业所得税率为15%。

3、 大唐软件技术股份有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐软件技术股份有限公司于2020年10月21日通过复审取得由北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202011003499，自2020年享受高新技术企业所得税15%税率的税收优惠，有效期为3年。2020年度企业所得税率为15%，2021年1-4月企业所得税率为15%。

4、 大唐终端技术有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐终端技术有限公司于2018年11月23日通过复审，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201812000080。自2018年开始享受高新技术企业所得税15%税率的税收优惠，有效期为3年，该项优惠将于2021年11月到期，目前正在办理高新企业复审工作。2020年度企业所得税率为15%，2021年1-4月企业所得税率为15%。

5、 广州要玩娱乐网络技术股份有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，广州要玩娱乐网络技术股份有限公司于2019年12月2日通过广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意取得高新技术企业证书，证书编号：GR201944003584，自2019年开始享受高新技术企业所得税15%税率的税收优惠，有效期为3年。2020年度企业所得税率为15%，2021年1-4月企业所得税率为15%。

6、 上海邀玩网络技术有限公司

上海邀玩网络技术有限公司于2017年2月25日经上海市软件行业协会批准，认定为软件企业（证书编号：沪RQ-2017-0029），自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第76号）规定向税务机关备案。2020年在当地税务局备案所得税税率为12.5%。2020年度企业所得税率为12.5%，2021年1-4月企业所得税率为12.5%。

7、 大唐创新港投资（北京）有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐创新港投资（北京）有限公司于2018年11月30日取得由北京市科委、北京市财政局、北京市国税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811009512，自2018年纳税年度享受高新技术企业所得税15%税率，有效期为3年，该项优惠将于2021年11月到期。2020年度企业所得税率为15%，2021年1-4月企业所得税率为25%。

8、 大唐联诚信息系统技术有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐联诚信息系统技术有限公司于2020年10月21日通过复审取得由北京市科学技术委员会、市财政局、市国税局、市地税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202011002848，自2020年纳税年度享受高新技术企业所得税15%税率，有效期为3年。2020年度企业所得税率为15%，2021年1-4月企业所得税率为15%。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.4.30	2020.12.31
库存现金	3,378.69	8,708.43
银行存款	756,859,867.49	370,980,682.49
其他货币资金	18,593,672.79	17,923,961.22
合计	775,456,918.97	388,913,352.14
其中：存放在境外的款项总额	1,351,398.76	1,633,482.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.4.30	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	1,380,006.61	2,992,941.89
保函保证金	14,880,716.32	14,930,856.77
其他	32,283,661.57	28,141,237.10
合计	48,544,384.50	46,065,035.76

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.4.30	2020.12.31
银行承兑汇票	51,994,382.35	16,199,386.25
商业承兑汇票	17,876,712.20	29,269,505.76
合计	69,871,094.55	45,468,892.01

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.4.30		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,188,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票		16,605,580.00		29,094,854.00
合计		20,793,580.00		30,094,854.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.4.30	2020.12.31
1年以内	413,743,474.95	378,029,834.15
1至2年	119,512,466.19	147,974,085.84
2至3年	114,360,030.86	102,128,023.86
3至4年	157,760,663.91	156,035,847.49
4至5年	40,911,057.61	82,348,842.51
5年以上	1,169,282,414.05	1,150,740,455.73
小计	2,015,570,107.57	2,017,257,089.58
减：坏账准备	1,292,421,445.91	1,305,995,609.06
合计	723,148,661.66	711,261,480.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.4.30				2020.12.31				
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	680,051,857.41	33.74	633,228,858.12	93.11	701,815,270.65	34.79	654,992,271.36	93.33	46,822,999.29
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备	464,231,043.91	23.03	417,408,044.62	89.91	474,299,210.32	23.51	427,476,211.03	90.13	46,822,999.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备	215,820,813.50	10.71	215,820,813.50	100.00	227,516,060.33	11.28	227,516,060.33	100.00	
按组合计提坏账准备	1,335,518,250.16	66.26	659,192,587.79	49.36	1,315,441,818.93	65.21	651,003,337.70	49.49	664,438,481.23
其中：									
信用风险组合	1,335,518,250.16	66.26	659,192,587.79	49.36	1,315,441,818.93	65.21	651,003,337.70	49.49	664,438,481.23
合计	2,015,570,107.57	100.00	1,292,421,445.91		2,017,257,089.58	100.00	1,305,995,609.06		711,261,480.52

按单项计提坏账准备:

名称	2021.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	121,049,831.16	121,049,831.16	100.00	涉及诉讼、预计难以收回
湖南博林高科股份有限公司	126,300,000.00	126,300,000.00	100.00	涉及诉讼、预计难以收回
中国联合网络通信有限公司临汾市分公司	93,645,998.58	46,822,999.29	50.00	涉及诉讼、存在收回风险
九龙县吉利水电开发有限责任公司	72,988,949.00	72,988,949.00	100.00	预计难以收回
华信科技发展有限公司	50,246,265.17	50,246,265.17	100.00	预计难以收回
北京益资投资担保有限公司	42,748,335.00	42,748,335.00	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
武汉欧普泰克科技有限公司	35,466,428.30	35,466,428.30	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
成都建技机械设备有限公司	30,086,116.00	30,086,116.00	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
上海天奕无线信息科技有限公司	23,549,662.08	23,549,662.08	100.00	预计难以收回
四川景开贸易有限公司	20,350,000.00	20,350,000.00	100.00	预计难以收回
福州中兴微电子科技有限公司	12,615,000.00	12,615,000.00	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
CA100245	6,178,960.00	6,178,960.00	100.00	预计难以收回
北京世纪远扬科技有限公司	6,061,392.40	6,061,392.40	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
CA100191	5,640,000.00	5,640,000.00	100.00	预计难以收回
济南市邮政局	4,480,000.00	4,480,000.00	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
北京佳联众慧科技有限公司	2,727,133.78	2,727,133.78	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
科迈达(北京)电子有限公司	1,501,201.10	1,501,201.10	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
CA100239	891,300.00	891,300.00	100.00	预计难以收回
CA100240	711,840.00	711,840.00	100.00	预计难以收回
CA100075	330,000.00	330,000.00	100.00	预计难以收回
CA100241	190,000.00	190,000.00	100.00	预计难以收回
CA100226	12,800.00	12,800.00	100.00	预计难以收回
CA100227	9,900.00	9,900.00	100.00	预计难以收回
五年以上及其他款项	22,270,744.84	22,270,744.84	100.00	预计难以收回
合计	680,051,857.41	633,228,858.12		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	130,669,703.16	130,669,703.16	100.00	涉及诉讼、预计难以收回
湖南博林高科股份有限公司	126,300,000.00	126,300,000.00	100.00	涉及诉讼、预计难以收回
中国联合网络通信有限公司临汾市分公司	93,645,998.58	46,822,999.29	50.00	涉及诉讼、存在收回风险
九龙县吉利水电开发有限责任公司	72,988,949.00	72,988,949.00	100.00	预计难以收回
华信科技发展有限公司	50,694,559.58	50,694,559.58	100.00	预计难以收回
北京益资投资担保有限公司	42,748,335.00	42,748,335.00	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
武汉欧普泰克科技有限公司	35,466,428.30	35,466,428.30	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
成都建技机械设备有限公司	30,086,116.00	30,086,116.00	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
上海天奕无线信息科技有限公司	23,759,770.86	23,759,770.86	100.00	预计难以收回
四川景开贸易有限公司	20,350,000.00	20,350,000.00	100.00	预计难以收回
福州中兴微电子科技有限公司	12,615,000.00	12,615,000.00	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
CA100146	10,660,000.00	10,660,000.00	100.00	预计难以收回
CA100245	6,178,960.00	6,178,960.00	100.00	预计难以收回
北京世纪远扬科技有限公司	6,061,392.40	6,061,392.40	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
CA100191	5,640,000.00	5,640,000.00	100.00	预计难以收回
济南市邮政局	4,480,000.00	4,480,000.00	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
北京佳联众慧科技有限公司	2,727,133.78	2,727,133.78	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
科迈达(北京)电子有限公司	1,501,201.10	1,501,201.10	100.00	涉及诉讼,预计难以收回
CA100239	891,300.00	891,300.00	100.00	预计难以收回
CA100240	711,840.00	711,840.00	100.00	预计难以收回
CA100104	420,000.00	420,000.00	100.00	预计难以收回
CA100154	360,000.00	360,000.00	100.00	预计难以收回
CA100075	330,000.00	330,000.00	100.00	预计难以收回
CA100241	190,000.00	190,000.00	100.00	预计难以收回
CA100226	12,800.00	12,800.00	100.00	预计难以收回
CA100227	9,900.00	9,900.00	100.00	预计难以收回
五年以上及其他款项	22,315,882.89	22,315,882.89	100.00	预计难以收回
合计	701,815,270.65	654,992,271.36		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险组合

1) 集成电路设计板块、信息通信安全板块、5G 赋能应用板块

名称	2021.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,066,576.36	905,332.88	0.50
1 至 2 年	48,282,820.19	965,656.40	2.00
2 至 3 年	76,009,412.31	3,800,470.62	5.00
3 至 4 年	57,743,913.16	17,323,173.95	30.00
4 至 5 年	8,154,184.64	4,077,092.32	50.00
5 年以上	586,175,244.36	586,175,244.36	100.00
合计	957,432,151.02	613,246,970.53	

名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,571,259.03	1,017,856.30	0.50
1 至 2 年	57,310,958.95	1,146,219.18	2.00
2 至 3 年	77,956,227.28	3,897,811.35	5.00
3 至 4 年	56,093,791.86	16,828,137.57	30.00
4 至 5 年	9,546,943.55	4,773,471.79	50.00
5 年以上	585,919,280.49	585,919,280.49	100.00
合计	990,398,461.16	613,582,776.68	

2) 特种通信板块

名称	2021.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,603,546.85	2,286,035.47	1.00
1 至 2 年	71,031,588.68	7,103,158.87	10.00
2 至 3 年	38,112,655.36	7,622,531.07	20.00
3 至 4 年	5,105,131.00	2,552,565.50	50.00
4 至 5 年	17,703,701.80	8,851,850.90	50.00
5 年以上	17,529,475.45	17,529,475.45	100.00
合计	378,086,099.14	45,945,617.26	

名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,457,862.80	1,744,578.63	1.00
1 至 2 年	90,434,882.80	9,043,488.28	10.00
2 至 3 年	19,853,842.42	3,970,768.48	20.00
3 至 4 年	4,926,875.00	2,463,437.50	50.00

名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	30,343,213.25	15,171,606.63	50.00
5年以上	5,026,681.50	5,026,681.50	100.00
合计	325,043,357.77	37,420,561.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.4.30
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备	654,992,271.36	-658,403.19	10,445,010.05	-10,660,000.00	633,228,858.12
按组合计提坏账准备	651,003,337.70	8,189,250.09			659,192,587.79
合计	1,305,995,609.06	7,530,846.90	10,445,010.05	-10,660,000.00	1,292,421,445.91

类别	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备	613,188,277.59	49,268,741.93	2,060,000.00	-5,404,748.16	654,992,271.36
按组合计提坏账准备	666,432,410.28	30,574,250.77		-46,003,323.35	651,003,337.70
合计	1,279,620,687.87	79,842,992.70	2,060,000.00	-51,408,071.51	1,305,995,609.06

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-4月	2020年度
实际核销的应收账款	10,660,000.00	

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
CA100146	货款	10,660,000.00	破产清算	总经理办公会	否
合计		10,660,000.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.4.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	121,049,831.16	6.01	121,049,831.16
第二名	126,300,000.00	6.27	126,300,000.00
第三名	93,645,998.58	4.65	46,822,999.29
第四名	72,988,949.00	3.62	72,988,949.00
第五名	50,246,265.17	2.49	50,246,265.17
合计	464,231,043.91	23.04	417,408,044.62

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	130,669,703.16	6.48	130,669,703.16
第二名	126,300,000.00	6.26	126,300,000.00
第三名	93,645,998.58	4.64	46,822,999.29
第四名	72,988,949.00	3.62	72,988,949.00
第五名	50,694,559.58	2.51	50,694,559.58
合计	474,299,210.32	23.51	427,476,211.03

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2021.4.30			2020.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	56,860,170.98	15.69	283,276.23	47,000,751.35	13.43	289,963.19
1至2年	12,038,234.10	3.33	399,945.32	10,378,962.91	2.97	302,025.10
2至3年	8,591,182.08	2.37	1,343,653.55	6,812,993.59	1.95	340,201.31
3年以上	284,849,987.26	78.61	132,669,876.65	285,598,388.01	81.65	133,484,316.97
合计	362,339,574.42	100.00	134,696,751.75	349,791,095.86	100.00	134,416,506.57

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.4.30	
	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	146,616,640.00	40.46
第二名	60,724,000.00	16.76
第三名	10,453,500.00	2.89
第四名	8,723,000.00	2.41
第五名	7,922,931.71	2.19
合计	234,440,071.71	64.71

预付对象	2020.12.31	
	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	146,616,640.00	41.92
第二名	60,724,000.00	17.36
第三名	10,943,404.60	3.13
第四名	10,453,500.00	2.99
第五名	7,922,931.71	2.27
合计	236,660,476.31	67.67

(五) 其他应收款

项目	2021.4.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,077,797,385.97	1,646,294,297.04
合计	1,077,797,385.97	1,646,294,297.04

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.4.30	2020.12.31
1 年以内	19,580,198.53	1,586,968,586.44
1 至 2 年	1,004,617,201.77	5,859,521.05
2 至 3 年	6,323,615.61	5,602,690.88
3 至 4 年	912,686,536.21	913,580,452.76
4 至 5 年	32,503,503.90	32,497,781.30
5 年以上	273,824,287.75	273,775,527.59
小计	2,249,535,343.77	2,818,284,560.02
减：坏账准备	1,171,737,957.80	1,171,990,262.98
合计	1,077,797,385.97	1,646,294,297.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.4.30				2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,193,423,453.98	53.05	1,146,704,421.62	96.09	46,719,032.36	42.35	1,193,647,031.95	96.09	46,719,032.36
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,030,740,786.30	45.82	991,421,947.31	96.19	39,318,838.99	36.57	1,030,740,786.30	96.19	39,318,838.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备	162,682,667.68	7.23	155,282,474.31	95.45	7,400,193.37	5.78	162,906,245.65	95.46	7,400,193.37
按组合计提坏账准备	1,056,111,889.79	46.95	25,033,536.18	2.37	1,031,078,353.61	57.65	1,624,637,528.07	1.54	1,599,575,264.68
其中：									
信用风险组合	56,111,893.23	2.49	25,033,536.18	44.61	31,078,357.05	1.90	53,487,531.51	46.86	28,425,268.12
筹集资金款项	999,999,996.56	44.46			999,999,996.56	35.48	999,999,996.56		999,999,996.56
模拟增资款						20.27	571,150,000.00		571,150,000.00
合计	2,249,535,343.77	100.00	1,171,737,957.80		1,077,797,385.97	100.00	2,818,284,560.02		1,646,294,297.04

按单项计提坏账准备:

名称	2021.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京实利通和科技发展有限公司	606,775,227.69	606,775,227.69	100.00	预计难以收回
上海刻丰信息科技有限公司	132,600,000.00	109,522,903.75	见说明	存在收回风险
上海优思通信科技有限公司	120,845,558.61	119,203,815.87	见说明	存在收回风险
陈勇	85,260,000.00	77,960,000.00	91.44	存在收回风险
周浩	85,260,000.00	77,960,000.00	91.44	存在收回风险
深圳优思伟业通信科技有限公司	54,282,164.60	46,881,971.23	见说明	存在收回风险
电信交换与软件支援系统国家工程研究中心	18,641,556.02	18,641,556.02	100.00	预计难以收回
上海浦歌电子有限公司	3,064,062.45	3,064,062.45	见说明	存在收回风险
五年以上款项及其他	86,694,884.61	86,694,884.61	100.00	预计难以收回
合计	1,193,423,453.98	1,146,704,421.62		

说明:上海刻丰信息科技有限公司、上海优思通信科技有限公司、上海浦歌电子有限公司和深圳优思伟业通信科技有限公司等均为顾新惠、熊碧辉实际控制的公司,本公司对上述公司应收款项存在回收风险。截至2021年4月30日,本公司对上述公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)共计312,646,211.86元,坏账准备余额280,527,179.50元。

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京实利通和科技发展有限公司	606,775,227.69	606,775,227.69	100.00	预计难以收回
上海刻丰信息科技有限公司	132,600,000.00	109,522,903.75	见说明	存在收回风险
上海优思通信科技有限公司	120,845,558.61	119,203,815.87	见说明	存在收回风险
陈勇	85,260,000.00	77,960,000.00	91.44	存在收回风险
周浩	85,260,000.00	77,960,000.00	91.44	存在收回风险
深圳优思伟业通信科技有限公司	54,282,164.60	46,881,971.23	见说明	存在收回风险
电信交换与软件支援系统国家工程研究中心	18,641,556.02	18,641,556.02	100.00	预计难以收回
上海浦歌电子有限公司	3,064,062.45	3,064,062.45	见说明	存在收回风险
五年以上款项及其他	86,918,462.58	86,918,462.58	100.00	预计难以收回
合计	1,193,647,031.95	1,146,927,999.59		

说明：上海刻丰信息科技有限公司、上海优思通信科技有限公司、上海浦歌电子有限公司和深圳优思伟业通信科技有限公司等均为顾新惠、熊碧辉实际控制的公司，本公司对上述公司应收款项存在回收风险。截至2020年末，本公司对上述公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）共计312,646,211.86元，坏账准备余额280,527,179.50元。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

1) 集成电路设计板块、信息通信安全板块、5G赋能应用板块

名称	2021.4.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,763,084.37	58,815.42	0.50
1至2年	2,465,797.60	49,315.95	2.00
2至3年	3,319,612.82	165,980.65	5.00
3至4年	2,288,340.37	686,502.12	30.00
4至5年	5,023,664.02	2,511,832.01	50.00
5年以上	19,934,989.89	19,934,989.89	100.00
合计	44,795,489.07	23,407,436.04	

名称	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,282,539.03	41,412.70	0.50
1至2年	3,332,645.44	66,652.91	2.00
2至3年	3,183,036.60	159,151.82	5.00
3至4年	2,362,166.87	708,650.06	30.00
4至5年	5,034,306.67	2,517,153.34	50.00
5年以上	19,920,226.05	19,920,226.05	100.00
合计	42,114,920.66	23,413,246.88	

2) 特种通信板块

名称	2021.4.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,817,114.16	78,171.14	1.00
1至2年	2,139,290.00	213,929.00	10.00
2至3年	20,000.00	4,000.00	20.00

名称	2021.4.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年			
5年以上	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00
合计	11,316,404.16	1,626,100.14	

名称	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,536,050.85	75,360.51	1.00
1至2年	2,496,560.00	249,656.00	10.00
2至3年	20,000.00	4,000.00	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00
合计	11,372,610.85	1,649,016.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	116,773.21	24,945,490.18	1,146,927,999.59	1,171,990,262.98
2020.12.31 未余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,213.35			20,213.35
本期转回		48,940.56	223,577.97	272,518.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.4.30 余额	136,986.56	24,896,549.62	1,146,704,421.62	1,171,737,957.80

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)	
2019.12.31 余额	275,240.33	46,712,297.64	849,430,625.53	896,418,163.50
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,730,557.17	297,576,598.06	299,307,155.23
本期转回	21,523.69		79,224.00	100,747.69
本期转销				
本期核销				
其他变动	-136,943.43	-23,497,364.63		-23,634,308.06
2020.12.31 余额	116,773.21	24,945,490.18	1,146,927,999.59	1,171,990,262.98

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,586,968,586.44	37,668,941.63	1,193,647,031.95	2,818,284,560.02
2020.12.31 未余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		998,862,749.63		998,862,749.63
本期终止确认	1,567,388,387.91		223,577.97	1,567,611,965.88
其他变动				
2021.4.30 余额	19,580,198.53	1,036,531,691.26	1,193,423,453.98	2,249,535,343.77

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.1.1 余额	50,524,925.07	76,104,651.69	1,267,935,680.86	1,394,565,257.62
2020.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,563,832,346.61			1,563,832,346.61
本期终止确认		4,329,084.05	51,642,552.74	55,971,636.79
其他变动	-27,388,685.24	-34,106,626.01	-22,646,096.17	-84,141,407.42
2020.12.31 余额	1,586,968,586.44	37,668,941.63	1,193,647,031.95	2,818,284,560.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.4.30
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,146,927,999.59		223,577.97		1,146,704,421.62
按组合计提坏账准备	25,062,263.39		28,727.21		25,033,536.18
合计	1,171,990,262.98		252,305.18		1,171,737,957.80

类别	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备	849,430,625.53	297,576,598.06	79,224.00		1,146,927,999.59
按组合计提坏账准备	46,987,537.97	1,709,033.48		-23,634,308.06	25,062,263.39
合计	896,418,163.50	299,285,631.54	79,224.00	-23,634,308.06	1,171,990,262.98

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2021.4.30	2020.12.31
募集资金款项	999,999,996.56	999,999,996.56
模拟增资款		571,150,000.00
往来款项	850,893,751.15	850,434,046.25
股权款	303,120,000.00	303,120,000.00
保证金及押金	45,706,675.95	48,311,933.32
代垫款项	2,523,821.39	2,578,965.62
暂付款	25,235,254.98	24,762,284.19
其他	22,055,843.74	17,927,334.08

款项性质	2021.4.30	2020.12.31
合计	2,249,535,343.77	2,818,284,560.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.4.30			
		期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	募集资金款项	999,999,996.56	1-2年	44.45	
第二名	往来款	606,775,227.69	3-4年	26.97	606,775,227.69
第三名	股权款	132,600,000.00	3-4年	5.89	109,522,903.75
第四名	往来款	120,845,558.61	4-5年、5年以上	5.37	119,203,815.87
第五名(1)	股权款	85,260,000.00	3-4年	3.79	77,960,000.00
第五名(2)	股权款	85,260,000.00	3-4年	3.79	77,960,000.00
合计		2,030,740,782.86		90.26	991,421,947.31

单位名称	款项性质	2020.12.31			
		期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	募集资金款项	999,999,996.56	1年以内	35.48	
第二名	往来款	606,775,227.69	3-4年	21.53	606,775,227.69
第三名	模拟增资款	571,150,000.00	1年以内	20.27	
第四名	股权款	132,600,000.00	3-4年	4.70	109,522,903.75
第五名	往来款	120,845,558.61	4-5年、5年以上	4.29	119,203,815.87
合计		2,431,370,782.86		86.27	835,501,947.31

(六) 存货
1、 存货分类

项目	2021.4.30			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	523,652,046.03	347,411,045.98	176,241,000.05	512,740,311.11	349,569,546.56	163,170,764.55
在途物资	10,485,258.76		10,485,258.76	9,326,861.63		9,326,861.63
周转材料	163,685.68		163,685.68	163,685.68		163,685.68
在产品	97,414,830.15	20,491,765.55	76,923,064.60	80,280,910.76	21,067,276.63	59,213,634.13
库存商品	484,618,747.51	389,884,727.26	94,734,020.25	471,926,754.64	390,047,391.60	81,879,363.04
合同履约成本	63,605,855.93		63,605,855.93	48,787,048.42		48,787,048.42
合计	1,179,940,424.06	757,787,538.79	422,152,885.27	1,123,225,572.24	760,684,214.79	362,541,357.45

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2021.4.30
		计提	其他	转回或转销	转回或转销	其他		
原材料	349,569,546.56			2,158,500.58			347,411,045.98	
在产品	21,067,276.63			575,511.08			20,491,765.55	
库存商品	390,047,391.60			162,664.34			389,884,727.26	
合计	760,684,214.79			2,896,676.00			757,787,538.79	

项目	2019.12.31	2020.1.1	本期增加金额			本期减少金额			2020.12.31
			计提	其他	转回或转销	转回或转销	其他		
原材料	343,030,160.16	343,030,160.16	13,524,064.83		3,859,238.86			349,569,546.56	
周转材料	670.61	670.61			670.61				
在产品	13,410,740.33	13,410,740.33	7,771,912.41		115,376.11			21,067,276.63	
库存商品	374,649,873.06	374,649,873.06	20,876,448.41	59,351.57	5,538,281.44			390,047,391.60	
合计	731,091,444.16	731,091,444.16	42,172,425.65	59,351.57	9,513,567.02		3,125,439.57	760,684,214.79	

(七) 合同资产

项目	2021.4.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未达到无条件收款权的款项	2,681,851.73		2,681,851.73	1,165,019.17		1,165,019.17
合计	2,681,851.73		2,681,851.73	1,165,019.17		1,165,019.17

(八) 其他流动资产

项目	2021.4.30	2020.12.31
待抵扣税金	34,892,866.97	31,203,727.00
合计	34,892,866.97	31,203,727.00

(九) 长期应收款

项目	2021.4.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	22,694,000.00	22,694,000.00		22,694,000.00	22,694,000.00	
合计	22,694,000.00	22,694,000.00		22,694,000.00	22,694,000.00	

(十) 长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.4.30	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备		
联营企业										
大唐电信(天津)科技产 业园有限公司	6,214,558.17			-530,856.96						5,683,701.21
北京大唐科技发展有 限公司	1,536,614.78			-1,536,614.78						
大唐电信投资有限公司	49,902,617.78			-204,063.33						49,698,554.45
西安大唐监控技术有 限公司	14,358,246.93			-1,433.25						14,356,813.68
南京云科股权投资基金 管理有限公司	4,273,022.90			-380,083.14						3,892,939.76
大唐网络有限公司	319,559,015.59			187,361.97						319,746,377.56
北京大唐智能卡技术有 限公司	21,623,224.46									21,623,224.46
大唐中科创投资合伙 企业(有限合伙)	23,120,247.97			-471.19						23,119,776.78
大唐电信节能服务有限 公司	7,766,236.42									7,766,236.42
瓴盛科技有限公司	425,194,501.74			-55,667,646.06						369,526,855.68
宸芯科技有限公司	167,867,332.53			-5,728,174.45						162,139,158.08
合肥大唐存储科技有限 公司	29,985,448.09			-417,924.08						29,567,524.01
大唐半导体科技有限公 司	36,105,133.47			-5,416,426.64						30,688,706.83
江苏安防科技有限公司	168,802,576.36			-2,232,723.54						166,569,852.82

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.4.30	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
大唐恩智浦半导体科技有限公司	87,555,237.78			-5,083,300.03						82,471,937.75	
合计	1,363,864,014.97			-77,012,355.48						1,286,851,659.49	119,594,798.07

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
大唐电信(天津)科技产业有限公司	7,623,255.25			-1,408,697.08						6,214,558.17	
北京大唐科技发展有限公司	3,784,984.36			-2,248,369.58						1,536,614.78	
大唐电信投资有限公司	49,798,235.65			104,382.13						49,902,617.78	
西安大唐监控技术有限公司	14,365,136.99			-6,890.06						14,358,246.93	
南京云科股权投资基金管理有限公司	4,253,133.04			19,889.86						4,273,022.90	
大唐网络有限公司	317,064,189.42			2,494,826.17					90,205,337.19	319,559,015.59	90,205,337.19
北京大唐智能卡技术有限公司	26,233,372.80			-4,610,148.34					10,035,400.14	21,623,224.46	21,623,224.46
大唐中程创新投资合伙企业(有限合伙)	23,610,945.91			-490,697.94						23,120,247.97	
大唐电信节能服务有限公司	7,901,544.50			-135,308.08					6,811,843.01	7,766,236.42	7,766,236.42

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他			
矩盛科技有限公司	546,253,283.81			-119,383,749.52	-2,808,299.66	1,133,267.11					425,194,301.74	
芯芯科技有限公司	284,217,940.43		153,748,446.04	15,269,165.10		22,128,673.04					167,867,332.53	
合肥大唐存储科技 有限公司	16,481,533.82	17,470,000.00		-3,981,497.98		15,412.25					29,985,448.09	
大唐半导体科技有 限公司	33,418,578.44			2,686,555.03							36,105,133.47	
江苏安防科技有限 公司		208,872,763.94		1,245,146.64					-41,315,334.22		168,802,576.36	
大唐恩智浦半导体 科技有限公司		83,889,721.90		-13,632,686.21					17,298,202.09		87,555,237.78	
合计	1,335,006,134.42	310,232,485.84	153,748,446.04	-124,078,079.86	-2,808,299.66	23,277,552.40		107,052,580.34	-24,017,132.13		1,363,864,014.97	119,594,798.07

(十一) 其他权益工具投资

项目	2021.4.30	2020.12.31
非交易性权益工具投资	60,973,400.00	60,973,400.00
其中：北京大唐永盛科技发展有限公司	20,280,700.00	20,280,700.00
大唐高新创业投资有限公司	28,792,700.00	28,792,700.00
ACP ADVANCED CIRCUIT PURSUIT AG	11,900,000.00	11,900,000.00
合计	60,973,400.00	60,973,400.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.4.30	2020.12.31
固定资产	419,448,401.97	431,450,184.45
固定资产清理		
合计	419,448,401.97	431,450,184.45

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	仪器仪表	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2020.12.31 余额	488,536,696.49	6,208,280.82	190,644,161.80	178,899,441.50	97,412,163.13	109,105,669.81	1,070,806,413.55
(2) 本期增加金额			62,878.21	487,675.01	1,218,477.21		1,769,030.43
—购置			62,878.21	487,675.01	1,218,477.21		1,769,030.43
(3) 本期减少金额			93,353.95	683,932.77	35,330.65		812,617.37
—处置或报废			93,353.95	683,932.77	35,330.65		812,617.37
—其他减少							
(4) 2021.4.30 余额	488,536,696.49	6,208,280.82	190,613,686.06	178,703,183.74	98,595,309.69	109,105,669.81	1,071,762,826.61
2. 累计折旧							
(1) 2020.12.31 余额	142,367,367.67	5,597,764.61	183,891,208.12	118,454,028.00	82,724,670.17	104,776,108.55	637,811,147.12
(2) 本期增加金额	4,485,700.37	28,079.68	725,132.36	5,730,689.63	1,050,318.25	1,612,870.46	13,632,790.75
—计提	4,485,700.37	28,079.68	725,132.36	5,730,689.63	1,050,318.25	1,612,870.46	13,632,790.75
(3) 本期减少金额			82,789.53	573,319.89	18,485.79		674,595.21
—处置或报废			82,789.53	573,319.89	18,485.79		674,595.21
—其他减少							
(4) 2021.4.30 余额	146,853,068.04	5,625,844.29	184,533,550.95	123,611,397.74	83,756,502.63	106,388,979.01	650,769,342.66
3. 减值准备							
(1) 2020.12.31 余额		54,377.56	22,480.48	79,541.22	120,956.53		1,545,081.98
(2) 本期增加金额							
—计提							

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	仪器仪表	其他设备	合计
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他减少							
(4) 2021.4.30 余额	54,377.56	22,480.48	79,541.22	120,956.53	1,267,726.19	1,545,081.98	
4. 账面价值							
(1) 2021.4.30 账面价值	341,683,628.45	528,058.97	6,057,654.63	55,012,244.78	14,717,850.53	1,448,964.61	419,448,401.97
(2) 2020.12.31 账面价值	346,169,328.82	556,138.65	6,730,473.20	60,365,872.28	14,566,536.43	3,061,835.07	431,450,184.45

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	仪器仪表	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31 余额	540,085,035.66	7,807,813.90	199,767,426.58	184,185,584.82	98,035,972.61	114,434,963.47	1,144,316,797.04
(2) 本期增加金额			580,292.67	5,505,012.15	1,610,332.96	53,382.75	7,749,020.53
—购置			580,292.67	5,505,012.15	1,610,332.96	53,382.75	7,749,020.53
(3) 本期减少金额	51,548,339.17	1,599,533.08	9,703,557.45	10,791,155.47	2,234,142.44	5,382,676.41	81,259,404.02
—处置或报废			3,927,176.20	9,595,815.16	434,176.47	40,298.80	13,997,466.63
—其他减少	51,548,339.17	1,599,533.08	5,776,381.25	1,195,340.31	1,799,965.97	5,342,377.61	67,261,937.39
(4) 2020.12.31 余额	488,536,696.49	6,208,280.82	190,644,161.80	178,899,441.50	97,412,163.13	109,105,669.81	1,070,806,413.55
2. 累计折旧							
(1) 2019.12.31 余额	135,340,418.25	7,051,003.59	185,656,787.93	111,233,377.99	77,118,738.61	97,599,461.89	613,999,788.26
(2) 本期增加金额	14,375,694.23	146,294.10	6,221,351.62	17,224,158.56	6,889,307.19	11,077,436.59	55,934,242.29
—计提	14,375,694.23	146,294.10	6,221,351.62	17,224,158.56	6,889,307.19	11,077,436.59	55,934,242.29
(3) 本期减少金额	7,348,744.81	1,599,533.08	7,986,931.43	10,003,508.55	1,283,375.63	3,900,789.93	32,122,883.43

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	仪器仪表	其他设备	合计
—处置或报废			3,435,731.19	9,158,478.94	408,656.69	38,283.86	13,041,150.68
—其他减少	7,348,744.81	1,599,533.08	4,551,200.24	845,029.61	874,718.94	3,862,506.07	19,081,732.75
(4) 2020.12.31 余额	142,367,367.67	5,597,764.61	183,891,208.12	118,454,028.00	82,724,670.17	104,776,108.55	637,811,147.12
3. 减值准备							
(1) 2019.12.31 余额		54,377.56	22,480.48	79,541.22	120,956.53	1,267,726.19	1,545,081.98
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他减少							
(4) 2020.12.31 余额		54,377.56	22,480.48	79,541.22	120,956.53	1,267,726.19	1,545,081.98
4. 账面价值							
(1) 2020.12.31 账面价值	346,169,328.82	556,138.65	6,730,473.20	60,365,872.28	14,566,536.43	3,061,835.07	431,450,184.45
(2) 2019.12.31 账面价值	404,744,617.41	702,432.75	14,088,158.17	72,872,665.61	20,796,277.47	15,567,775.39	528,771,926.80

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.4.30	2020.12.31
在建工程		2,044,957.21
工程物资		
合计		2,044,957.21

2、 在建工程情况

项目	2021.4.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发实施				2,044,957.21		2,044,957.21
合计				2,044,957.21		2,044,957.21

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.4.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
SAP 软件开发实施	2,986,412.00	1,076,538.09			1,076,538.09							自筹
OA 软件开发实施	920,000.00	418,867.92	147,169.81		566,037.73							自筹
PDM 系统优化项目	1,145,000.00	549,551.20			549,551.20							自筹
合计		2,044,957.21	147,169.81		2,192,127.02							

项目名称	预算数	2020.01.01	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
SAP 软件开发实施	2,986,412.00	646,349.41	430,188.68			1,076,538.09	36.05	待验收				自筹
OA 软件开发实施	920,000.00	75,471.70	343,396.22			418,867.92	45.53	实施中				自筹
PDM 系统优化项目	1,145,000.00	549,551.20				549,551.20	48.00	待验收				自筹
合计		1,271,372.31	773,584.90			2,044,957.21						

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	59,830,262.30	59,830,262.30
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2021.4.30 余额	59,830,262.30	59,830,262.30
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	3,703,366.18	3,703,366.18
— 计提	3,703,366.18	3,703,366.18
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2021.4.30 余额	3,703,366.18	3,703,366.18
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
(4) 2021.4.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.4.30 账面价值	56,126,896.12	56,126,896.12
(2) 2021.1.1 账面价值	59,830,262.30	59,830,262.30

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件、系统、许可费	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31 余额	12,546,627.17	1,063,975,141.68	2,041,731,400.50	3,118,253,169.35
(2) 本期增加金额		2,266,905.82	1,725.66	2,268,631.48
— 购置		2,266,905.82	1,725.66	2,268,631.48
— 内部研发				
(3) 本期减少金额		1,654,724.56		1,654,724.56
— 处置		1,654,724.56		1,654,724.56

项目	土地使用权	软件、系统、许可费	专有技术	合计
—其他减少				
(4) 2021.4.30 余额	12,546,627.17	1,064,587,322.94	2,041,733,126.16	3,118,867,076.27
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31 余额	3,921,131.40	942,976,396.22	1,382,398,685.45	2,329,296,213.07
(2) 本期增加金额	83,644.19	6,378,427.80	11,739,180.47	18,201,252.46
—计提	83,644.19	6,378,427.80	11,739,180.47	18,201,252.46
(3) 本期减少金额		1,642,870.56		1,642,870.56
—处置		1,642,870.56		1,642,870.56
—其他减少				
(4) 2021.4.30 余额	4,004,775.59	947,711,953.46	1,394,137,865.92	2,345,854,594.97
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31 余额		48,297,588.04	529,331,985.48	577,629,573.52
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他减少				
(4) 2021.4.30 余额		48,297,588.04	529,331,985.48	577,629,573.52
4. 账面价值				
(1) 2021.4.30 账面价值	8,541,851.58	68,577,781.44	118,263,274.76	195,382,907.78
(2) 2020.12.31 账面价值	8,625,495.77	72,701,157.42	130,000,729.57	211,327,382.76

项目	土地使用权	软件、系统、许可费	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31 余额	12,546,627.17	1,086,826,000.66	2,073,079,949.41	3,172,452,577.24
(2) 本期增加金额		14,768,555.23	38,499,218.92	53,267,774.15
—购置		4,021,403.07		4,021,403.07
—内部研发		10,747,152.16	38,499,218.92	49,246,371.08
(3) 本期减少金额		37,619,414.21	69,847,767.83	107,467,182.04
—处置		1,590,012.92		1,590,012.92
—其他减少		36,029,401.29	69,847,767.83	105,877,169.12
(4) 2020.12.31 余额	12,546,627.17	1,063,975,141.68	2,041,731,400.50	3,118,253,169.35
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31 余额	3,670,198.86	938,234,063.71	1,319,953,671.14	2,261,857,933.71
(2) 本期增加金额	250,932.54	37,505,173.15	108,802,373.11	146,558,478.80
—计提	250,932.54	37,505,173.15	108,802,373.11	146,558,478.80
(3) 本期减少金额		32,762,840.64	46,357,358.80	79,120,199.44
—处置		1,590,012.92		1,590,012.92

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

项目	土地使用权	软件、系统、许可 费	专有技术	合计
—其他减少		31,172,827.72	46,357,358.80	77,530,186.52
(4) 2020.12.31 余额	3,921,131.40	942,976,396.22	1,382,398,685.45	2,329,296,213.07
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31 余额		41,981,398.37	412,884,579.57	454,865,977.94
(2) 本期增加金额		6,316,189.67	116,447,405.91	122,763,595.58
—计提		6,316,189.67	116,447,405.91	122,763,595.58
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他减少				
(4) 2020.12.31 余额		48,297,588.04	529,331,985.48	577,629,573.52
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	8,625,495.77	72,701,157.42	130,000,729.57	211,327,382.76
(2) 2019.12.31 账面价值	8,876,428.31	106,610,538.58	340,241,698.70	455,728,665.59

(十六) 开发支出

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2021.4.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
通用产品开发	32,450,458.55	841,264.72					33,291,723.27
指纹传感器芯片	2,461,836.46	1,586,293.11					4,048,129.57
新一代金融 IC 卡		2,757,800.99					2,757,800.99
ZTF-2		9,755,982.52					9,755,982.52
LML-2	6,480,867.79	3,211,491.51					9,692,359.30
其他研发项目		39,580,586.80		39,580,586.80			
游戏软件开发	57,794,172.21	11,120,773.98			2,023,434.55		66,891,511.64
合计	99,187,335.01	68,854,193.63			41,604,021.35		126,437,507.29

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2020.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
云化资源管理系统 V3.0	699,007.92			699,007.92			
通用产品开发	26,631,705.04	5,818,753.51					32,450,458.55
指纹传感器芯片		2,461,836.46					2,461,836.46
ZTF-1	23,637,523.71	14,162,687.29		37,800,211.00			
LML-2		6,480,867.79					6,480,867.79
其他研发项目		135,686,168.66			135,049,585.67		636,582.99
Battery Management System	97,964,134.72	23,207,203.07				121,171,337.79	
游戏软件开发	115,000,586.75	39,413,576.65		9,622,998.49	86,996,992.70		57,794,172.21
合计	263,932,958.14	227,231,093.43		48,122,217.41	222,046,578.37	121,807,920.78	99,187,335.01

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.4.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
大唐微电子技术有限公司	1,542,633.71					1,542,633.71
盛耀无线通讯科技(北京)有限公司	12,943,971.37					12,943,971.37
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	1,337,352,615.73					1,337,352,615.73
小计	1,351,839,220.81					1,351,839,220.81
减值准备						
大唐微电子技术有限公司						
盛耀无线通讯科技(北京)有限公司	12,943,971.37					12,943,971.37
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	1,337,352,615.73					1,337,352,615.73
小计	1,350,296,587.10					1,350,296,587.10
账面价值	1,542,633.71					1,542,633.71

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
大唐微电子技术有限公司	1,542,633.71					1,542,633.71
盛耀无线通讯科技(北京)有限公司	12,943,971.37					12,943,971.37
江苏安防科技有限公司	110,169,042.36			110,169,042.36		
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	1,337,352,615.73					1,337,352,615.73
小计	1,462,008,263.17			110,169,042.36		1,351,839,220.81
减值准备						
大唐微电子技术有限公司						
盛耀无线通讯科技(北京)有限公司	12,943,971.37					12,943,971.37
江苏安防科技有限公司	51,841,274.73			51,841,274.73		
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	768,404,370.81	568,948,244.92				1,337,352,615.73
小计	833,189,616.91	568,948,244.92		51,841,274.73		1,350,296,587.10

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面价值	628,818,646.26					1,542,633.71

(十八) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.4.30
装修费等	10,844,790.32		476,532.00		10,368,258.32
游戏版权费	7,353.44		7,353.44		
合计	10,852,143.76		483,885.44		10,368,258.32

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费等	6,628,911.24	6,114,069.20	1,898,190.12		10,844,790.32
游戏版权费	535,440.53		528,087.09		7,353.44
合计	7,164,351.77	6,114,069.20	2,426,277.21		10,852,143.76

(十九) 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	2021.4.30		2020.12.31	
	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	82,624,395.49	14,859,628.17	82,521,188.74	14,839,093.24
无形资产摊销	17,137,152.67	2,570,572.90	18,743,353.27	2,811,502.99
合计	99,761,548.16	17,430,201.07	101,264,542.01	17,650,596.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.4.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产 评估增值	20,225,133.73	3,033,770.06	22,940,969.80	3,441,145.47
其他权益工具投资公允 价值变动	18,958,923.79	4,739,730.95	18,958,923.79	4,739,730.95
固定资产折旧	3,248,139.93	812,034.98	3,788,520.92	947,130.23
合计	42,432,197.45	8,585,535.99	45,688,414.51	9,128,006.65

(二十) 短期借款

项目	2021.4.30	2020.12.31
保证借款	50,164,500.00	30,043,083.33
信用借款	744,657,694.97	797,461,473.38
合计	794,822,194.97	827,504,556.71

(二十一) 应付票据

种类	2021.4.30	2020.12.31
银行承兑汇票	6,900,032.97	14,964,709.29
商业承兑汇票	2,915,855.00	4,756,424.00
合计	9,815,887.97	19,721,133.29

(二十二) 应付账款

项目	2021.4.30	2020.12.31
1年以内(含1年)	509,647,362.57	552,848,352.98
1—2年(含2年)	67,703,472.50	60,593,618.47
2—3年(含3年)	43,122,469.79	51,883,453.85
3年以上	279,029,737.77	268,177,312.32
合计	899,503,042.63	933,502,737.62

(二十三) 合同负债

项目	2021.4.30	2020.12.31
预收系统集成款	45,989,387.46	41,565,649.27
预收游戏收入款	16,310,288.34	16,620,445.59
预收销货款	145,572,273.56	116,875,205.28
合计	207,871,949.36	175,061,300.14

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
短期薪酬	102,137,336.86	115,005,388.80	119,177,466.55	97,965,259.11
离职后福利-设定提存计划	3,954,390.12	13,568,705.04	11,214,494.33	6,308,600.83

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
辞退福利	366,825.43	1,263,192.97	1,412,950.47	217,067.93
合计	106,458,552.41	129,837,286.81	131,804,911.35	104,490,927.87

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	70,124,994.09	483,150,533.43	451,138,190.66	102,137,336.86
离职后福利-设定提存计划	4,526,732.54	16,151,166.49	16,723,508.91	3,954,390.12
辞退福利	339,566.36	25,390,457.79	25,363,198.72	366,825.43
合计	74,991,292.99	524,692,157.71	493,224,898.29	106,458,552.41

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	76,448,896.18	91,340,906.48	95,749,960.63	72,039,842.03
(2) 职工福利费	8,346.05	1,524,994.72	1,503,544.72	29,796.05
(3) 社会保险费	3,995,137.60	8,042,684.88	8,123,654.16	3,914,168.32
其中：医疗保险费	3,398,221.84	7,799,833.86	7,800,620.63	3,397,435.07
工伤保险费	51,936.44	168,039.92	220,546.46	-570.10
生育保险费	540,041.54	57,530.42	82,432.39	515,139.57
其他	4,937.78	17,280.68	20,054.68	2,163.78
(4) 住房公积金	1,937,292.79	9,283,920.19	9,285,096.77	1,936,116.21
(5) 工会经费和职工教育经费	18,857,194.07	1,963,378.25	1,749,590.52	19,070,981.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	890,470.17	2,849,504.28	2,765,619.75	974,354.70
合计	102,137,336.86	115,005,388.80	119,177,466.55	97,965,259.11

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,776,470.16	394,872,456.04	359,200,030.02	76,448,896.18
(2) 职工福利费		7,252,106.63	7,243,760.58	8,346.05
(3) 社会保险费	4,464,313.16	24,319,770.67	24,788,946.23	3,995,137.60
其中：医疗保险费	3,667,974.33	22,525,937.91	22,795,690.40	3,398,221.84
工伤保险费	96,597.98	228,604.18	273,265.72	51,936.44
生育保险费	697,577.07	459,381.30	616,916.83	540,041.54
其他	2,163.78	1,105,847.28	1,103,073.28	4,937.78
(4) 住房公积金	2,496,411.46	31,331,595.67	31,890,714.34	1,937,292.79
(5) 工会经费和职工教育经费	21,288,127.49	6,661,611.63	9,092,545.05	18,857,194.07
(6) 短期带薪缺勤				

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,099,671.82	18,712,992.79	18,922,194.44	890,470.17
合计	70,124,994.09	483,150,533.43	451,138,190.66	102,137,336.86

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
基本养老保险	2,021,593.82	12,423,619.45	10,721,186.62	3,724,026.65
失业保险费	43,619.59	554,158.35	493,307.71	104,470.23
企业年金缴费	1,889,176.71	590,927.24		2,480,103.95
合计	3,954,390.12	13,568,705.04	11,214,494.33	6,308,600.83

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	4,220,737.24	13,560,744.10	15,759,887.52	2,021,593.82
失业保险费	118,688.99	635,665.19	710,734.59	43,619.59
企业年金缴费	187,306.31	1,954,757.20	252,886.80	1,889,176.71
合计	4,526,732.54	16,151,166.49	16,723,508.91	3,954,390.12

(二十五) 应交税费

税费项目	2021.4.30	2020.12.31
增值税	3,187,260.33	8,673,453.05
企业所得税	4,696,699.60	7,243,002.30
城市维护建设税	696,911.57	1,000,675.27
个人所得税	1,309,397.05	2,037,594.57
教育费附加(含地方教育费附加)	488,341.32	700,898.20
其他税费	3,088,136.04	3,303,329.70
合计	13,466,745.91	22,958,953.09

(二十六) 其他应付款

项目	2021.4.30	2020.12.31
应付利息	707,569.24	
应付股利		
其他应付款项	1,270,849,430.73	1,138,181,774.16
合计	1,271,556,999.97	1,138,181,774.16

其他应付款项

按款项性质列示的其他应付款项

项目	2021.4.30	2020.12.31
单位款项	1,226,810,153.77	1,086,790,155.30
个人款项	4,959,934.59	6,776,472.27
股权转让款	20,000,000.00	20,000,000.00
其他	19,079,342.37	24,615,146.59
合计	1,270,849,430.73	1,138,181,774.16

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.4.30	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	335,235,705.21	341,318,353.61
一年内到期的长期应付职工薪酬	950,578.75	1,315,827.61
合计	336,186,283.96	342,634,181.22

(二十八) 其他流动负债

项目	2021.4.30	2020.12.31
待转销项税	18,119,468.58	11,521,477.93
合计	18,119,468.58	11,521,477.93

(二十九) 租赁负债

项目	2021.4.30
租赁付款额	67,613,455.85
减：未确认融资费用	9,475,419.05
合计	58,138,036.80

(三十) 长期应付款

项目	2021.4.30	2020.12.31
长期应付款	337,179,192.29	407,054,194.30
专项应付款	63,090,000.00	63,090,000.00
合计	400,269,192.29	470,144,194.30

1、 长期应付款

项目	2021.4.30	2020.12.31
汇益融资租赁（天津）有限公司	255,475,167.74	319,887,900.83
芯鑫融资租赁（天津）有限责任公司	81,704,024.55	87,166,293.47
合计	337,179,192.29	407,054,194.30

2、 专项应付款

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
国有资本金项目	63,090,000.00			63,090,000.00
合计	63,090,000.00			63,090,000.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
国有资本金项目	63,090,000.00			63,090,000.00
合计	63,090,000.00			63,090,000.00

(三十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2021.4.30	2020.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,915,171.71	1,915,171.71
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	1,915,171.71	1,915,171.71

2、 设定受益计划变动情况

项目	2021年1-4月	2020年度
1. 上年年末余额	1,915,171.71	3,311,872.25
2. 计入当期损益的设定受益成本		-198,144.84
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额		-198,144.84
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		

项目	2021年1-4月	2020年度
4. 其他变动		-1,198,555.70
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
(3) 重分类		-1,198,555.70
5. 期末余额	1,915,171.71	1,915,171.71

(三十二) 预计负债

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
未决诉讼	39,591,653.70		8,951,598.13	30,640,055.57
合计	39,591,653.70		8,951,598.13	30,640,055.57

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
未决诉讼	43,750,862.11	42,553,220.70	46,712,429.11	39,591,653.70
合计	43,750,862.11	42,553,220.70	46,712,429.11	39,591,653.70

(三十三) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.4.30
政府补助	161,757,906.42	172,000.00	8,090,181.04	153,839,725.38
合计	161,757,906.42	172,000.00	8,090,181.04	153,839,725.38

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	162,330,979.32	19,811,768.17	20,384,841.07	161,757,906.42
合计	162,330,979.32	19,811,768.17	20,384,841.07	161,757,906.42

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.4.30	与资产相关/与收益相关
数字电视地面国际终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
TD-LTE-Advanced 16nm 基带终端芯片研发	30,442,209.80				30,442,209.80	与资产相关
基于国产 20-14nm 工艺和 IP 库的 4G 多模移动智能终端芯片先导产品开发及产业化	14,780,400.00				14,780,400.00	与资产相关
多维高密度先进封装技术在移动终端核心芯片及配套芯片中应用和产业化	14,033,371.62				14,033,371.62	与资产相关
北斗导航定位与物联网芯片平台研发及产业化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产、收益相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化	9,472,849.84				9,472,849.84	与资产相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	7,089,302.97		56,435.82		7,032,867.15	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	5,880,467.12		41,342.59		5,839,124.53	与资产相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	5,483,696.41		828,220.07		4,655,476.34	与资产相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	4,858,596.55				4,858,596.55	与资产相关
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	4,692,755.50			-4,692,755.50		与资产相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	4,180,228.45		17,660.26		4,162,568.19	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程样片研发	2,275,719.15		283,021.24		1,992,697.91	与资产、收益相关
小微企业创新创业基地建设	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
应用于 TD-SCDMA 基带芯片的关键 IP 开发	1,191,466.50				1,191,466.50	与资产相关
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片研发	1,088,047.63		366,704.17		721,343.46	与资产、收益相关
基于 Web 无线泛在业务	1,026,400.00				1,026,400.00	与资产相关

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.4.30	与资产相关/与收益相关
工业企业侧安全数据采集设备	900,000.00				900,000.00	与资产相关
2020年度西安市稳岗返还	862,657.46		837,310.73		25,346.73	与收益相关
嵌入便携式笔记本的TD-SCDMA模块研发及产业化	777,048.47				777,048.47	与资产相关
物联网专用LTE芯片及机器SIM认证体系及产品研发	640,000.00				640,000.00	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	456,058.61		39,187.50		416,871.11	与资产相关
陕西省重点研发计划-绿色能源海上风电综合业务平台应用	400,000.00				400,000.00	与收益相关
移动智能POS机芯片及系统的研发和产业化	339,495.20		94,509.44		244,985.76	与资产相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	336,939.72				336,939.72	与资产相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化	298,506.82		298,506.82			与资产相关
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	265,545.38				265,545.38	与资产相关
高实时 WTA-PA 网络片上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	246,400.00		246,400.00			与资产、收益相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	222,329.83		21,990.74		200,339.09	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	219,157.87		22,261.40		196,896.47	与资产相关
新一代信息技术与制造业融合发展公共服务平台建设	200,000.00				200,000.00	与资产相关
智慧温室农产品健康生产与云服务系统的研制及应用示范	191,065.31				191,065.31	与资产相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	179,687.56		40,669.71		139,017.85	与资产相关
天津市服务业转型升级专项资金	171,111.07		171,111.07			与收益相关
TD-LTE 终端 GCF 测试集的验证	135,515.07				135,515.07	与资产相关
安全可信的宽带数字集群业务平台研发和应用	106,770.67		10,416.68		96,353.99	与资产相关
基于可信执行环境 (TEE) 技术的安全终端解决方案	100,047.27		3,915.32		96,131.95	与资产相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.4.30	与资产相关/与收益相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	99,035.97				99,035.97	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	63,580.23				63,580.23	与资产相关
集成国产化关键器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	57,552.34		4,181.62		53,370.72	与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发	38,935.63				38,935.63	与资产相关
支持 OMS 平台的 SOC 基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	31,066.28				31,066.28	与资产相关
TD-LTE/TD-SCDMA 双模加速固核的研发	29,198.25				29,198.25	与资产相关
2010 年上海市小巨人	28,426.55				28,426.55	与资产相关
移动通信宽带路由器材研发平台能力建设	24,518.07		816.66		23,701.41	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	12,763.70		12,763.70			与资产相关
发改委-集团国家重点实验室项目政府专项资金	2,731.55				2,731.55	与资产相关
数据驱动的云数据中心智能管理技术与平台”		172,000.00			172,000.00	与收益相关
合计	161,757,906.42	172,000.00	3,397,425.54	-4,692,755.50	153,839,725.38	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
数字电视地面国标终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
TD-LTE-Advanced 16nm 基带终端芯片研发	27,221,009.80			3,221,200.00	30,442,209.80	与资产相关
基于国产 20-14nm 工艺和 IP 库的 4G 多模移动智能终端芯片先导产品开发及产业化	14,780,400.00				14,780,400.00	与资产相关
多维高密度先进封装技术在移动终端核心芯片及配套芯片中应用和产业化	12,152,071.62			1,881,300.00	14,033,371.62	与资产相关
北斗导航定位与物联网芯片平台研发及产业化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产、收益相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化	9,472,849.84				9,472,849.84	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	8,200,661.82		1,111,358.85		7,089,302.97	与资产相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	7,125,732.72		1,642,036.31		5,483,696.41	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	6,004,494.90		124,027.78		5,880,467.12	与资产相关
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程样片研发	5,252,186.63		2,976,467.48		2,275,719.15	与资产、收益相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	4,858,596.55				4,858,596.55	与资产相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	4,245,478.45	70,500.00	135,750.00		4,180,228.45	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	2,473,895.62		-26,104.38		2,500,000.00	与资产相关
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片研发	2,188,160.16		1,100,112.53		1,088,047.63	与资产、收益相关
小微企业创新创业基地建设	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	1,775,955.50			2,916,800.00	4,692,755.50	与资产相关
高实时 WIA-PA 网络上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	1,691,500.00		1,445,100.00		246,400.00	与资产、收益相关
应用于 TD-SCDMA 基带芯片的关键 IP 开发	1,191,466.50				1,191,466.50	与资产相关
基于 Web 无线泛在业务	1,026,400.00				1,026,400.00	与资产相关
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	823,263.80		46,215.33		777,048.47	与资产相关
天津市服务业转型升级专项资金	684,444.43		513,333.36		171,111.07	与收益相关
物联网专用 LTE 芯片及机器 SIM 认证体系及产品研发	640,000.00				640,000.00	与资产相关
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	623,023.52		283,528.32		339,495.20	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术及设备研制	573,621.11		117,562.50		456,058.61	与资产相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	539,751.18		440,715.21		99,035.97	与资产相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	336,939.72				336,939.72	与资产相关
智慧温室农产品健康生产与云服务系统的研制及应用示范	328,565.31		137,500.00		191,065.31	与资产相关

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	301,696.69		122,009.13		179,687.56	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化	298,506.82				298,506.82	与资产相关
TD-SCDMA 数据融合产品开发及产业化	297,908.90		297,908.90			与资产相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	288,302.05		65,972.22		222,329.83	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	285,942.07		66,784.20		219,157.87	与资产相关
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	265,545.38				265,545.38	与资产相关
新一代信息技术与制造业融合发展公共服务平台建设	200,000.00				200,000.00	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	145,181.36		81,601.13		63,580.23	与资产相关
安全可信的宽带数字集群业务平台研发和应用	138,020.71		31,250.04		106,770.67	与资产相关
TD-LTE 终端 GCF 测试集的验证	135,515.07				135,515.07	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	121,858.32		64,305.98		57,552.34	与资产相关
基于可信执行环境 (TEE) 技术的安全终端解决方案	111,793.23		11,745.96		100,047.27	与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发	38,935.63				38,935.63	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	38,069.12		25,305.42		12,763.70	与资产相关
移动通信宽带路由研发平台能力建设	35,562.16		11,044.09		24,518.07	与资产相关
支持 OMS 平台的 SOC 基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	31,066.28				31,066.28	与资产相关
TD-LTE/TD-SCDMA 双模加速固核的研发	29,198.25				29,198.25	与资产相关
2010 年上海市小巨人	28,426.55				28,426.55	与资产相关
发改委-集团国家工程实验室项目政府专项资金	2,731.55				2,731.55	与资产相关
双界面金融卡 SoC 芯片研发与产业化		6,257,400.00	6,257,400.00			与收益相关
2020 年度西安市稳岗返还		1,463,616.00	600,958.54		862,657.46	与收益相关

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
天津港保税区管理委员会政府补助款		575,000.00	575,000.00			与收益相关
北京市经济和信息化局中小企业发展资金奖励项目补助款		500,000.00	500,000.00			与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金		471,000.00	471,000.00			与收益相关
工业总产值增速奖励		407,000.00	407,000.00			与收益相关
海淀区标准化实施专项资金项目款		300,000.00	300,000.00			与收益相关
陕西省重点研发计划-绿色能源海上风电综合业务平台应用		600,000.00	200,000.00		400,000.00	与收益相关
智能制造专项资金奖补		150,000.00	150,000.00			与收益相关
研发经费投入后补助		56,100.00	56,100.00			与收益相关
残疾人就业超比例奖励		36,214.20	36,214.20			与收益相关
企业扶持资金		5,637.97	5,637.97			与收益相关
工业企业侧安全数据采集设备		900,000.00			900,000.00	与资产相关
合计	162,330,979.32	11,792,468.17	20,384,841.07	8,019,300.00	161,757,906.42	

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-4月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,013,093.50	143,506,294.93	1,600,224,448.42	946,393,244.26
其他业务	7,091,688.96	2,840,478.63	26,084,250.25	21,831,527.29
合计	258,104,782.46	146,346,773.56	1,626,308,698.67	968,224,771.55

(三十五) 税金及附加

项目	2021年1-4月	2020年度
城市维护建设税	544,596.00	4,167,344.71
教育费附加	392,104.92	3,022,149.74
房产税	3,123,335.70	6,228,711.12
土地使用税	115,413.05	246,328.98
车船税	5,650.00	23,750.00
印花税	105,502.26	1,265,177.98
其他	199,785.37	349,448.90
合计	4,486,387.30	15,302,911.43

(三十六) 销售费用

项目	2021年1-4月	2020年度
职工薪酬	14,697,238.89	66,368,564.93
咨询及服务费	3,221,648.43	17,491,763.56
广告费	1,133,084.58	8,382,291.06
业务招待费	3,960,578.71	11,991,771.12
差旅费	921,843.00	5,775,841.54
房租及物业费	800,264.52	3,715,639.19
折旧费	107,321.86	368,392.90
保险费	69,848.29	237,424.73
其他	1,405,820.94	10,207,881.08
合计	26,317,649.22	124,539,570.11

(三十七) 管理费用

项目	2021年1-4月	2020年度
职工薪酬	31,681,560.89	194,640,058.10
折旧与摊销	12,442,098.86	78,517,711.47
咨询费	1,512,294.79	18,688,547.55
房租及物业费	1,992,030.47	5,997,405.07
差旅费	635,489.44	4,223,070.38
水电费	523,079.37	889,249.12
办公费	248,559.27	1,660,982.54
保险费	18,823.23	523,783.24
修理费	20,849.35	1,384,087.92
业务招待费	858,319.51	2,250,134.91
其他	8,653,789.96	28,757,493.79
合计	58,586,895.14	337,532,524.09

(三十八) 研发费用

项目	2021年1-4月	2020年度
人工成本	44,323,279.17	237,938,831.83
折旧与摊销费	17,030,544.79	107,625,104.13
委托开发费	647,323.65	8,000,394.91
材料及动力费	5,558,873.35	25,295,064.10
其他	5,156,841.86	49,282,401.64
合计	72,716,862.82	428,141,796.61

(三十九) 财务费用

项目	2021年1-4月	2020年度
利息费用	40,235,879.08	136,124,104.18
减：利息收入	10,608,963.97	3,089,881.75
汇兑损益	837,829.52	8,206,330.37
其他	116,923.53	615,448.74
合计	30,581,668.16	141,856,001.54

(四十) 其他收益

项目	2021年1-4月	2020年度
政府补助	6,506,390.49	15,766,204.58
进项税加计抵减	49,481.35	457,663.71
代扣个人所得税手续费	269,390.06	854,015.48
合计	6,825,261.90	17,077,883.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021年1-4月	2020年度	与资产相关/与收益相关
税费返还	1,925,009.47	477,408.40	与收益相关
稳岗补贴	850,171.31	1,245,376.29	与收益相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	828,220.07	1,642,036.31	与资产相关
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片研发	366,704.17	1,100,112.53	与资产、收益相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化	298,506.82		与资产相关
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程样片研发	283,021.24	2,976,467.48	与资产、收益相关
国家知识产权局补助资金	233,500.00		与收益相关
“民进军”奖励	185,192.00		与收益相关
天津市服务业转型升级专项	171,111.07	513,333.36	与收益相关
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	94,509.44	283,528.32	与资产相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	56,435.82	1,111,358.85	与资产相关
研发经费投入后补助	51,367.00	56,100.00	与收益相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	41,342.59	124,027.78	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	39,187.50	117,562.50	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	22,261.40	66,784.20	与资产相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	21,990.74	65,972.22	与资产相关
产业扶持专项补贴	19,280.40	5,637.97	与收益相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	17,660.26	135,750.00	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	12,763.70	25,305.42	与资产相关
安全可信的宽带数字集群业务平台研发和应用	10,416.68	31,250.04	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	4,181.62	64,305.98	与资产相关
基于可信执行环境 (TEE) 技术的安全终端解决方案	3,915.32	11,745.96	与资产相关
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	816.66	11,044.09	与资产相关
双界面金融卡 SoC 芯片研发与产业化		6,257,400.00	与收益相关

补助项目	2021年1-4月	2020年度	与资产相关/与收益相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统(SoC)研发与示范应用(专项三)	246,400.00	1,445,100.00	与资产、收益相关
房租补贴		1,164,772.42	与收益相关
2020年度西安市稳岗返还		600,958.54	与收益相关
天津港保税区管理委员会政府补助款		575,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化局中小企业发展资金奖励项目补助款		500,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金		471,000.00	与收益相关
TD-SCDMAHSPA+终端基带芯片研发		440,715.21	与资产相关
工业总产值增速奖励		407,000.00	与收益相关
海淀区标准化实施专项资金项目款		300,000.00	与收益相关
TD-SCDMA 数据融合产品开发及产业化		297,908.90	与资产相关
陕西省重点研发计划-绿色能源海上风电综合业务平台应用		200,000.00	与收益相关
智能制造专项资金奖补		150,000.00	与收益相关
智慧温室农产品健康生产与云服务系统的研制及应用示范		137,500.00	与资产相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	40,669.71	122,009.13	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化		81,601.13	与资产相关
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化		46,215.33	与资产相关
市级财政专利补贴		1,000.00	与收益相关
政府补助退回		-8,019,300.00	与资产相关
其他	681,755.50	522,216.22	与收益相关
合计	6,506,390.49	15,766,204.58	

(四十一) 投资收益

项目	2021年1-4月	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-77,012,355.48	-124,078,079.86
处置长期股权投资产生的投资收益		179,102,483.37
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-24,017,132.13
合计	-77,012,355.48	31,007,271.38

(四十二) 信用减值损失

项目	2021年1-4月	2020年度
应收票据坏账损失	-113,220.44	233,637.56
应收账款坏账损失	-2,914,163.15	77,782,992.70
其他应收款坏账损失	-252,305.18	299,206,407.54

项目	2021年1-4月	2020年度
合计	-3,279,688.77	377,223,037.80

(四十三) 资产减值损失

项目	2021年1-4月	2020年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-162,664.34	42,172,425.65
长期股权投资减值损失		107,052,580.34
无形资产减值损失		122,763,595.58
商誉减值损失		568,948,244.92
预付账款坏账损失	291,214.69	-273,380.56
合计	128,550.35	840,663,465.93

(四十四) 资产处置收益

项目	2021年1-4月	2020年度	计入2021年1-4月非经常性损益的金额	计入2020年度非经常性损益的金额
固定资产处置损益		446,335.97		446,335.97
无形资产处置损益		168,960.33		168,960.33
合计		615,296.30		615,296.30

(四十五) 营业外收入

项目	2021年1-4月	2020年度	计入2021年1-4月非经常性损益的金额	计入2020年度非经常性损益的金额
违约金赔偿收入	180,000.00	120,000.00	180,000.00	120,000.00
政府补助	26,000.00	44,200.00	26,000.00	44,200.00
其他	1,053,923.64	8,278,233.33	1,053,923.64	8,278,233.33
合计	1,259,923.64	8,442,433.33	1,259,923.64	8,442,433.33

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021年1-4月	2020年度	与资产相关/与收益相关
知识产权专项奖	11,000.00	10,400.00	与收益相关
房租补贴款		33,800.00	与收益相关
以工代训补贴	15,000.00		与收益相关
合计	26,000.00	44,200.00	

(四十六) 营业外支出

项目	2021年1-4月	2020年度	计入2021年1-4月非经常性损益的金额	计入2020年度非经常性损益的金额
对外捐赠		850,000.00		850,000.00
计提诉讼损失	987,189.00	90,268,235.23	987,189.00	90,268,235.23
非流动资产毁损报废损失		111,406.99		111,406.99
其他	151,542.96	862,968.30	151,542.96	862,968.30
合计	1,138,731.96	92,092,610.52	1,138,731.96	92,092,610.52

(四十七) 所得税费用

项目	2021年1-4月	2020年度
当期所得税费用	-5,464,543.42	10,167,959.66
递延所得税费用	-322,075.50	39,531,295.96
合计	-5,786,618.92	49,699,255.62

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.4.30	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,544,384.50	保证金及诉讼冻结
固定资产	319,561,376.33	抵押
合计	368,105,760.83	

项目	2020.12.31	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,065,035.76	保证金及诉讼冻结
固定资产	325,108,670.90	抵押
合计	371,173,706.66	

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021年1-4月	2020年度	
智慧温室农产品健康生产与云服务系统的研制及应用示范	2,000,000.00	递延收益		137,500.00	其他收益
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化	298,506.82	递延收益	298,506.82		其他收益
TD-LTE 终端基带芯片研发	107,870,000.00	递延收益	56,435.82	1,111,358.85	其他收益
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	16,000,000.00	递延收益	41,342.59	124,027.78	其他收益
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	5,300,000.00	递延收益	4,181.62	64,305.98	其他收益
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	8,241,200.00	递延收益	39,187.50	117,562.50	其他收益
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	4,900,000.00	递延收益	94,509.44	283,528.32	其他收益
TD-SCDMAHSPA+终端基带芯片研发	32,480,000.00	递延收益		440,715.21	其他收益
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	9,310,000.00	递延收益		46,215.33	其他收益
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	18,525,000.00	递延收益	17,660.26	135,750.00	其他收益
高性能双界面金融 IC 卡芯片	1,000,000.00	递延收益	40,669.71	122,009.13	其他收益
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	4,180,000.00	递延收益		81,601.13	其他收益
基于可信执行环境 (TEE) 技术的安全终端解决方案	900,000.00	递延收益	3,915.32	11,745.96	其他收益
多天线无线信道模拟器研发	850,000.00	递延收益	22,261.40	66,784.20	其他收益
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	1,200,000.00	递延收益	21,990.74	65,972.22	其他收益
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	40,000,000.00	递延收益	828,220.07	1,642,036.31	其他收益
TD-LTE 射频一致性测试系统	1,493,600.00	递延收益	12,763.70	25,305.42	其他收益
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	600,000.00	递延收益	816.66	11,044.09	其他收益
TD-SCDMA 数据融合产品开发及产业化	5,000,000.00	递延收益		297,908.90	其他收益
安全可信的宽带数字集群业务平台研发和应用	350,000.00	递延收益	10,416.68	31,250.04	其他收益
合计	260,498,306.82		1,492,878.33	4,816,621.37	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		2021年1-4月	2020年度	
产业扶持专项补贴	19,280.40	19,280.40	5,637.97	其他收益
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程 样片研发	53,924,310.00	283,021.24	2,976,467.48	其他收益
高实时 WIA-PA 网络片上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	1,691,500.00	246,400.00	1,445,100.00	其他收益
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片 研发	33,544,400.00	366,704.17	1,100,112.53	其他收益
陕西省重点研发计划-绿色能源海上 风电综合业务平台应用	600,000.00		200,000.00	其他收益
双界面金融卡 SoC 芯片研发与产业化	6,257,400.00		6,257,400.00	其他收益
房租补贴	1,164,772.42		1,164,772.42	其他收益
天津港保税区管理委员会政府补助款	575,000.00		575,000.00	其他收益
工业总产值增速奖励	407,000.00		407,000.00	其他收益
税费返还	1,925,009.47	1,925,009.47	477,408.40	其他收益
中关村技术创新能力建设专项资金	51,000.00		471,000.00	其他收益
研发经费投入后补助	51,367.00	51,367.00	56,100.00	其他收益
稳岗补贴	850,171.31	850,171.31	1,245,376.29	其他收益
2020 年度西安市稳岗返还	1,463,616.00		600,958.54	其他收益
市级财政专利补贴	1,000.00		1,000.00	其他收益
天津市服务业转型升级专项	171,111.07	171,111.07	513,333.36	其他收益
智能制造专项资金奖补	150,000.00		150,000.00	其他收益
国家知识产权局补助资金	233,500.00	233,500.00		其他收益
“民进军”奖励	185,192.00	185,192.00		其他收益
北京市经济和信息化局中小企业发展 资金奖励项目补助款	500,000.00		500,000.00	其他收益
海淀区标准化实施专项资金项目款	300,000.00		300,000.00	其他收益
知识产权专项奖	11,000.00	11,000.00	10,400.00	营业外收入
以工代训补贴	15,000.00	15,000.00		营业外收入
疫情房租补贴	33,800.00		33,800.00	营业外收入
其他	5,948,931.16	681,755.50	522,216.22	其他收益
合计	110,074,360.83	5,039,512.16	19,013,083.21	

3、 政府补助的退回

项目	2020 年度	
	金额	原因
多维高密度先进封装技术在移动终端核心芯片及配套芯片中应用和产业化	1,881,300.00	项目终止
TD-LTE-Advanced 16nm 基带终端芯片研发	3,221,200.00	项目终止
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	2,916,800.00	项目终止

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产价 值的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值的 确定方法及 主要假设	与子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
德润电子有限公司	980,001.00	100.00	挂牌转让	2020.5.11	股权交 割完毕	980,001.00						-14,162,690.75

说明：2019年10月10日，公司第七届董事会第四十二次会议审议通过《关于以公开挂牌方式转让德润电子100%股权的议案》，同意公司以公开挂牌方式转让持有的德润电子有限公司（以下简称“德润电子”，原名为“大唐电信（香港）有限公司”）100%股权，2020年5月11日，德润电子完成工商变更，不再纳入公司合并范围。

(二) 其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	注册地	业务性质	丧失控制权时持股比例 (%)		本期不再成为子公司的原因
				直接	间接	
1	江苏安防科技有限公司	南京	电子通信	41.00		股权被动稀释导致丧失控制权
2	江苏大唐智慧管网技术有限公司	南京	电子通信		100.00	股权被动稀释导致丧失控制权
3	大唐恩智浦半导体有限公司	南通	通信设备类		51.00	股权被动稀释导致丧失控制权

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.4.30 持股比例 (%)		2020.12.31 持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
西安大唐电信有限公司	西安	西安	通信类	100.00		100.00		设立或投资
大唐终端设备有限公司	北京	天津	电子通信	100.00		100.00		设立或投资
大唐电信(成都)信息技术有限公司	成都	成都	电子类	80.00		80.00		设立或投资
大唐创新港投资(北京)有限公司	北京	北京	信息类	100.00		100.00		设立或投资
大唐半导体设计有限公司	北京	北京	电子元器件	50.78		50.78		设立或投资
大唐微电子技术有限公司	北京	北京	集成电路产品、智能卡系统及软件等		95.00		95.00	设立或投资
联芯科技有限公司	上海	上海	电子元器件		100.00		100.00	同一控制下企业合并
联芯科技(香港)有限公司	香港	香港	芯片制造销售		100.00		100.00	同一控制下企业合并
大唐联诚信息系统技术有限公司	北京	北京	电子通信	95.00		95.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.4.30 持股比例(%)		2020.12.31 持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
大唐软件技术股份有限公司	北京	北京	软件类	92.16		92.16		设立或投资
北京大唐志诚软件技术有限公司	北京	北京	软件类		99.00		99.00	设立或投资
大唐终端技术有限公司	北京	天津	电子及通信设备、集成电路、芯片类	100.00		100.00		设立或投资
盛耀无线通讯科技(北京)有限公司	北京	北京	手机终端		100.00		100.00	非同—控制下企业合并
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	广州	广州	信息、网络技术	78.80		78.80		非同—控制下企业合并
上海要玩网络技术有限公司	上海	上海	软件类		100.00		100.00	非同—控制下企业合并
香港要玩娱乐网络技术有限公司	香港	香港	软件类		100.00		100.00	非同—控制下企业合并
上海要娱网络技术有限公司	上海	上海	软件类		100.00		100.00	设立或投资
无锡要玩娱乐网络技术有限公司	无锡	无锡	软件类		100.00		100.00	设立或投资
上海邀玩网络技术有限公司	上海	上海	软件类		100.00		100.00	设立或投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益
重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.4.30 股比例(%)		2020.12.31 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	直接	间接	
瓴盛科技有限公司	上海	成都	芯片制造销售		32.71		32.71	权益法
大唐网络有限公司	北京	北京	互联网服务	37.23		37.23		权益法
江苏安防科技有限公司	江苏	江苏	高速公路机电	30.82		30.82		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.4.30 持股比例 (%)		2020.12.31 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	直接	间接	
大唐恩智浦半导体有限公司	江苏	江苏	芯片制造销售		34.99		34.99	权益法

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.4.30			
	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
持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资			60,973,400.00	60,973,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			60,973,400.00	60,973,400.00

项目	2020.12.31			
	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				
◆其他权益工具投资			60,973,400.00	60,973,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			60,973,400.00	60,973,400.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
电信科学技术研究院有限公司	北京市	通信设备、电子计算机及外部设备、电子软件、广播电视设备、光纤及光电缆、电子元器件、其他电子设备、仪器仪表等的开发、生产、销售、系统集成（国家有专项专营规定的除外）；通信、网络、电子商务、信息安全、广播电视的技术开发、技术服务；实业投资、投资管理与咨询等。	780,000.00	11.45	22.67

说明：本公司最终控制方是中国信息通信科技集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
电信科学技术第十研究所有限公司	母公司的全资子公司
电信科学技术第四研究所有限公司	母公司的全资子公司
电信科学技术第五研究所有限公司	母公司的全资子公司
电信科学技术第一研究所有限公司	母公司的全资子公司
国家无线电频谱管理研究所有限公司	母公司的全资子公司
数据通信科学技术研究所	母公司的全资子公司
大唐实创（北京）投资有限公司	母公司的全资子公司
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	母公司的控股子公司
电信科学技术仪表研究所有限公司	母公司的全资子公司
大唐电信科技产业控股有限公司	参股本公司、母公司的全资子公司
北京大唐物业管理有限公司	受同一控制方控制
成都泰瑞通信设备检测有限公司	受同一控制方控制
西安通和电信设备检测有限公司	受同一控制方控制
大唐投资控股发展（上海）有限公司	受同一控制方控制
西安翠华通信技术有限公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
信科融智（北京）智能科技有限公司	受同一控制方控制
大唐奇安网络科技有限公司	受同一控制方控制
大唐联仪科技有限公司	受同一控制方控制
烽火通信科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
武汉理工光科股份有限公司	受同一最终控制方控制
大唐移动通信设备有限公司	受同一最终控制方控制
大唐电信集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
上海原动力通信科技有限公司	受同一最终控制方控制
中信科移动通信技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京通和实益电信科学技术研究所有限公司	母公司的全资子公司
辰芯科技有限公司	受同一控制方控制、联营企业之子公司
上海立可芯半导体科技有限公司	联营企业之子公司
周浩、陈勇	参股本公司，一致行动人
南京大唐泰科投资管理有限公司	其他
大唐融合信息服务有限公司	其他
中芯国际集成电路制造有限公司	其他

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年度
中芯国际集成电路制造有限公司	购买商品	2,002,810.80	40,704,043.38
大唐实创（北京）投资有限公司	接受劳务		3,580,655.26
数据通信科学技术研究所	购买商品		978,415.70
数据通信科学技术研究所	接受劳务		841,632.62
烽火通信科技股份有限公司	接受劳务		2,020,351.46
大唐移动通信设备有限公司	购买商品	3,106,280.66	14,011,037.16
大唐移动通信设备有限公司	接受劳务		5,032,140.12
烽火通信科技股份有限公司	购买商品		101,604.24
大唐融合信息服务有限公司	接受劳务	31,132.08	124,528.32
电信科学技术第十研究所有限公司	采购商品		1,929,501.99
北京大唐智能卡技术有限公司	购买商品		49,725.66
合肥大唐存储科技有限公司	购买商品		83,628.31
中国信息通信科技集团有限公司	接受劳务		188,679.24
辰芯科技有限公司	采购商品		148,706.74
辰芯科技有限公司	接受劳务		532,075.48
辰芯科技有限公司	采购商品	26,548.67	6,236,283.19

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年度
宸芯科技有限公司	接受劳务		466,981.14
大唐奇安网络科技有限公司	采购商品	469,811.32	9,989,292.03
大唐奇安网络科技有限公司	接受劳务		1,398,113.21
电信科学技术研究院有限公司	接受劳务		13,464.57
西安通和电信设备检测有限公司	接受劳务		40,103.77
电信科学技术仪表研究所有限公司	采购商品	305,261.86	
北京通和实益电信科学技术研究所有限公司	采购商品	28,301.89	
中信科移动通信技术股份有限公司	采购商品		1,204,424.78

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年度
宸芯科技有限公司	销售商品	14,136,487.46	67,841,037.56
数据通信科学技术研究所	销售商品	19,449,646.03	17,102,106.18
烽火通信科技股份有限公司	销售商品		39,493,842.47
合肥大唐存储科技有限公司	提供劳务		18,000,000.00
大唐半导体科技有限公司	销售商品		537,644.58
大唐移动通信设备有限公司	销售商品	1,592.92	180,221.24
北京大唐智能卡技术有限公司	销售商品		253,966.73
电信科学技术第十研究所有限公司	销售商品		247,610.62
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	销售商品		584,070.80
大唐联仪科技有限公司	销售商品		407,079.65
大唐奇安网络科技有限公司	销售商品	185,840.71	
宸芯科技有限公司	销售商品	54,769.91	
大唐半导体科技有限公司	出售商品		79,646.02

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏安防科技有限公司	10,000,000.00	2020/7/28	2021/7/17	否
江苏安防科技有限公司	5,000,000.00	2020/7/27	2021/7/20	否
江苏安防科技有限公司	30,000,000.00	2020/8/21	2021/8/20	否
江苏安防科技有限公司	25,000,000.00	2020/9/16	2021/9/16	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电信科学技术研究院有限公司	168,716,192.50	2020/6/29	2023/6/28	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大唐电信集团财务有限公司	5,000,000.00	2019/5/22	2020/1/8	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019/9/26	2020/9/2	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019/9/29	2020/9/7	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	35,000,000.00	2019/9/6	2020/8/7	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019/9/18	2020/8/4	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019/9/23	2020/8/12	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	45,000,000.00	2019/12/16	2020/12/15	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2019/12/19	2020/12/18	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019/12/25	2020/11/10	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	10,000,000.00	2020/4/3	2021/4/2	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	10,000,000.00	2021/4/8	2022/4/7	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020/8/6	2021/8/5	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	25,000,000.00	2020/8/11	2021/8/10	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020/8/14	2021/8/13	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	45,000,000.00	2020/12/16	2021/12/15	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2020/12/22	2021/12/21	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	5,000,000.00	2020/1/10	2021/1/9	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	5,000,000.00	2021/2/5	2022/2/4	已偿还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020/9/4	2021/9/3	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020/9/10	2021/9/9	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020/11/16	2021/11/15	未偿还
大唐电信集团财务有限公司	20,000,000.00	2021/2/10	2022/2/9	未偿还
大唐电信投资有限公司	24,000,000.00	2020/6/15	2020/7/1	已偿还
大唐电信科技产业控股有限公司	400,000,000.00	2020/4/28	2020/9/27	已偿还
中国信息通信科技集团有限公司	18,000,000.00	2020/12/15	2021/12/14	未偿还
中国信息通信科技集团有限公司	100,000,000.00	2020/12/21	2021/12/14	未偿还
中国信息通信科技集团有限公司	132,000,000.00	2021/3/24	2022/3/23	未偿还
大唐电信科技产业控股有限公司	50,000,000.00	2017/12/31	2019/12/31	已偿还
大唐电信科技产业控股有限公司	16,000,000.00	2018/5/31	2019/5/30	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
大唐电信科技产业控股有限公司	10,000,000.00	2018/8/31	2019/8/31	已偿还
大唐电信科技产业控股有限公司	30,000,000.00	2020/6/16	2020/7/7	已偿还
大唐电信科技产业控股有限公司	50,000,000.00	2019/12/31	2020/12/23	已偿还
电信科学技术研究院有限公司	90,000,000.00	2016/1/26	2019/1/25	已偿还
电信科学技术研究院有限公司	56,060,000.00	2017/3/13	2020/9/12	已偿还
电信科学技术研究院有限公司	56,060,000.00	2020/9/12	2020/12/23	已偿还
电信科学技术研究院有限公司	10,000,000.00	2015/8/11	2020/12/23	已偿还
电信科学技术研究院有限公司	80,000,000.00	2015/8/26	2020/12/23	已偿还
电信科学技术研究院有限公司	30,000,000.00	2018/9/17	2020/12/23	已偿还
电信科学技术研究院有限公司	90,000,000.00	2019/1/25	2020/12/23	已偿还

关联方利息支出

关联方	2021年1-4月	2020年度
大唐电信科技产业控股有限公司		7,195,689.34
电信科学技术研究院有限公司		14,572,944.96
大唐电信集团财务有限公司	2,526,375.01	14,339,486.10
中国信息通信科技集团有限公司	2,110,777.79	195,277.78
大唐电信投资有限公司		64,000.00
合计	4,637,152.80	36,367,398.18

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年度
上海立可芯半导体科技有限公司	资产转出		1,105,731.17
大唐半导体科技有限公司	资产转出		20,299.15
大唐移动通信设备有限公司	资产转入		1,505,864.74

5、 其他关联交易情况

提供其他劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年度
辰芯科技有限公司	房租、水电、物业费	967,618.35	7,427,108.24
大唐半导体科技有限公司	房租、水电、物业费	1,123,717.41	2,330,754.01
数据通信科学技术研究所	房租、水电、物业费	1,459,302.75	6,084,530.59
南京大唐泰科投资管理有限公司	房租、水电、物业费	74,189.53	

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年度
北京大唐智能卡技术有限公司	房租、水电、物业费等	239,049.97	1,097,774.29
合肥大唐存储科技有限公司	房租、水电、物业费等	473,470.35	534,011.70
大唐投资控股发展（上海）有限公司	房租、水电、物业费等	55,345.44	152,326.89
大唐实创（北京）投资有限公司	房租、水电、物业费等	22,726.42	61,998.81
大唐移动通信设备有限公司	房租、水电、物业费等	81,300.55	164,397.79
上海立可芯半导体科技有限公司	房租、水电、物业费等	76,279.00	268,915.00
宸芯科技有限公司	房租、水电、物业费等	1,188,663.08	
中国信息通信科技集团有限公司	合作开发		10,000,000.00

接受其他劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年度
大唐实创（北京）投资有限公司	房租、水电、物业费等	2,468,483.92	8,321,694.72
电信科学技术第十研究所有限公司	房租、水电、物业费等	1,563,990.09	5,910,262.54
北京大唐物业管理有限公司	房租、水电、物业费等	191,601.10	1,107,805.13
电信科学技术第五研究所有限公司	房租、水电、物业费等		180,832.00
电信科学技术研究院有限公司	房租、水电、物业费等		11,116.51
数据通信科学技术研究所	房租、水电、物业费等	1,460,336.59	4,381,009.82
电信科学技术第四研究所有限公司	接受其他劳务	194,411.93	210,964.65

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.4.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宸芯科技有限公司	1,295,642.76	6,478.21		
	北京大唐智能卡技术有限公司	183,229.40	3,664.59	183,229.40	916.15
	电信科学技术第十研究所有限公司	4,553,875.40	4,553,875.40	4,553,875.40	4,553,875.40
	大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	1,699,322.75	930,325.15	2,400,572.75	945,175.15
	大唐移动通信设备有限公司	2,470,399.86	2,382,155.47	2,472,649.86	2,382,166.72
	电信科学技术第四研究所有限公司	443,367.00	443,367.00	443,367.00	443,367.00
	电信科学技术第一研究所有限公司	300,000.00	150,000.00	300,000.00	150,000.00
	国家无线电频谱管理研究所有限公司	167,486.51	167,486.51	167,486.51	167,486.51

大唐电信科技股份有限公司
2020年1月1日-2021年4月30日
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2021.4.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	大唐实创(北京)投资有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
	电信科学技术第五研究所有限公司	22,920.95	6,876.29	22,920.95	6,876.29
	西安翠华通信技术有限公司	10,810.00	10,810.00	10,810.00	10,810.00
	大唐半导体科技有限公司	564,912.74	2,824.56	169,351.46	846.76
	江苏安防科技有限公司	2,423,756.24	121,187.81	2,530,818.43	126,540.92
	辰芯科技有限公司	263,676.00	1,318.38		
	大唐奇安网络科技有限公司	210,000.00	1,050.00		
	数据通信科学技术研究所	22,632,100.00	1,073,385.50	21,805,000.00	771,890.00
	大唐联仪科技有限公司	460,000.00	2,300.00		
	大唐投资控股发展(上海)有限公司	55,345.44	276.73		
预付款项					
	大唐电信(天津)科技产业园有限公司	146,616,640.00		146,616,640.00	
	大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
	北京大唐物业管理有限公司	221,682.12	1,108.41	221,682.12	1,108.41
	大唐实创(北京)投资有限公司	60,546.04	302.73		
	电信科学技术第十研究所有限公司	167,323.94	836.62	1,816,660.20	9,083.30
	数据通信科学技术研究所	8,723,000.00	43,615.00	671,000.00	3,355.00
	中信科移动通信技术股份有限公司	125,000.00	1,250.00	125,000.00	1,250.00
其他应收款					
	中国信息通信科技集团有限公司	999,999,996.56		999,999,996.56	
	周浩	85,260,000.00	77,960,000.00	85,260,000.00	77,960,000.00
	陈勇	85,260,000.00	77,960,000.00	85,260,000.00	77,960,000.00
	西安大唐监控技术有限公司	4,916,130.46	4,819,584.39	4,916,130.46	4,819,584.39
	北京大唐智能卡技术有限公司	3,455,149.69	455,249.21	3,193,386.83	453,940.39
	大唐半导体科技有限公司	346,581.72	2,042.06	20,729.25	414.58
	大唐网络有限公司	1,402,420.91	1,341,851.59	1,402,420.91	1,341,851.60
	电信科学技术第十研究所有限公司	68,962.50	3,448.13	68,962.50	3,448.13

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.4.30	2020.12.31
应付账款			
	电信科学技术研究院有限公司	106,346,358.24	106,346,358.24
	中芯国际集成电路制造有限公司	677,010.07	3,758,695.06
	大唐移动通信设备有限公司	66,419,984.43	56,623,821.74
	北京大唐智能卡技术有限公司	22,500.00	7,924,170.26
	西安翠华通信技术有限公司	2,252,721.95	2,252,721.95
	大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	6,640.18	699,788.68
	数据通信科学技术研究所	5,093,523.06	3,943,507.98
	西安大唐监控技术有限公司	241,490.67	241,490.67
	电信科学技术仪表研究所有限公司	1,906,963.30	1,562,017.42
	电信科学技术第四研究所有限公司	151,480.00	151,480.00
	电信科学技术第一研究所有限公司	538,900.00	638,900.00
	烽火通信科技股份有限公司	3,432,565.15	1,281,814.75
	合肥大唐存储科技有限公司	54,000.00	
	大唐实创(北京)投资有限公司	143,020.38	
	电信科学技术第十研究所有限公司	1,283,015.56	8,015,270.77
	大唐奇安网络科技有限公司	8,682,671.40	8,184,671.40
	宸芯科技有限公司		282,000.00
	宸芯科技有限公司	7,072,000.00	7,542,000.00
合同负债			
	宸芯科技有限公司	8,633,685.38	4,506,827.43
	宸芯科技有限公司	7,218,483.74	4,083,185.84
	大唐半导体科技有限公司	82,021.24	139,247.79
	大唐电信节能服务有限公司	287.61	287.61
	合肥大唐存储科技有限公司	16,811,721.92	16,811,721.92
	江苏安防科技有限公司	6,887.19	6,887.19
	数据通信科学技术研究所	963,119.26	963,119.26
其他应付款			
	电信科学技术研究院有限公司	137,628,347.23	137,628,347.23
	中国信息通信科技集团有限公司	552,486,333.35	418,195,277.78
	大唐恩智浦半导体有限公司	8,245.07	8,245.07
	大唐电信科技产业控股有限公司	34,907,343.03	34,907,343.03
	大唐电信节能服务有限公司	1,946,052.93	1,946,052.93
	北京大唐物业管理有限公司	115,121.40	115,121.40
	数据通信科学技术研究所	685,436.05	685,436.05
	大唐移动通信设备有限公司	574,800.00	566,400.00

项目名称	关联方	2021.4.30	2020.12.31
	大唐网络有限公司	140,000.00	140,000.00
	电信科学技术第十研究所有限公司	418,292.60	1,525,222.27
	大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	1,307,164.04	1,307,164.04
	大唐实创(北京)投资有限公司	319,314.10	120,546.04
	合肥大唐存储科技有限公司	240,000.00	120,000.00
	烽火通信科技股份有限公司	1,871,656.67	1,871,656.67
	辰芯科技有限公司	38,153.54	33,483.54

十一、或有事项

1、公司为子公司或子公司之间提供的担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
本公司	大唐微电子技术有限公司	152,778,334.34	2020-6-29	2023-6-28	否
本公司	大唐终端技术有限公司	30,000,000.00	2020-11-16	2021-11-15	否

2、银行为本公司或本公司之子公司提供的担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
大唐软件技术股份有限公司	69,437.63	2019-7-10	2021-5-16	否
大唐软件技术股份有限公司	109,350.00	2019-7-31	2021-7-30	否
大唐软件技术股份有限公司	23,000.00	2019-12-19	2022-6-30	否
大唐软件技术股份有限公司	94,730.58	2020-7-8	2022-5-26	否
大唐软件技术股份有限公司	45,509.96	2020-8-3	2021-1-28	否
大唐软件技术股份有限公司	211,671.30	2020-8-3	2021-7-8	否
大唐软件技术股份有限公司	3,140.00	2020-12-21	2022-3-20	否
西安大唐电信有限公司	39,466.00	2018-5-30	2021-5-4	否
西安大唐电信有限公司	946,485.40	2020-3-20	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	432,356.00	2020-5-18	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	858,340.10	2020-7-13	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	283,930.60	2020-7-13	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	22,764.70	2020-7-23	2021-10-31	否
西安大唐电信有限公司	470,216.10	2020-8-3	2023-6-30	否
西安大唐电信有限公司	1,122,200.00	2020-9-29	2025-12-31	否
西安大唐电信有限公司	618,234.70	2020-10-30	2025-12-31	否
西安大唐电信有限公司	692,790.00	2020-11-19	2021-4-30	否
西安大唐电信有限公司	154,600.00	2019-3-5	无期限	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
西安大唐电信有限公司	393,385.70	2018-8-14	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	874,930.80	2018-11-6	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	802,928.30	2019-3-26	2021-9-30	否
西安大唐电信有限公司	222,956.01	2019-7-2	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	18,635.70	2019-7-2	2021-12-30	否
西安大唐电信有限公司	1,269,936.80	2019-10-23	2021-12-31	否
西安大唐电信有限公司	549,809.90	2019-10-23	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	632,038.40	2020-12-30	2021-8-14	否
西安大唐电信有限公司	84,746.10	2018-11-23	2022-12-31	否

注：除上表外，银行为本公司之子公司办理保函业务提供总金额 761,987.50 元的担保，保函已到期，但银行担保责任未履行完毕。

3、对联营企业提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
本公司	江苏安防科技有限公司	10,000,000.00	2020-7-28	2021-7-17	否
本公司	江苏安防科技有限公司	5,000,000.00	2020-7-27	2021-7-20	否
本公司	江苏安防科技有限公司	30,000,000.00	2020-8-21	2021-8-20	否
本公司	江苏安防科技有限公司	25,000,000.00	2020-9-16	2021-9-16	否

4、诉讼情况

本公司为起诉方

(1) 本公司之子公司西安大唐电信有限公司（以下简称“西安大唐”）起诉陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会（以下简称“秦汉新城管委会”）拖欠货款一案，陕西省咸阳市中级人民法院于 2015 年 12 月 4 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 70,115,122.84 元。2016 年 10 月 18 日，咸阳市中级人民法院作出（2016）陕 04 民初 15 号裁定，裁定“本案中止诉讼”。2018 年 12 月，与本案相关的刑事案件取得了生效判决，本案恢复审理。西安大唐根据前述判决，向咸阳市中级人民法院申请变更诉讼请求为：请求判令秦汉新城管委会支付借款 55,000,000 元及利息 16,380,000 元，合计 71,380,000 元。2019 年 3 月 14 日，公司收到咸阳市中级人民法院送达的一审判决，法院判决驳回西安大唐的诉讼请求。公司不服一审判决，提起上诉。2020 年 7 月 23 日，公司收到陕西省高级人民法院送达的终审判决，法院判决驳回上诉，维持原判。西安大唐不服陕西省高级人民法院的终审判决，向最高人民法院申请再审，请求撤销前述判决，改判支持西安大唐的诉讼请求。最高人民

法院现已立案审查西安大唐的再审申请。

(2) 本公司之子公司大唐电信(成都)信息技术有限公司(以下简称“成都信息”)起诉杨凌农科大无公害农药研究服务中心(以下简称“杨凌研究中心”)拖欠货款一案,四川省成都市中级人民法院于2015年12月24日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理,诉讼标的金额33,024,470.00元。2017年11月30日,成都市中级人民法院作出(2015)成民初字第3022号判决,判决杨凌研究中心向成都信息支付剩余货款22,694,000元及部分违约金,馥稷生物科技发展(上海)有限公司(以下简称“馥稷生物”)承担连带责任;驳回了成都信息要求西北农林科技大学承担保证责任的诉讼请求和杨凌研究中心的全部反诉请求。杨凌研究中心和馥稷生物不服一审判决,均向四川省高级人民法院提起了上诉。四川省高级人民法院终审判决:1)撤销四川省成都市中级人民法院的一审判决;2)解除成都信息与杨凌研究中心签订的《合同书(产品销售)》;3)成都信息支付杨凌研究中心34,041,000.00元及利息;4)驳回成都信息的诉讼请求。四川省高级人民法院同时判决成都信息负担案件一审本诉、反诉和二审诉讼费用共计647,851.78元。成都信息不服四川省高级人民法院的终审判决,向最高人民法院申请再审。2020年4月10日,成都信息收到最高人民法院的通知,最高人民法院已立案审查成都信息的再审申请。同日,成都信息收到成都市中级人民法院的通知,杨凌研究中心依据四川省高级人民法院的终审判决,以成都信息为被执行人向成都市中级人民法院申请了强制执行。由于本案正在再审审查中,成都信息向最高人民法院提交中止执行申请,请求中止杨凌研究中心在成都市中级人民法院启动的强制执行程序。2020年8月12日,成都信息收到成都市中级人民法院送达的《执行裁定书》,因成都信息无可供执行的财产,成都市中级人民法院裁定终结本次执行程序。2020年10月20日,成都信息收到最高人民法院送达的《民事裁定书》,最高人民法院裁定驳回成都信息的再审申请。

(3) 本公司之子公司大唐软件技术股份有限公司(以下简称“大唐软件”)起诉天津蓝天电源公司(已更名为“中电力神集团有限公司”,以下简称“中电力神”)拖欠货款一案,北京市海淀区人民法院于2013年9月13日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理,标的金额为30,832,822.28元。根据北京市海淀区人民法院民事判决书(2013)海民初字第24614号判决,中电力神于判决生效之日起十日内支付货款及利息。一审判决后,中电力神提起上诉。2015年10月20日北京市第一中级人民法院终审维持了一审判决,中电力神应当自判决生效后十日内向大唐软件支付货款29,837,012.00元及利息损失(利息995,810.28元,同时加以29,837,012.00元欠款为基数自2013年8月

26日起至实际履行日同期银行贷款基准利率的利息)。因中电力神未按期履行付款义务,大唐软件于2015年11月12日向法院申请强制执行。2016年12月6日,北京市高级人民法院作出(2016)京民申2166号民事裁定书,裁定提审本案并在再审期间中止原判决的执行。2018年12月7日北京市高级人民法院做出裁定:撤销原一、二审判决,发回北京市海淀区人民法院重审。2019年12月30日,公司收到北京市海淀区人民法院作出的(2019)京0108民再13号民事判决书,法院判决驳回大唐软件的全部诉讼请求。公司不服北京市海淀区人民法院的一审判决,向北京市第一中级人民法院提起上诉。2020年9月3日,公司收到北京市第一中级人民法院作出的(2020)京01民再60号民事判决书,法院判决驳回大唐软件的上诉,维持原判。大唐软件不服北京市第一中级人民法院的(2020)京01民再60号民事判决,向北京市高级人民法院申请再审,请求撤销前述判决,改判支持大唐软件的诉讼请求。北京市高级人民法院现已立案审查大唐软件的再审申请。2021年1月28日,公司收到北京市海淀区人民法院送达的《执行通知书》,中电力神依据北京市海淀区人民法院已发生法律效力(2019)京0108民再13号民事判决书,以大唐软件为被执行人向北京市海淀区人民法院申请了强制执行。北京市海淀区人民法院受理了中电力神的执行申请,并要求大唐软件返还中电力神先前被执行的款项20,652,571.00元及利息等。2021年6月1日,北京市海淀区人民法院出具结案证明,大唐软件已主动向中电力神支付全部款项,案件执行完毕。

(4)本公司间接控股子公司大唐微电子有限公司(以下简称“大唐微电子”)起诉上海华诚经贸集团有限公司(以下简称“上海华诚”)、广影电华诚(武汉)经贸有限公司(以下简称“广影电华诚”)一案,北京市第一中级人民法院于2018年4月23日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理,诉讼标的金额97,876,816元。公司于2018年7月24日收到北京市第一中级人民法院送达的民事调解书:上海华诚、广影电华诚分两期向大唐微电子支付货款89,266,900元及利息,并承担大唐微电子因本案支出的诉讼费和律师费共计622,232元。由于上海华诚和广影电华诚未按照民事调解书支付两期款项,大唐微电子分别于2018年8月7日、2018年10月30日向北京市第一中级人民法院申请强制执行。因上海华诚和广影电华诚无可供执行的财产,北京市第一中级人民法院裁定终结两期款项的本次执行程序,上海华诚和广影电华诚尚有89,266,900元及利息等款项未履行。法院裁定终结本次执行程序后,公司并未丧失实体权利,上海华诚和广影电华诚应当继续履行义务。一旦上海华诚和广影电华诚具备了履行能力,公司即可通过恢复执行继续主张权利。

此外,大唐微电子为了收回上海华诚和广影电华诚欠付的合同款89,266,900.00

元及利息，以债权转让合同纠纷为由，于2018年8月9日将广影电华诚、湖北君泰城市建筑工程有限公司（广影电华诚的债务人，以下简称“湖北君泰”）和武汉香华林商业发展有限公司（广影电华诚和湖北君泰的债务人，以下简称“武汉香华林”）起诉至湖北省武汉市中级人民法院，请求法院判令武汉香华林支付应付款项92,114,095元及利息878,238.49元（暂计至2018年8月7日），湖北君泰和广影电华诚承担连带支付责任。2021年1月6日，公司收到武汉市中级人民法院作出的（2018）鄂01民初3739号民事判决书，法院判决驳回大唐微电子的诉讼请求。大唐微电子不服武汉市中级人民法院的一审判决，向湖北省高级人民法院提起上诉。

（5）本公司之子公司大唐软件起诉武汉电信实业有限责任公司（以下简称“武汉电信实业”）一案，武汉仲裁委员会于2018年8月24日根据《中华人民共和国民事诉讼法》和《武汉仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理，诉讼标的金额31,579,573.02元。2019年3月27日，武汉仲裁委员会受理了武汉电信实业提出的反请求：请求裁决解除与大唐软件签订的《2014年年度设备采购合同》及《采购订单》，并裁决大唐软件返还已支付的2,270,400元并支付利息361,086.23元（暂计至2018年11月26日）。公司于2020年6月12日收到武汉仲裁委员会送达的（2019）武仲裁字第000003447号裁决书：裁决武汉电信实业向大唐软件支付《年度设备采购合同》及《采购订单》项下剩余货款26,109,600.00元、计算至2020年6月8日的逾期付款损失8,091,368.83元（2020年6月9日至实际付清之日止的逾期付款损失，以26,109,600.00元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮40%计算）、本请求仲裁费261,078.00元，共计34,462,046.83元（仲裁委补正金额）；驳回武汉电信实业的全部仲裁反请求。由于武汉电信实业未按照仲裁裁决书履行支付义务，大唐软件向武汉市中级人民法院申请了强制执行。2020年11月12日，公司收到武汉市中级人民法院送达的听证通知，武汉电信实业向武汉市中级人民法院申请撤销武汉仲裁委员会（2019）武仲裁字第000003447号裁决。2021年1月15日，公司收到武汉市中级人民法院送达的（2020）鄂01民特494号民事裁定书，法院裁定驳回武汉电信实业的撤销武汉仲裁委员会（2019）武仲裁字第000003447号裁决的申请。公司在推进本案的强制执行程序时获悉，武汉电信实业向武汉市中级人民法院申请不予执行武汉仲裁委员会（2019）武仲裁字第000003447号裁决。2021年4月21日，公司收到武汉市中级人民法院送达的（2021）鄂01执异116号执行裁定书，法院裁定驳回武汉电信实业不予执行武汉仲裁委员会（2019）武仲裁字第000003447号裁决的申请。目前本案已执行完毕，共回款37,220,463.51元。

(6) 本公司于2018年9月30日收到陕西省咸阳市中级人民法院做出的刑事判决书,判决被告人刘昭犯诈骗罪、伪造国家机关公文、印章罪、对非国家工作人员行贿罪,认定刘昭诈骗本公司之子公司西安大唐37,815,600.11元,并判决刘昭退赔西安大唐37,815,600.11元。刘昭不服一审判决提起上诉,后申请撤回,陕西省高级人民法院裁定准许刘昭撤回上诉。公司于2021年4月2日收到咸阳市中级人民法院送达的执行裁定书,因刘昭暂无可供执行的财产,法院裁定终结本次执行程序。就刘昭应退赔西安大唐的37,815,600.11元,法院已执行18,428,196.80元,刘昭尚欠西安大唐19,546,781.31元(含西安大唐已垫付的执行费用159,378.00元)。法院裁定终结本次执行程序后,公司并未丧失实体权利,一旦发现刘昭有可供执行的财产,公司可以再次申请执行。

(7) 本公司之子公司大唐终端技术有限公司(以下简称“终端技术”)起诉上海刻丰信息科技有限公司(以下简称“上海刻丰”)、启东优思通信有限公司(以下简称“启东优思”)、吉林恒鑫融资担保有限公司(以下简称“吉林恒鑫”)、顾新惠、熊碧辉、李晟、蔡亦斐关于上海优思通信科技有限公司股权转让合同纠纷一案,北京仲裁委员会于2019年1月9日根据《中华人民共和国仲裁法》和《北京仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理,诉讼标的金额79,764,000元。北京仲裁委员会于2020年7月6日送达裁决书:裁决上海刻丰向终端技术支付其他应付款、股利及利息共计74,165,000.00元(利息暂计至2018年12月12日为9,165,000.00元,并应以65,000,000.00元为基数,按每日万分之五的标准支付自2018年12月13日至实际支付之日止的利息),启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟及蔡亦斐对上海刻丰在前述款项下的付款义务承担连带清偿责任,上海刻丰还应承担案件律师费及仲裁费共计506,606.00元。由于上海刻丰以及启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟、蔡亦斐未按照仲裁裁决书履行付款义务,终端技术向上海市第一中级人民法院申请了强制执行。公司累计收到执行款5,040,643.09元后,由于上海刻丰等暂无可供执行的财产,上海市第一中级人民法院裁定终结本次执行程序。法院裁定终结本次执行程序后,公司并未丧失实体权利,一旦发现上海刻丰等有可供执行的财产,公司可以再次申请执行。

(8) 本公司之子公司终端技术起诉上海刻丰、启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟、蔡亦斐关于深圳优思伟业通信科技有限公司股权转让合同纠纷一案,北京仲裁委员会于2019年1月9日根据《中华人民共和国仲裁法》和《北京仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理,诉讼标的金额66,637,677.63元。北京仲裁委员会于2020年7月6日送达裁决书:裁决上海刻丰向终端技术支付其他应付款、股利及利息共计61,878,524.97元(利息暂计至2018年12

月12日为7,765,254.34元,并应以54,113,270.63元为基数,按每日万分之五的标准支付自2018年12月13日至实际支付之日止的利息),启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟及蔡亦斐对上海刻丰在前述款项下的付款义务承担连带清偿责任,上海刻丰还应承担案件律师费及仲裁费共计454,100.71元。由于上海刻丰以及启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟、蔡亦斐未按照仲裁裁决书履行付款义务,终端技术向江苏省南通市中级人民法院申请了强制执行。

(9) 本公司起诉上海浦歌电子有限公司(以下简称“上海浦歌”)、熊碧辉、蔡亦斐、顾新惠、李晟、上海希牧信息技术有限公司(以下简称“上海希牧”)一案,北京市海淀区人民法院于2019年2月20日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理,诉讼标的金额31,168,800元。公司于2020年4月29日收到北京市海淀区人民法院送达的一审民事判决书,法院判决上海浦歌向公司偿还借款本金22,000,000.00元及利息1,647,327.00元,并支付违约金(其中截至2018年4月19日为2,617,101.00元;2018年4月20日至本金付清之日的违约金,以2,200万元为基数,按照年利率24%计算)及律师费80,000.00元,熊碧辉、蔡亦斐、顾新惠、李晟、上海希牧对上海浦歌的上述欠款本金及利息的付款义务承担连带保证责任。由于上海浦歌以及熊碧辉、蔡亦斐、顾新惠、李晟、上海希牧未按照已生效的一审民事判决书履行付款义务,公司向北京市海淀区人民法院申请了强制执行。公司收到执行款1,706,063.82元后,由于上海浦歌等暂无可供执行的财产,北京市海淀区人民法院裁定终结本次执行程序。法院裁定终结本次执行程序后,公司并未丧失实体权利,一旦发现上海浦歌等有可供执行的财产,公司可以再次申请执行。

(10) 本公司起诉上海优思一案,北京市第一中级人民法院于2020年7月16日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理,诉讼标的金额60,305,700.00元。公司于2021年2月26日收到北京市第一中级人民法院送达的一审民事判决书,法院判决上海优思向公司偿还借款本金6,000万元并支付逾期利息(以6,000万元为基数,自2020年7月1日起至本金付清之日止,按照年利率6%的标准计算)。北京市第一中级人民法院同时判决案件受理费343,329.00元由上海优思负担。由于上海优思未按照生效民事判决书履行付款义务,公司向北京市第一中级人民法院申请了强制执行。

(11) 本公司之子公司终端技术起诉上海刻丰、启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟、蔡亦斐关于上海优思通信科技有限公司股权转让合同纠纷一案,北京仲裁委员会于2020年8月12日根据《中华人民共和国仲裁法》和《北京仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理,诉讼标的金额168,996,000.00元。2021

年6月18日，公司收到北京仲裁委员会送达的关于上海优思案的裁决书，北京仲裁委员会支持了我方的全部仲裁请求，具体为：1）裁决上海刻丰向终端技术支付股权转让款128,000,000元、延期支付股权转让款的利息5,568,000元（2017年12月27日起至2018年12月26日止）、暂计至2020年7月1日的逾期支付股权转让款违约金35,328,000元（自2020年7月2日起至实际清偿之日的违约金仍在给付范围内）以及律师费100,000元；2）裁决启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟及蔡亦斐就上海刻丰的前述付款义务承担连带清偿责任；3）裁决终端技术在上海刻丰前所述付款义务总金额范围内，就上海刻丰质押的上海优思、深圳优思股权拍卖、变卖所得价款优先受偿。北京仲裁委员会同时裁决本案仲裁费1,014,180.80元由上海刻丰等被申请人承担。

(12) 本公司之子公司终端技术起诉上海刻丰、启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟、蔡亦斐关于深圳优思伟业通信科技有限公司股权转让合同纠纷一案，北京仲裁委员会于2020年8月12日根据《中华人民共和国仲裁法》和《北京仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理，诉讼标的金额6,169,700.00元。2021年6月18日，公司收到北京仲裁委员会送达的关于深圳优思案的裁决书，北京仲裁委员会支持了我方的全部仲裁请求，具体为：1）裁决上海刻丰向终端技术支付股权转让款4,600,000元、延期支付股权转让款的利息200,100元（2017年12月27日起至2018年12月26日止）、暂计至2020年7月1日的逾期支付股权转让款违约金1,269,600元（自2020年7月2日起至实际清偿之日的违约金仍在给付范围内）以及律师费100,000元；2）裁决启东优思、吉林恒鑫、顾新惠、熊碧辉、李晟及蔡亦斐就上海刻丰的前述付款义务承担连带清偿责任；3）裁决终端技术在上海刻丰前所述付款义务总金额范围内，就上海刻丰质押的上海优思、深圳优思股权拍卖、变卖所得价款优先受偿。北京仲裁委员会同时裁决本案仲裁费105,612.15元由上海刻丰等被申请人承担。

(13) 本公司起诉湖南博林高科股份有限公司（以下简称“湖南博林”）、中绿融资担保有限公司（以下简称“中绿融资”）一案，北京市第二中级人民法院于2019年1月9日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额165,677,423.25元。北京市第二中级人民法院受理本案后，湖南博林提出管辖权异议，北京市第二中级人民法院裁定驳回湖南博林的管辖权异议。湖南博林不服一审裁定向北京市高级人民法院提起上诉，北京市高级人民法院裁定本案移送湖南省高级人民法院处理。根据新的级别管辖标准，湖南省高级人民法院裁定本案移送长沙市中级人民法院审理。此外，北京市第二中级人民法院立案后，为了推进案件审理，公司向法院撤销追加第三人。长沙市中级人民法院审理本案后，公司继续向法院申请追加第三人，但被法院驳回。公司于

2020年12月18日收到长沙市中级人民法院送达的(2020)湘01民初690号一审民事判决书,法院判决湖南博林向公司支付货款126,300,000元及逾期付款利息(至2018年12月31日为31,407,423.25元,自2019年1月1日起至实际清偿之日止,以126,300,000元为基数,按照日万分之1.75计算);中绿担保对湖南博林的上述货款及利息的支付义务承担连带清偿责任。

(14)本公司之子公司大唐软件起诉中国联合网络通信有限公司临汾市分公司(以下简称“临汾联通”)一案,北京市第一中级人民法院于2019年10月22日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理,诉讼标的金额75,305,814.30元。北京市第一中级人民法院受理本案后,临汾联通提出管辖权异议,北京市第一中级人民法院裁定本案移送山西省临汾市尧都区人民法院处理。案件审理过程中,大唐软件向临汾市尧都区人民法院提交变更及增加诉讼请求申请书,将原诉讼请求变更为:请求法院判令临汾联通立即支付拖欠的合同款106,570,540.52元及逾期付款的违约金5,328,527.03元,合计111,899,067.55元;请求法院判令临汾联通立即返还室外音柱等设备。由于案件诉讼标的额的变化,本案已由临汾市尧都区人民法院转至临汾市中级人民法院审理。

(15)本公司间接控股子公司上海要娱网络技术有限公司起诉上海剑闻网络科技有限公司一案,广州仲裁委员会于2019年12月2日根据《中华人民共和国仲裁法》之规定立案审理,诉讼标的金额11,322,931.71元。截至2021年4月30日,广州仲裁委员会已开庭,尚未裁决。

(16)本公司起诉周浩、陈勇一案,北京仲裁委员会于2020年8月13日根据《中华人民共和国仲裁法》和《北京仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理,诉讼标的金额268,926,600.00元。公司于2021年2月8日收到由北京仲裁委员会送达的裁决书,裁决周浩、陈勇分别向公司支付:1)剩余股权转让款85,260,000元;2)暂计至2020年7月22日的延期付款利息12,797,888.79元;并支付自2020年7月23日起至实际支付之日止,以85,260,000元为基数,按照一年期全国银行间同业拆借中心LPR公布价标准计算的延期付款利息;3)以85,260,000元为基数、按年利率11%标准计算、自2020年1月1日起至实际支付之日止的逾期付款违约金;暂计至2020年7月22日的逾期付款违约金为5,241,738.08元。北京仲裁委员会同时裁决周浩、陈勇向公司支付律师费100,000元以及本案仲裁费1,461,844.70元,驳回了公司的其他仲裁请求。由于周浩、陈勇未按照仲裁裁决书履行付款义务,公司向广东省珠海市中级人民法院申请了强制执行。公司于2021年3月18日收到珠海市中级人民法院送达的受理通知书,法院已受理公司的执行申请。目前,本案正在强制执行中,已

回款 1,429,813.79 元。

(17) 本公司间接控股子公司无锡耍玩娱乐网络技术有限公司起诉北京乐否互动网络科技有限公司、北京巨量引擎网络技术有限公司、北京比特漫步科技有限公司、广东天宸网络科技有限公司一案，广东省东莞市中级人民法院于 2020 年 11 月 10 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 20,000,000.00 元。目前，东莞市中级人民法院已开庭，尚未判决。

(18) 本公司之子公司西安大唐起诉喻洪泽、刘仕勇、九龙汇泉电力开发有限公司（以下简称“九龙汇泉”）、杨晓波一案，四川省成都市中级人民法院于 2021 年 1 月 21 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 44,503,712.73 元。公司于 2021 年 3 月 15 日收到成都市中级人民法院送达的（2021）川 01 民初 12 号民事调解书：九龙汇泉、杨晓波于 2021 年 6 月 30 日前向西安大唐支付货款本金 30,041,116 元和前期违约金 3,686,593.54 元，及后期违约金（以 33,727,709.54 为基数，按每日 0.05% 计算，从 2018 年 12 月 20 日起至九龙汇泉、杨晓波付清货款之日止，暂计至 2020 年 9 月 19 日金额为 10,776,003.19 元）；西安大唐因本案诉讼支出的律师费和本案案件受理费合计 3,159,741.28 元由九龙汇泉、杨晓波负担。由于九龙汇泉和杨晓波未按照民事调解书履行付款义务，西安大唐向成都市中级人民法院申请了强制执行。

(19) 本公司之子公司广州耍玩娱乐网络技术股份有限公司、间接控股子公司无锡耍玩娱乐网络技术有限公司起诉深圳市九九互动科技有限公司一案，广东省深圳市中级人民法院于 2021 年 3 月 24 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 10,000,000.00 元，广东省深圳市中级人民法院尚未开庭。

(20) 公司间接控股子公司北京大唐志诚软件技术有限公司起诉山东乾元泽孚科技股份有限公司一案，山东省济南市济阳区人民法院于 2021 年 4 月 7 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 14,204,400.00 元。目前，本案正在山东省济南市济阳区人民法院的审理中。

(21) 本公司之子公司西安大唐起诉安平县公安局一案，衡水仲裁委员会于 2021 年 1 月 22 日根据《中华人民共和国仲裁法》和《衡水仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理，诉讼标的金额 52,588,629.06 元。目前，衡水仲裁委员会尚未开庭。

(22) 公司起诉四川景开贸易有限公司（以下简称“四川景开”）、中鸿联合融资担保有限公司（以下简称“中鸿担保”）一案，北京市海淀区人民法院根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 21,517,500.00 元。2021 年 5 月 6 日，北京市海淀区人民法院向四川景开、中鸿担保公告送达应

诉通知书、起诉状副本、开庭传票等，尚未开庭。

本公司为被诉方

(1) 浙江立元通信技术股份有限公司（以下简称“浙江立元”）起诉本公司之子公司大唐软件一案，浙江省杭州市西湖区人民法院于2019年8月22日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额27,980,718.65元。案件审理期间，浙江立元变更诉讼请求，变更后诉讼标的金额48,608,005.20元。公司于2020年6月18日收到杭州市西湖区人民法院送达的一审判决书，判决大唐软件分五期支付浙江立元价款合计36,554,464.52元（第一期于判决生效之日起三个月内支付7,300,000.00元，第二期至第四期于前一期届满之日起每隔三个月支付一次，每次支付7,300,000.00元，最后一期于第四期届满之日起三个月内支付7,354,464.52元）；大唐软件于判决生效之日起三个月内返还浙江立元室外音柱等设备；大唐软件承担部分诉讼费用229,572.00元；驳回浙江立元其他诉讼请求。

(2) 临汾联通起诉本公司之子公司大唐软件一案，山西省临汾市尧都区人民法院于2019年10月11日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额13,565,230.56元。案件审理过程中，临汾联通向临汾市尧都区人民法院提交变更及增加诉讼请求申请书，将原诉讼请求变更为：1) 终止《合同书》中没有履行部分的合同，合计4,933,192元；2) 大唐软件支付临汾联通因更换设备发生的费用5,603,860元；3) 大唐软件支付临汾联通另行委托施工单位维护发生的费用6,096,618.56元；4) 大唐软件赔偿临汾联通大数据价值和收益损失预估46,528,057元（以鉴定金额为准）、系统后期维护费用3,000,000元、系统升级费用17,580,000元；5) 大唐软件支付瑕疵履行的违约金4,701,200元；以上合计88,442,927.56元。由于案件诉讼标的额的变化，本案已由临汾市尧都区人民法院转至临汾市中级人民法院审理。

(4) 成都空港科创投资集团有限公司起诉本公司、本公司之子公司大唐电信（成都）信息技术有限公司（以下简称“成都信息”）一案，四川省成都市双流区人民法院于2021年2月19日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定向公司及成都信息出具应诉通知书，诉讼标的金额29,174,750.22元。案件审理过程中，公司向成都市双流区人民法院提出管辖权异议。成都市双流区人民法院经审查认为，原被告双方存在仲裁协议，本院对该案无管辖权，裁定驳回成都空港的起诉。成都空港不服一审裁定，向成都市中级人民法院提起上诉。成都市中级人民法院裁定驳回上诉，维持原裁定。

(5) 北京神州泰岳系统集成有限公司（以下简称“神州泰岳”）起诉本公司之

子公司大唐半导体 38 案，北京市海淀区人民法院分别于 2021 年 4 月 1 日和 4 月 6 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定送达民事裁定书，诉讼标的金额合计 365,680,137.60 元。北京市海淀区人民法院经审查认为：北京市第一中级人民法院曾就本案作出终审裁定，本案审理需要依据刑事案件的处理结果判断涉案合同是否为第三方北京实利通和科技发展有限公司（大唐半导体的下游客户，以下简称“实利通和”）实施涉嫌诈骗行为的手段和方式。本案审理需以刑事案件的处理结果为前提。该刑事案件尚未侦查终结，亦不能排除涉案合同为实利通和实施涉嫌诈骗行为的手段和方式。本案涉及的案件事实及主要证据材料，因可能涉嫌经济犯罪而应先移送刑事侦查，相关民事责任应当根据刑事问题的认定结果再依法处理，裁定驳回神州泰岳的起诉。神州泰岳不服北京市海淀区人民法院的一审裁定，向北京市第一中级人民法院提起上诉。北京市第一中级人民法院裁定驳回上诉，维持原裁定。

(6) 神州泰岳起诉本公司之间接控股子公司大唐微电子 12 案，北京市海淀区人民法院于 2021 年 4 月 1 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定送达民事裁定书，诉讼标的金额合计 117,094,041.60 元。北京市海淀区人民法院经审查认为：北京市第一中级人民法院曾就本案作出终审裁定，本案审理需要依据刑事案件的处理结果判断涉案合同是否为第三方实利通和实施涉嫌诈骗行为的手段和方式。本案审理需以刑事案件的处理结果为前提。该刑事案件尚未侦查终结，亦不能排除涉案合同为实利通和实施涉嫌诈骗行为的手段和方式。本案涉及的案件事实及主要证据材料，因可能涉嫌经济犯罪而应先移送刑事侦查，相关民事责任应当根据刑事问题的认定结果再依法处理，裁定驳回神州泰岳的起诉。神州泰岳不服北京市海淀区人民法院的一审裁定，向北京市第一中级人民法院提起上诉。北京市第一中级人民法院裁定驳回上诉，维持原裁定。

至本报告批准报出日，本公司除以上 27 项诉讼事项外，未结案的其他诉讼、仲裁案件共计 51 起，诉讼金额合计 101,382,565.83 元。其中，本公司起诉 39 起，诉讼金额合计 87,739,444.76 元；被诉 12 起，诉讼金额合计 13,643,121.07 元。合同纠纷 20 起，诉讼金额合计 76,481,113.30 元；劳动人事争议 8 起，诉讼金额合计 1,833,052.53 元；侵权及其他类型纠纷 23 起，诉讼金额合计 23,068,400.00 元。本公司上述诉讼、仲裁案件处于待开庭、待裁判或执行中。

5、其他或有事项

(1) 公司作为共同承租人与子公司联芯科技有限公司（以下简称“联芯科技”）于 2019 年 8 月 19 日与汇益融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同开展

融资租赁业务。租赁物为芯片测试机台及专利权等，租赁物价格为3亿元，租赁期限为3年，同时联芯科技以自有房产作为抵押担保。

(2) 2020年5月26日，公司第七届董事会第四十七次会议审议通过《关于大唐微电子有限公司开展融资租赁业务的议案》，同意公司下属子公司大唐微电子及大唐半导体将其部分发明专利以售后回租方式与融资租赁公司开展不超过3亿元人民币（含）融资额度的融资租赁业务；本次融资租赁业务由公司提供连带责任保证，担保金额与融资租赁合同金额保持一致；同时将大唐半导体持有的不超过大唐微电子40%股权（含）质押给融资租赁公司。

(3) 2020年11月24日，公司第七届董事会第五十五次会议审议通过《关于启动质押大唐股份下属单位部分股权为电信科研院提供反担保的议案》，同意公司将持有的江苏安防科技有限公司（以下简称“江苏安防”）23.64%股权、联芯科技持有的宸芯科技有限公司（以下简称“宸芯科技”）2.23%股权质押给公司控股股东电信科学技术研究院有限公司，作为电信科学技术研究院有限公司为公司下属公司大唐微电子的融资租赁业务（融资额度为20,000万元）提供增信的反担保。截至2021年4月30日，相关股权质押尚未完成办理登记。

(4) 2020年11月24日，第七届董事会第五十五次会议审议通过《关于启动质押大唐半导体公司股权为中国信科集团提供担保的议案》，同意公司将持有的控股子公司大唐半导体20%股权质押给公司实际控制人中国信息通信科技集团有限公司，作为中国信息通信科技集团有限公司向公司提供25,000万元资金支持的担保。截至2021年4月30日，中国信息通信科技集团有限公司已向公司提供了25,000万元的资金支持。

(5) 2020年7月29日，第七届董事会第五十次会议审议通过《关于申请启动开展融资租赁业务的议案》，同意公司及下属子公司大唐微电子利用大唐微电子独有或与公司其他下属公司共有的发明专利，与汇益融资租赁（天津）有限公司开展金额不超过人民币50,000万元（含）的融资租赁业务；同意公司使用北京市海淀区永嘉北路6号1幢至7幢房地产抵押为融资租赁业务提供担保。

十二、资产负债表日后事项

(1) 2021年6月7日，公司第八届董事会第二次会议审议通过《关于大唐微电子有限公司通过非公开协议方式增资扩股暨重大资产重组方案的议案》，同意公司控股子公司大唐微电子通过非公开协议的方式引入国新建信股权投资基金（成都）合伙企业（有限合伙）（以下简称“国新建信基金”），并由其对大唐微电子现金增资40,000万元人民币，增资资金用于偿还银行贷款等有息金融负债，实施市场化债转

股。增资前公司间接持有大唐微电子 95.00%股权，本次增资后间接持有大唐微电子 71.79%股权，国新建信基金持有大唐微电子 24.44%的股权。

(2) 2021 年 7 月 2 日，公司第八届董事会第三次会议审议通过《关于联芯科技有限公司以公开挂牌方式转让瓴盛科技有限公司 6.701%股权的议案》，同意公司子公司联芯科技通过在广东联合产权交易中心以公开挂牌的方式转让其所持有的瓴盛科技 6.701%股权，交易的交易对方将参照评估值并根据产权交易所公开挂牌结果确定，交易对方将以现金方式购买标的资产。

十三、其他重要事项

(1) 2020 年 6 月 16 日，公司第七届董事会第四十八次会议审议通过《关于向集团转让联芯科技房产的议案》，同意公司子公司联芯科技向公司最终控制方中国信息通信科技集团有限公司转让其拥有的上海市浦东新区房产，转让价格为含税价 56,816.80 万元。截至本报告批准报出日，公司已收到由中国信息通信科技集团有限公司支付的 3 亿元购房意向金。

(2) 2021 年 3 月 10 日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局《关于对大唐电信科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》，公司结合监管机构对实利通和业务的调查结论以及本年进一步掌握的证据，进行了账务整改，具体业务相关背景与账务整改情况公司已在 2021 年 3 月 30 日第[2021-021]号公告中做了详细披露。


大唐电信科技股份有限公司
(加盖公章)
2021年8月26日