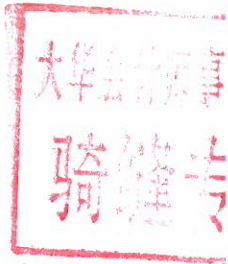


中电科数字技术股份有限公司

备考财务报表审阅报告

大华核字[2021]0011054



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

中电科数字技术股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2021年6月30日、2020年12月31日)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-85

审阅报告

大华核字[2021]0011054

中电科数字技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中电科数字技术股份有限公司（以下简称电科数字）按照备考财务报表附注四所述的备考财务报表编制基础和编制方法编制的备考财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日的备考合并资产负债表，2021年1-6月、2020年度的备考合并利润表以及财务报表附注。

上述财务报表的编制是电科数字管理层的责任，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财务报表未按照备考财务报表附注四所述的备考财务报表编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映电科数字2021年6月30日、2020年12月31日的备考财务状况以及2021年1-6月、2020年度备考经营成果。

本报告仅供电科数字申请发行股份购买资产暨关联交易之特定

目的使用。未经本会计师事务所书面同意，不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

李晓娜

李晓娜

徐小哲

徐小哲

二〇二一年十一月十日



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：中电科数字技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	注释	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	七、1	1,576,803,665.40	2,564,685,976.93	2,564,685,976.93
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、2	158,335,531.11	260,074,459.30	260,074,459.30
应收款项融资	七、3	1,191,527,055.19	1,338,306,638.67	1,338,306,638.67
预付款项	七、4	23,014,183.01	44,451,262.38	44,451,262.38
其他应收款	七、5	671,106,382.26	942,344,021.43	944,600,005.86
其中：应收利息	七、6	133,693,608.46	135,304,416.56	135,304,416.56
应收股利				
存货	七、7	3,820,354,893.12	3,214,209,793.00	3,214,209,793.00
合同资产	七、8	620,018,312.97	568,542,291.48	568,542,291.48
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、9	103,075,816.97	32,278,220.00	32,413,661.93
流动资产合计		8,297,929,448.49	9,100,197,079.75	9,102,588,506.11
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	七、10	4,993,514.40	7,916,691.24	7,916,691.24
长期股权投资	七、11	3,761,508.05	7,394,943.99	7,394,943.99
其他权益工具投资	七、12	13,115,493.32	13,529,992.38	13,529,992.38
其他非流动金融资产				
投资性房地产	七、13	495,612.26	504,511.22	504,511.22
固定资产	七、14	38,567,908.84	34,806,911.05	34,806,911.05
在建工程	七、15	14,645,340.72	6,124,550.73	6,124,550.73
生产性生物资产				
使用权资产	七、16	347,406,869.66	86,359,107.85	
无形资产	七、17	60,494,466.78	66,848,849.60	66,848,849.60
开发支出	七、18	18,124,638.06	7,225,485.55	7,225,485.55
商誉				
长期待摊费用	七、19	9,258,899.88	10,572,950.23	10,572,950.23
递延所得税资产	七、20	63,232,450.33	55,713,848.24	55,713,848.24
其他非流动资产	七、21	4,483,758.90	1,733,599.90	1,733,599.90
非流动资产合计		578,580,461.20	298,731,441.98	212,372,334.13
资产总计		8,876,509,909.69	9,398,928,521.73	9,314,960,840.24

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

江江

主管会计工作负责人：

陈建平

会计机构负责人：

吴国莉



合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：中电科数字技术股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债	七、22	132,126,666.67	146,168,575.01	146,168,575.01
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七、23	87,529,654.68	536,194,136.95	536,194,136.95
预收款项	七、24	1,401,833,499.25	1,302,803,503.36	1,302,803,503.36
合同负债				
应付职工薪酬	七、25	2,958,744,788.40	3,346,177,725.71	3,346,177,725.71
应交税费	七、26	88,384,317.51	150,841,716.51	150,841,716.51
其他应付款	七、27	30,078,457.84	136,036,385.30	136,036,385.30
其中：应付利息	七、28	99,745,128.97	108,038,010.80	108,038,010.80
应付股利	七、28			
持有待售负债	七、28	174,524.00	174,524.00	174,524.00
一年内到期的非流动负债	七、29	54,497,465.61	32,015,257.02	
其他流动负债	七、30	103,105,523.12	28,749,701.18	28,749,701.18
流动负债合计		4,956,045,502.05	5,787,025,011.84	5,755,009,754.82
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	七、31	202,669.81	204,702.75	204,702.75
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	七、32	282,842,366.91	48,362,433.04	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、33	7,574,212.81	3,589,991.43	
递延所得税负债	七、34	2,041,666.73	2,091,666.71	2,091,666.71
其他非流动负债	七、20	181,399.61	171,154.65	171,154.65
非流动负债合计		292,842,315.87	54,419,948.58	2,467,524.11
负债合计		5,248,887,817.92	5,841,444,960.42	5,757,477,278.93
股东权益：				
归属于母公司股东权益合计		3,462,013,774.09	3,382,563,083.99	3,382,563,083.99
少数股东权益		165,608,317.68	174,920,477.32	174,920,477.32
股东权益合计		3,627,622,091.77	3,557,483,561.31	3,557,483,561.31
负债和股东权益总计		8,876,509,909.69	9,398,928,521.73	9,314,960,840.24

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

江江

主管会计工作负责人：

陈建群

会计机构负责人：

李建群

合并利润表

2021年1-6月

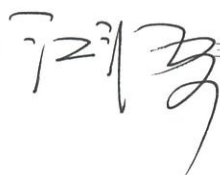
编制单位：中电科数字技术股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入		4,354,911,746.15	8,553,526,377.56
二、营业总成本	七、35	4,354,911,746.15	8,553,526,377.56
其中：营业成本		4,152,582,019.15	8,058,120,207.26
税金及附加	七、35	3,623,376,426.49	7,051,088,152.23
销售费用	七、36	7,910,238.50	26,967,168.68
管理费用	七、37	245,140,351.86	372,096,646.84
研发费用	七、38	83,903,196.82	212,115,223.78
财务费用	七、39	201,277,328.44	396,434,618.69
其中：利息费用	七、40	-9,025,522.96	-581,602.96
利息收入	七、40	4,814,267.97	5,150,072.88
加：其他收益	七、40	17,702,324.74	15,403,526.09
投资收益	七、41	1,994,558.60	65,863,048.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、42	31,547.84	-420,610.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	七、42	31,547.84	897,581.37
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失			
资产减值损失	七、43	-6,315,849.49	-34,241,197.83
资产处置收益	七、44	-5,021,907.60	-23,141,904.76
二、营业利润	七、45	351,224.60	-125,420.51
加：营业外收入		193,369,300.95	503,340,085.24
减：营业外支出	七、46	1,778,658.94	1,055,985.34
三、利润总额	七、47	357,832.67	9,100,176.70
减：所得税费用		194,790,127.22	495,295,893.88
四、净利润	七、48	8,235,232.43	45,487,947.04
(一) 按经营持续性分类		186,554,894.79	449,807,946.84
持续经营净利润			
终止经营净利润		186,554,894.79	449,807,946.84
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益		188,667,054.43	432,084,698.49
五、其他综合收益的税后净额		-2,112,159.64	17,723,248.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,503,307.33	-45,797,303.89
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,503,307.33	-45,797,303.89
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-414,499.06	-32,986,814.22
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		-414,499.06	-32,986,814.22
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-2,088,808.27	-12,810,489.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		67,959.62	8,093.93
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		-2,156,767.89	-12,818,583.60
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		184,051,587.46	404,010,642.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		186,163,747.10	386,287,394.60
归属于少数股东的综合收益总额		-2,112,159.64	17,723,248.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并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：



3

会计机构负责人：



中电科数字技术股份有限公司

2021年1-6月、2020年度备考财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革及注册信息

1、历史沿革

中电科数字技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1993年9月，经上海市科学技术委员会“沪科（93）第286号”文批准成立。本公司股票于1994年3月24日在上海证券交易所上市，股票代码600850，所属行业为软件和信息技术服务业。

2006年2月22日，经本公司股权分置改革相关股东大会决议通过，公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股获得3.4股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2012年6月15日，中国证监会核准了本公司发行股份购买资产的重大资产重组事项。2012年7月12日，本公司取得上海联合产权交易所出具的产权交易凭证，受让华东计算技术研究所和宋世民等7名自然人持有的上海华讯网络系统有限公司88.1%的股权。2012年8月14日，公司非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，公司股份总数由171,031,500股变更为321,744,887股。

2012年8月30日，公司完成工商变更登记手续，取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照，公司注册资本由171,031,500元变更为321,744,887元。

2016年5月18日，经公司2015年度股东大会决议通过2015年度利润分配方案，以公司2015年12月31日总股本（321,744,887股）为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股的比例实施资本公积转增股本，共转出资本公积96,523,466元，同时股本增加96,523,466股，公司股份总数由321,744,887股变更为418,268,353股。

2016年12月29日至2019年12月28日，公司股票期权累计行权并完成股份登记8,583,875股，公司股份总数由418,268,353股变更为426,852,228股。

2021年6月4日，公司名称正式由“上海华东电脑股份有限公司”变更为“中电科数字技术股份有限公司”。

本公司的母公司是中国电子科技集团公司第三十二研究所，持有公司24.20%股份。其一致行动人中电科投资控股有限公司持有公司12.96%股份。最终控制人为中国电子科技集

团有限公司，系国务院国有资产监督管理委员会管辖下的国有独资公司。

2、注册信息

公司于2021年6月4日领取了由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码91310000132222692E的新版企业法人营业执照。公司注册地址为上海市嘉定区嘉罗公路1485号43号楼6层，办公地址为上海市徐汇区桂平路391号新漕河泾国际商务中心B幢27楼，法定代表人为江波。

(二)公司主要经营活动和业务性质

本公司经营范围包括：

许可项目：电气安装服务；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：从事数字技术、电子信息系统、计算机、电子设备、仪器仪表科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；工程管理服务；专业设计服务；网络技术服务；对外承包工程；电子产品销售；网络设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；仪器仪表销售；广播电视传输设备销售；计算机及办公设备维修；通讯设备修理；计算机及通讯设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营软件和信息技术服务业务。本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年11月10日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共十一户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海华讯网络系统有限公司	有限责任公司	二级	100.00	100.00
上海华讯网络存储系统有限责任公司	有限责任公司	三级	40.00	95.00
华讯网络（香港）有限公司	境外子公司	三级	100.00	100.00
华讯网络（美国）有限公司	境外子公司	三级	100.00	100.00
华讯网络（新加坡）有限公司	境外子公司	三级	100.00	100.00
华讯网络（德国）有限公司	境外子公司	三级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
华存数据信息技术有限公司	有限责任公司	二级	55.00	55.00
北京华誉维诚技术服务有限公司	有限责任公司	二级	55.00	55.00
上海华东电脑系统有限公司	有限责任公司	二级	100.00	100.00
上海柏飞电子科技有限公司	有限责任公司	二级	100.00	100.00
南京柏飞电子科技有限公司	有限责任公司	三级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加一户，具体为：

名称	变更原因
华讯网络（德国）有限公司	新设投资

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、本次重组交易及交易标的公司的基本情况

（一）本期重组交易的基本情况

于2021年6月8日，公司召开第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于本次重组方案调整构成重大调整的议案》等与本次交易相关的议案，对本次交易方案进行了调整，调整后主要内容为上市公司拟以发行股份的方式向包括中电科数字科技（集团）有限公司、三十二所、中电国睿集团有限公司、合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）在内的12名上海柏飞电子科技有限公司（以下简称“柏飞电子”）股东购买其合计持有的柏飞电子100.00%股权。

（二）交易标的公司的基本情况

柏飞电子于2002年7月8日系由自然人李云飞、王玮共同出资组建，经上海市工商行政管理局普陀分局批准成立，注册资本50.00万元，其中李云飞出资30.00万元（出资比例60.00%），王玮出资20.00万元（出资比例40.00%）。业经上海金茂会计师事务所有限公司验证并出具“沪金（2002）第409号”验资报告。

2007年9月11日，自然人股东王玮和李云飞对柏飞电子进行增资，注册资本由50.00万增加到500.00万元，其中李云飞增资270.00万元（出资比例60.00%），王玮增资180.00万元（出资比例40.00%）。业经上海中勤万信会计师事务所有限公司验证并出具“沪勤内验字（2007）00617号”验资报告。

2009年8月3日,自然人吉朋松和山东同晟投资有限公司以现金方式对公司进行投资,吉朋松对公司投资616.00万元,其中209.44万元计入注册资本,406.56万元计入资本公积;山东同晟投资有限公司对公司投资284.00万元,其中96.56万元计入注册资本,187.44万元计入资本公积。公司注册资本变更为806.00万元。

2012年4月9日,吉朋松将其持有的公司4.02%的股权转让给山东同晟投资有限公司,将其持有的公司21.965%股权转让给王玮;李云飞将其持有的公司37.221%股权转让给王玮,至此,公司股东为山东同晟投资有限公司(持股比例16.00%)和自然人王玮(84.00%)。

2012年4月24日,王玮将其持有公司的30.00%股权转让给上海柏盈投资合伙企业(有限合伙)。

2012年12月4日,中国电子科技集团出具《关于增资入股上海柏飞电子科技有限公司的批复》(电科资函[2012]519号),同意中国电子科技集团公司第三十二研究所、中电国睿集团有限公司(曾用名:国睿集团有限公司)分别以货币6,150.00万元、1,500.00万元对公司进行增资入股。

2012年12月25日,中国电子科技集团公司第三十二研究所出资6,150.00万元,其中674.50万元计入注册资本(占注册资本的41%),5,475.50万元计入资本公积;中电国睿集团有限公司出资1,500.00万元,其中164.50万元计入注册资本(占注册资本的10%),剩余1,335.50万元计入资本公积。业经上海众创会计师事务所有限公司验证并出具“众创会师报字(2012)232号”验资报告。

2013年6月17日,公司进行同比增资,注册资本由1,645.00万元增加至10,000.00万元;中国电子科技集团公司第三十二研究所增资34,25.50万元,其中以资本公积转增人民币34,116,032.08元,以盈余公积转增138,967.92元;自然人股东王玮增资2,210.76万元,其中以资本公积转增人民币22,017,912.44元,以盈余公积转增人民币89,687.56元;上海柏盈投资合伙企业(有限合伙)增资1,228.20万元,其中以资本公积转增人民币12,232,173.58元,以盈余公积转增人民币49,826.42元;中电国睿集团有限公司增资835.50万元,其中以资本公积转增人民币8,321,104.89元,以盈余公积转增人民币33,895.11元;山东同晟投资有限公司增资655.04万元,其中以资本公积转增人民币6,523,825.91元,以盈余公积转增人民币26,574.09元;业经上海众创会计师事务所有限公司验证并出具“众创会师报字(2013)196号”验资报告。

2017年9月22日,山东同晟投资有限公司将其持有的公司7.84%股权转让给合肥中电科国元产业投资基金合伙企业(有限合伙)。

2017年12月14日，自然人股东王玮将其持有的公司7.16%股权转让给合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）。

2018年3月21日，上海柏盈投资合伙企业（合伙）将其持有的公司5.00%股权转让给杭州国核源星图股权投资合伙企业（有限合伙）。

2019年8月9日，自然人股东王玮将其持有的公司10.00%股权转让给国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）。

2020年1月14日，自然人股东王玮将其持有的公司2.77%股权转让给中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）；合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的公司1.00%股权转让给厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）；合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的公司2.00%股权转让给上海军民融合产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）；合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的公司1.00%股权转让给重庆南方工业股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2020年3月11日，中国电子科技集团公司第三十二研究所将其持有的公司36.00%股权无偿划转给中电科软件信息服务有限公司。

公司统一社会信用代码为91310104740598829A，法定代表人为王翎翎，注册地址为上海市虹梅路1535号3号楼9楼。

中电科软件信息服务有限公司为柏飞电子的母公司，中国电子科技集团有限公司为本公司的最终控制方。

柏飞电子作为军品配套单位，主要立足于军用电子装备提供硬件模块和系统平台等硬件基础设施，公司主体业务以模块业务为主，研发的管理主要涉及到硬件开发与软件开发管理。事业部的研发管理秉承的基本思路是以共性/标准化技术库为基础，通过研发流程的监督（技术协议与方案评审、项目策划、各级设计文件评审、研发测试管控、产品测试与结项等），严控研发过程中的关键环节，保证产品按时保质地实现。

柏飞电子的经营范围：电子、通讯、计算机专业的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，软件开发，网络工程，电子产品设计与生产，计算机配件、智能集成设备（销售），从事货物进出口及技术进出口业务。

四、备考财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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》的相关规定，本公司为本次资产重组之目的，编制备考合并财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日的备考合并资产负债表，2021年1-6月、2020年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次交易在本备考合并财务报表期初（即2020年1月1日）已完成，并依据本次重组完成后的股权架构编制，即假设2020年1月1日，本公司持有柏飞公司100.00%股权并持续经营。

(二) 编制方法

1、编制本备考合并财务报表，未考虑发行股份购买资产的相关税费、财务顾问费用及审计、评估、律师等费用。

2、基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司（母公司）财务信息、每股收益。

本次重大资产重组尚待中国证监会等监管部门审批；交易有关各方可能须在交易协议的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此，最终经批准的重大资产重组方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响，将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

五、重要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

(二) 营业周期

本集团以一年(12个月)作为正常营业周期。

(三) 记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币,本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量,合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益;合并方以发行权益性证券作为合并对价的,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,应当调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下,如果各项交易属于“一揽子交易”,本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理;如果各项交易不属于“一揽子交易”,本公司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方最终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,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间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外的其他所有者权益变动（以下简称“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应当转为购买日所属当期收益，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。

3.一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；（4）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。

（五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

(八)金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的

交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7.金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(九) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

(十) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团运用简化计量方法始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的款项
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五（八）“金融工具”。

(十二)其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方、押金及备用金款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方、押金及备用金款项
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(十三)存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物和低值易耗品）、库存商品、项目成本、建造合同形成的已完工未结算资产、发出商品、委托加工物资等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五（八）金融工具。

(十五) 持有待售资产和处置组

1. 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售。

（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2. 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面

价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十六）长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(十七) 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和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

类别	预计使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	50	4.00	1.80

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	4.00-10.00	1.80-4.80
运输设备	4-5	4.00-10.00	18.00-24.00
电子工具	3-5	4.00-10.00	18.00-32.00
办公设备	5	4.00	19.20

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

3. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用

寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十九)在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(二十)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十一)借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(二十二)无形资产

1.无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本集团针对研发项目研究阶段进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；针对研发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 研发项目已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 管理层已批准研发项目的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 已有前期市场调研的研究分析说明研发项目生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行研发项目的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 研发项目的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三)长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(二十四)长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十五) 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

本集团按合同进行明细核算，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴费基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(二十七) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某

一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准

备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十一)政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1.政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

2.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊

销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利

(三十三) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本集团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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该

使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3. 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，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；

B、其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

5. 本集团作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短

期租赁和低价值资产租赁除外。该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C、本集团发生的初始直接费用；

D、本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

在租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

6.本集团作为出租人的会计处理

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1) 对经营租赁的会计处理经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 对融资租赁的会计处理于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团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。

7.短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为

短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团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相关的资产成本或当期损益。

(三十四) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》(财会【2018】35号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	2021年4月29日第九届董事会第二十三次会议审议通过	本集团自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》，(以下简称“新租赁准则”)本集团详细的租赁确认方法参见附注五(三十三)租赁。本集团按照新租赁准则要求，对会计政策的相关要求进行调整。

注：执行新租赁准则对本公司的影响

本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新旧准则衔接规定，可不调整可比期间信息。因此集团于2021年1月1日起变更相关会计政策，并自2021年第一季度财务报

告起按新准则要求进行会计报表披露，不重述前期可比数，上述准则实施对公司财务报告不会产生重大影响。

执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并备考资产负债表

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
货币资金	2,564,685,976.93	2,564,685,976.93	
应收票据	260,074,459.30	260,074,459.30	
应收账款	1,338,306,638.67	1,338,306,638.67	
应收款项融资	44,451,262.38	44,451,262.38	
预付款项	944,600,005.86	942,344,021.43	-2,255,984.43
其他应收款	135,304,416.56	135,304,416.56	
存货	3,214,209,793.00	3,214,209,793.00	
合同资产	568,542,291.48	568,542,291.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,413,661.93	32,278,220.00	-135,441.93
流动资产合计	9,102,588,506.11	9,100,197,079.75	-2,391,426.36
长期应收款	7,916,691.24	7,916,691.24	
长期股权投资	7,394,943.99	7,394,943.99	
其他权益工具投资	13,529,992.38	13,529,992.38	
投资性房地产	504,511.22	504,511.22	
固定资产	34,806,911.05	34,806,911.05	
在建工程	6,124,550.73	6,124,550.73	
使用权资产		86,359,107.85	86,359,107.85
无形资产	66,848,849.60	66,848,849.60	
开发支出	7,225,485.55	7,225,485.55	
商誉			
长期待摊费用	10,572,950.23	10,572,950.23	
递延所得税资产	55,713,848.24	55,713,848.24	
其他非流动资产	1,733,599.90	1,733,599.90	
非流动资产合计	212,372,334.13	298,731,441.98	86,359,107.85
资产总计	9,314,960,840.24	9,398,928,521.73	83,967,681.49
短期借款	146,168,575.01	146,168,575.01	
应付票据	536,194,136.95	536,194,136.95	
应付账款	1,302,803,503.36	1,302,803,503.36	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
合同负债	3,346,177,725.71	3,346,177,725.71	
应付职工薪酬	150,841,716.51	150,841,716.51	
应交税费	136,036,385.30	136,036,385.30	
其他应付款	108,038,010.80	108,038,010.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,015,257.02	32,015,257.02
其他流动负债	28,749,701.18	28,749,701.18	
流动负债合计	5,755,009,754.82	5,787,025,011.84	32,015,257.02
长期借款	204,702.75	204,702.75	
租赁负债		48,362,433.04	48,362,433.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,589,991.43	3,589,991.43
递延收益	2,091,666.71	2,091,666.71	
递延所得税负债	171,154.65	171,154.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,467,524.11	54,419,948.58	51,952,424.47
负债合计	5,757,477,278.93	5,841,444,960.42	83,967,681.49
归属于母公司股东权益合计	3,382,563,083.99	3,382,563,083.99	
少数股东权益	174,920,477.32	174,920,477.32	
股东权益合计	3,557,483,561.31	3,557,483,561.31	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十六)重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 数据中心智能化解决方案业务收入确认

本集团数据中心智能化解决方案业务属于在某一时段内履行的履约义务，合同的履约进度依照附注五（二十九）“收入”所述方法进行确认，在执行该合同的各会计年度内累积计算。本集团项目管理层主要依靠过去的经验和工作，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度、识别亏损性合同。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 应收账款减值

本集团对已发生信用减值的应收账款，基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。除上述之外的应收账款，本集团基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项按组合确定预期信用损失率。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%/5%/6%/9%/13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%/5%/1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%/16.5%/17%/25%/22%-31%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海华讯网络系统有限公司	15%
上海华讯网络存储系统有限责任公司	15%
华讯网络（香港）有限公司	16.5%
华讯网络（美国）有限公司	22%-31%
华讯网络（新加坡）有限公司	17%
华讯网络（德国）有限公司	15%
华存数据信息技术有限公司	15%
北京华誉维诚技术服务有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
上海华东电脑系统有限公司	15%
上海柏飞电子科技有限公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 本公司于 2018 年 11 月 2 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局的高新技术企业复审，继续享受 15% 的优惠所得税率，有效期为 3 年。

(2) 本公司之子公司华存数据，于 2020 年 11 月 20 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局的高新技术企业复审，继续享受 15% 的优惠所得税率，有效期为 3 年。

(3) 本公司之子公司华讯网络，于 2020 年 11 月 18 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局的高新技术企业复审，继续享受 15% 的优惠所得税率，有效期为 3 年。

华讯网络下属子公司上海华讯网络存储系统有限责任公司，于 2020 年 11 月 12 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局的高新技术企业复审，继续享受 15% 的优惠所得税率，有效期为 3 年。

华讯网络下属子公司华讯香港，注册地在香港，企业所得税税率为 16.5%。

华讯网络下属子公司华讯美国，注册地在美国，所得税联邦税率为 21%，州所得税率为 1%~10%。

华讯网络下属子公司华讯新加坡，注册地在新加坡，企业所得税税率为 17%。

华讯网络下属子公司华讯德国，注册地在德国，企业所得税税率为 15%。

(4) 本公司之子公司华东电脑系统公司，于 2018 年 11 月 2 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局的高新技术企业复审，继续享受 15% 的优惠所得税率，有效期为 3 年。

(5) 本公司之子公司华誉维诚，于 2018 年 9 月 10 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局批准，取得高新技术企业资格，享受 15% 的优惠所得税率，有效期为 3 年。

(6) 本公司之子公司柏飞电子，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科技部财政部国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》（国科发火〔2016〕32 号）、《国家税务总局关于实施高新技术

企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2018年第24号），柏飞电子及其下属子公司南京柏飞电子科技有限公司获得高新技术企业认定，在3年有效期内享受减按15%缴纳企业所得税税收优惠政策。

（三）其他说明

无。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年度。

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	156,269.89	120,035.94
银行存款	1,553,381,187.88	2,490,882,404.14
其他货币资金	23,266,207.63	73,683,536.85
合计	1,576,803,665.40	2,564,685,976.93
其中：存放在境外的款项总额	285,566,725.79	9,354,844.46

注1：截至2021年6月30日，本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注2：截至2021年6月30日，本集团受限货币资金主要是保证金，金额22,494,561.39元。

注3：货币资金期末余额为1,576,803,665.40，较期初减少38.52%，主要原因是本期支付购买商品及税费的款项增加所致。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,613,460.08	41,845,279.53
商业承兑汇票	122,722,071.03	218,229,179.77
合计	158,335,531.11	260,074,459.30

注：应收票据期末余额158,335,531.11元，较期初减少39.12%，主要原因是本期以票据结算方式有所减少，期初未到期票据本期到期所致。

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	127,991,016.28	100.00	5,268,945.25	4.12	122,722,071.03
合计	127,991,016.28	100.00	5,268,945.25	4.12	122,722,071.03

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	225,948,286.82	100.00	7,719,107.05	3.42	218,229,179.77
合计	225,948,286.82	100.00	7,719,107.05	3.42	218,229,179.77

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	127,991,016.28	5,268,945.25	4.12
合计	127,991,016.28	5,268,945.25	4.12

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,719,107.05	-2,450,161.80				5,268,945.25
合计	7,719,107.05	-2,450,161.80				5,268,945.25

5. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,071,025.12	
商业承兑汇票	500,000.00	59,087,241.00
合计	25,571,025.12	59,087,241.00

6. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	15,276,010.00
合计	15,276,010.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,001,635,400.99	1,159,820,542.25
1-2年	177,647,105.70	166,508,788.84
2-3年	45,377,868.21	45,013,948.97
3-4年	14,044,478.90	7,780,319.03
4-5年	8,851,325.73	11,438,876.21
5年以上	31,438,778.62	23,139,102.43
小计	1,278,994,958.15	1,413,701,577.73
减：坏账准备	87,467,902.96	75,394,939.06
合计	1,191,527,055.19	1,338,306,638.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	34,252,220.03	2.68	34,252,220.03	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,244,742,738.12	97.32	53,215,682.93	4.28	1,191,527,055.19
其中：账龄组合	1,244,742,738.12	97.32	53,215,682.93	4.28	1,191,527,055.19
合计	1,278,994,958.15	100.00	87,467,902.96	—	1,191,527,055.19

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	34,698,010.06	2.45	34,698,010.06	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,379,003,567.67	97.55	40,696,929.00	2.95	1,338,306,638.67
其中：账龄组合	1,379,003,567.67	97.55	40,696,929.00	2.95	1,338,306,638.67
合计	1,413,701,577.73	100.00	75,394,939.06	—	1,338,306,638.67

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	8,350,211.28	8,350,211.28	100.00	预计无法收回
客户 2	4,560,610.64	4,560,610.64	100.00	预计无法收回
客户 3	3,631,900.59	3,631,900.59	100.00	预计无法收回
客户 4	1,374,750.00	1,374,750.00	100.00	预计无法收回
客户 5	1,120,000.00	1,120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	969,192.60	969,192.60	100.00	预计无法收回
客户 7	912,082.91	912,082.91	100.00	预计无法收回
客户 8	837,909.20	837,909.20	100.00	预计无法收回
客户 9	790,902.79	790,902.79	100.00	预计无法收回
客户 10	756,541.49	756,541.49	100.00	预计无法收回
客户 11	691,600.00	691,600.00	100.00	预计无法收回
客户 12	634,879.00	634,879.00	100.00	预计无法收回
客户 13	544,728.00	544,728.00	100.00	预计无法收回
客户 14	409,200.00	409,200.00	100.00	预计无法收回
客户 15	404,881.75	404,881.75	100.00	预计无法收回
客户 16	323,608.30	323,608.30	100.00	预计无法收回
客户 17	312,590.00	312,590.00	100.00	预计无法收回
客户 18	305,200.00	305,200.00	100.00	预计无法收回
客户 19	298,370.00	298,370.00	100.00	预计无法收回
客户 20	243,801.00	243,801.00	100.00	预计无法收回
其他客户	6,779,260.48	6,779,260.48	100.00	预计无法收回
合计	34,252,220.03	34,252,220.03	100.00	

4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	997,818,680.45	17,078,296.60	1.71
1—2年	163,402,623.74	8,170,131.17	5.00
2—3年	36,150,724.24	5,422,608.67	15.00
3—4年	10,905,376.10	2,726,344.02	25.00
4—5年	8,243,590.81	2,885,256.79	35.00
5年以上	28,221,742.78	16,933,045.68	60.00
合计	1,244,742,738.12	53,215,682.93	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	34,698,010.06		-445,790.03			34,252,220.03
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,696,929.00	12,518,753.93				53,215,682.93
其中：账龄组合	40,696,929.00	12,518,753.93				53,215,682.93
合计	75,394,939.06	12,518,753.93	-445,790.03			87,467,902.96

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
客户 1	14,312.82	红票回冲	
客户 2	47,439.86	银行转账	
客户 3	116,000.00	银行转账	
客户 4	155,608.00	红票回冲	
客户 5	112,429.35	银行转账	
合计	445,790.03		

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	82,179,444.99	6.43	1,908,574.28
第二名	72,335,339.56	5.66	1,703,640.71
第三名	70,712,780.00	5.53	2,721,675.54
第四名	57,247,724.12	4.48	1,607,583.56
第五名	38,367,126.99	3.00	420,159.06
合计	320,842,415.66	25.10	8,361,633.15

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,014,183.01	44,451,262.38
合计	23,014,183.01	44,451,262.38

注：应收款项融资期末余额 23,014,183.01 元，较期初减少 48.23%，主要原因是本期兼具收取合同现金流和出售目的的银行承兑汇票减少所致。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	642,079,242.56	95.67	929,080,566.34	98.59
1至2年	21,351,103.92	3.18	7,268,257.60	0.77
2至3年	2,271,340.52	0.34	3,240,564.59	0.35
3年以上	5,404,695.26	0.81	2,754,632.90	0.29
合计	671,106,382.26	100.00	942,344,021.43	100.00

注：账龄超过1年且金额重大的预付款项，主要是合同尚未履行完毕。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
第一名	248,749,816.27	37.07	3个月以内	尚未到货
第二名	69,119,142.79	10.30	3个月以内	尚未到货
第三名	31,668,006.66	4.72	3个月以内	尚未到货
第四名	22,519,095.38	3.36	1年以内	尚未到货
第五名	21,461,640.40	3.20	3个月以内	尚未到货
合计	393,517,701.50	58.65		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,693,608.46	135,304,416.56
合计	133,693,608.46	135,304,416.56

(一) 应收利息

本集团期初期末无应收利息。

(二) 应收股利

本集团期初期末无应收股利。

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	88,561,954.86	86,814,157.50
1—2年	19,773,332.99	24,416,675.38
2—3年	12,032,739.07	10,640,563.50
3—4年	7,705,481.86	8,371,180.20
4—5年	3,606,676.66	6,305,893.59
5年以上	16,030,285.41	11,697,190.15
小计	147,710,470.85	148,245,660.32
减：坏账准备	14,016,862.39	12,941,243.76
合计	133,693,608.46	135,304,416.56

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及押金	18,435,841.20	18,095,777.38
保证金	107,174,796.28	107,159,775.49
代收代付款	2,932,109.24	4,159,667.99
其他	19,167,724.13	18,830,439.46
小计	147,710,470.85	148,245,660.32
减：坏账准备	14,016,862.39	12,941,243.76
合计	133,693,608.46	135,304,416.56

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,159,115.30	3,460,860.33	2,321,268.13	12,941,243.76
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,690,272.90	-551,271.27	95,000.00	1,234,001.63
本期转回			-158,383.00	-158,383.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,849,388.20	2,909,589.06	2,257,885.13	14,016,862.39

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
客户 1	10,000.00	银行转账	
客户 2	29,315.00	银行转账	
客户 3	100,000.00	银行转账	
客户 4	19,068.00	收到发票	
合计	158,383.00		

4. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	2,321,268.13	95,000.00	-158,383.00			2,257,885.13
按组合计提坏账准备的应收账款	10,619,975.63	1,139,001.63				11,758,977.26
合计	12,941,243.76	1,234,001.63	-158,383.00			14,016,862.39

5. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	12,261,997.40	1年以内	8.30	367,859.92
第二名	履约保证金	4,238,053.76	4-12个月	2.87	127,141.61
第三名	履约保证金	3,440,000.00	2年以内	2.33	112,700.00
第四名	保证金	3,144,538.75	3年以内	2.13	184,773.09
第五名	押金	3,108,520.04	5年以上、1年以内	2.10	
合计		26,193,109.95		17.73	792,474.62

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	172,521,839.64		172,521,839.64
生产成本	137,899,083.00	23,266,584.38	114,632,498.62
库存商品	176,412,473.18	34,870,683.32	141,541,789.86

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,116,943.62		3,116,943.62
周转材料	35,088.54		35,088.54
合同履约成本	3,375,807,380.49	5,565,109.10	3,370,242,271.39
委托加工物资	18,264,461.45		18,264,461.45
合计	3,884,057,269.92	63,702,376.80	3,820,354,893.12

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,616,132.17		123,616,132.17
生产成本	115,480,497.78	18,436,552.07	97,043,945.71
库存商品	192,464,369.60	35,042,357.51	157,422,012.09
发出商品	2,528,842.93		2,528,842.93
周转材料	32,860.13		32,860.13
合同履约成本	2,817,835,488.24	5,823,714.57	2,812,011,773.67
委托加工物资	21,554,226.30		21,554,226.30
合计	3,273,512,417.15	59,302,624.15	3,214,209,793.00

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
生产成本	18,436,552.07	4,830,032.31				23,266,584.38
库存商品	35,042,357.51	2,639,683.25		2,811,357.44		34,870,683.32
周转材料						
合同履约成本	5,823,714.57			258,605.47		5,565,109.10
委托加工物资						
合计	59,302,624.15	7,469,715.56		3,069,962.91		63,702,376.80

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同资产	627,908,435.82	6,240,663.75	621,667,772.07	575,969,388.78	5,693,497.40	570,275,891.38

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
减：计入其他非流动资产的合同资产（附注七注释21）	1,666,120.30	16,661.20	1,649,459.10	1,751,111.01	17,511.11	1,733,599.90
合计	626,242,315.52	6,224,002.55	620,018,312.97	574,218,277.77	5,675,986.29	568,542,291.48

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	5,675,986.29	548,016.26				6,224,002.55
合计	5,675,986.29	548,016.26				6,224,002.55

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣及预缴税金	103,075,816.97	32,278,220.00
合计	103,075,816.97	32,278,220.00

注：其他流动资产期末余额为 103,075,816.97，较期初增加 219.34%，主要原因是本期末待认证、待抵扣及预缴税金增加所致。

注释10. 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品	12,483,786.01	7,490,271.61	4,993,514.40
减：一年内到期的长期应收款			
合计	12,483,786.01	7,490,271.61	4,993,514.40

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款			
其中：未实现融资收益			

分期收款销售商品	19,791,728.10	11,875,036.86	7,916,691.24
减：一年内到期的长期应收款			
合计	19,791,728.10	11,875,036.86	7,916,691.24

注：长期应收款期末余额为4,993,514.40，较期初减少36.92%，主要原因是本期末销售分期收款方式的应收款项重分类至本项目的金额减少所致。

2. 减值准备情况

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)	
期初余额	11,875,036.86			11,875,036.86
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,384,765.25			-4,384,765.25
期末余额	7,490,271.61			7,490,271.61

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海启明软件股份有限公司	4,204,164.03		-3,732,943.40		67,959.62
北京国睿中数科技股份有限公司	3,190,779.96			570,728.09	
合计	7,394,943.99		-3,732,943.40	570,728.09	67,959.62

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海启明软件股份有限公司				-539,180.25		

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京国睿中数科技股份有限公司					3,761,508.05	
合计				-539,180.25	3,761,508.05	

注 1：重要联营企业的主要财务信息，详见附注九（二）。

注 2：长期股权投资期末余额 3,761,508.05 元，较期初减少 49.13%，主要原因是本期处置联营企业上海启明软件股份有限公司股权所致。

注释 12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
上海教享科技有限公司	3,115,493.32	3,529,992.38
上海华诚金锐信息技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	13,115,493.32	13,529,992.38

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
上海教享科技有限公司	业务模式和现金流量特征			33,401,313.28		
上海华诚金锐信息技术有限公司	业务模式和现金流量特征					
合计				33,401,313.28		

注释 13. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,007,053.55	1,007,053.55
2. 本期增加金额		
外购		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,007,053.55	1,007,053.55

项目	房屋建筑物	合计
二. 累计折旧		
1. 期初余额	502,542.33	502,542.33
2. 本期增加金额	8,898.96	8,898.96
本期计提	8,898.96	8,898.96
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	511,441.29	511,441.29
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	495,612.26	495,612.26
2. 期初账面价值	504,511.22	504,511.22

注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,567,908.84	34,806,911.05
固定资产清理		
合计	38,567,908.84	34,806,911.05

(一) 固定资产

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	7,275,448.63	15,227,279.68	91,932,629.62	114,435,357.93
2. 本期增加金额	146,384.62	520,548.38	9,448,972.35	10,115,905.35
购置	146,384.62	520,548.38	9,448,972.35	10,115,905.35
其他转入				
3. 本期减少金额	31,071.39	1,809,741.26	1,877,995.61	3,718,808.26
处置或报废	31,071.39	1,809,741.26	1,877,995.61	3,718,808.26
其他减少				

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
4. 期末余额	7,390,761.86	13,938,086.80	99,503,606.36	120,832,455.02
二. 累计折旧				
1. 期初余额	5,724,608.88	11,656,207.47	62,135,168.21	79,515,984.56
2. 本期增加金额	214,212.58	576,952.68	5,370,123.66	6,161,288.92
本期计提	214,212.58	576,952.68	5,370,123.66	6,161,288.92
其他增加				
3. 本期减少金额	29,553.82	1,719,254.35	1,776,381.45	3,525,189.62
处置或报废	29,553.82	1,719,254.35	1,776,381.45	3,525,189.62
其他减少				
4. 期末余额	5,909,267.64	10,513,905.80	65,728,910.42	82,152,083.86
三. 减值准备				
1. 期初余额			112,462.32	112,462.32
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额			112,462.32	112,462.32
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,481,494.22	3,424,181.00	33,662,233.62	38,567,908.84
2. 期初账面价值	1,550,839.75	3,571,072.21	29,684,999.09	34,806,911.05

(二) 固定资产清理

本集团期初期末无固定资产清理情况。

注释15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,645,340.72	6,124,550.73
工程物资		
合计	14,645,340.72	6,124,550.73

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融 AK 云基地一期项目	14,645,340.72		14,645,340.72	6,124,550.73		6,124,550.73
合计	14,645,340.72		14,645,340.72	6,124,550.73		6,124,550.73

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
金融 AK 云基地一期项目	6,124,550.73	8,520,789.99			14,645,340.72

续：

工程项目名称	预算数	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
金融 AK 云基地 一期项目	663,240,000.00	2.21	2.21				自有资金和 外部融资

注：在建工程期末余额 14,645,340.72 元，较期初增加 139.13%，主要原因是本期持续对该在建项目投资所致。

注释16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	86,359,107.85		86,359,107.85
2. 本期增加金额	289,111,533.84	219,740.34	289,331,274.18
租赁	289,111,533.84	219,740.34	289,331,274.18
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	375,470,641.69	219,740.34	375,690,382.03
二. 累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	28,272,525.35	10,987.02	28,283,512.37
本期计提	28,272,525.35	10,987.02	28,283,512.37
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	28,272,525.35	10,987.02	28,283,512.37
三. 减值准备			

项目	房屋建筑物	设备	合计
1.期初余额			
2.本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3.本期减少金额			
处置或报废			
其他减少			
4.期末余额			
四.账面价值			
1. 期末账面价值	347,198,116.34	208,753.32	347,406,869.66
2. 期初账面价值	86,359,107.85		86,359,107.85

注：使用权资产期末账面价值 347,406,869.66 元，较期初增加 302.28%，主要原因是本期新增租赁资产所致。

注释17. 无形资产

项目	软件	商标权	专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	175,092,607.92	3,800,000.00	3,000,000.00	181,892,607.92
2. 本期增加金额	3,437,347.81			3,437,347.81
购置	150,442.48			150,442.48
内部研发	3,286,905.33			3,286,905.33
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	178,529,955.73	3,800,000.00	3,000,000.00	185,329,955.73
二. 累计摊销				
1. 期初余额	109,489,757.52	3,118,667.41	2,435,333.39	115,043,758.32
2. 本期增加金额	9,655,730.61	76,000.02	60,000.00	9,791,730.63
本期计提	9,655,730.61	76,000.02	60,000.00	9,791,730.63
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	119,145,488.13	3,194,667.43	2,495,333.39	124,835,488.95
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				

项目	软件	商标权	专有技术	合计
其他增加				
3.本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4.期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	59,384,467.60	605,332.57	504,666.61	60,494,466.78
2. 期初账面价值	65,602,850.40	681,332.59	564,666.61	66,848,849.60

注释18. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
华讯网络的研发项目	5,703,870.25	12,420,767.81				18,124,638.06
华誉维成的研发项目	1,521,615.30	1,765,290.03			3,286,905.33	
合计	7,225,485.55	14,186,057.84			3,286,905.33	18,124,638.06

注：开发支出期末余额 18,124,638.06 元，较期初增加 150.84%，主要原因是本期末正在进行中的研究开发项目增加所致。

注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,572,950.23	434,652.93	1,248,703.28		3,758,899.88
人才激励	6,000,000.00			500,000.00	5,500,000.00
合计	10,572,950.23	434,652.93	1,248,703.28	500,000.00	9,258,899.88

注释20. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,299,485.08	27,657,283.88	172,652,721.67	25,897,908.25
暂估成本	237,167,776.32	35,575,166.45	198,772,933.24	29,815,939.99
合计	421,467,261.40	63,232,450.33	371,425,654.91	55,713,848.24

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	863,807.67	181,399.61	1,141,031.00	171,154.65
合计	863,807.67	181,399.61	1,141,031.00	171,154.65

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,197,825.59	12,197,825.59
可抵扣亏损	214,655,021.13	156,017,023.62
合计	226,852,846.72	168,214,849.21

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年			
2023年			
2024年	67,702,449.22	25,048,213.00	
2025年			
2026年	11,441,324.66	11,441,324.66	
2027年	19,519,691.79	19,519,691.79	
2028年	6,274,508.42	6,274,508.42	
2029年	83,318,677.11	83,338,777.11	
2030年	11,786,019.25	10,394,508.64	
2031年	14,612,350.68		
合计	214,655,021.13	156,017,023.62	

注释21. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,666,120.30	16,661.20	1,649,459.10	1,751,111.01	17,511.11	1,733,599.90
预付工程设备款	2,834,299.80		2,834,299.80			
合计	4,500,420.10	16,661.20	4,483,758.90	1,751,111.01	17,511.11	1,733,599.90

注：其他非流动资产期末余额 4,483,758.90，较期初增加 158.64%，主要原因是期末预付工程设备款增加所致。

注释22. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	112,000,000.00	106,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
短期借款-应计利息	126,666.67	168,575.01
合计	132,126,666.67	146,168,575.01

注：2020年8月4日，上海柏飞电子科技有限公司与交通银行股份有限公司上海徐汇支行签署应收账款质押合同（编号：C200727PL3105777），约定以16,721,676.00元应收账款作为质押，为流动资金借款合同（编号：Z2007LN15632691，借款本金：1,000.00万元）进行担保。

2020年9月8日，上海柏飞电子科技有限公司与交通银行股份有限公司上海徐汇支行签署应收账款质押合同（编号：C200827PL3104021），约定以16,692,536.00元应收账款作为质押，为流动资金借款合同（编号：Z2008LN15654444，借款本金：1,000.00万元）进行担保。

注释23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,120,451.13	368,342,420.25
商业承兑汇票	40,409,203.55	167,851,716.70
合计	87,529,654.68	536,194,136.95

注：应付票据期末余额87,529,654.68元，较期初减少83.68%，主要原因是本期以票据结算方式有所减少，期初未到期票据本期到期所致。

注释24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,193,633,977.59	1,050,274,899.05
1-2年	134,071,547.57	185,788,000.40
2-3年	42,528,756.16	31,964,863.32
3年以上	31,599,217.93	34,775,740.59
合计	1,401,833,499.25	1,302,803,503.36

其中：账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商1	9,745,275.06	项目尚未完工，款项未结算
供应商2	4,615,384.36	项目尚未完工，款项未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商 3	4,387,380.00	项目尚未完工, 款项未结算
供应商 4	3,402,896.00	项目尚未完工, 款项未结算
供应商 5	3,265,928.51	项目尚未完工, 款项未结算
合计	25,416,863.93	

注释25. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,001,352,420.29	3,370,684,332.83
减: 计入其他流动负债的合同负债	42,607,631.89	24,506,607.12
合计	2,958,744,788.40	3,346,177,725.71

注释26. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	148,807,893.66	415,382,579.90	480,144,656.43	84,045,817.13
离职后福利-设定提存计划	2,033,822.85	36,384,581.52	34,196,128.99	4,222,275.38
辞退福利		1,299,687.23	1,183,462.23	116,225.00
合计	150,841,716.51	453,066,848.65	515,524,247.65	88,384,317.51

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	143,830,438.49	355,688,201.63	420,878,802.96	78,639,837.16
职工福利费		2,128,449.08	2,128,449.08	
社会保险费	2,308,242.93	26,868,696.54	26,242,435.97	2,934,503.50
其中: 医疗保险费	2,113,088.62	20,637,514.09	20,204,911.94	2,545,690.77
工伤保险费	34,118.36	512,241.00	479,635.97	66,723.39
生育保险费	161,035.95	1,341,905.12	1,333,014.97	169,926.10
其他保险		4,377,036.33	4,224,873.09	152,163.24
住房公积金	1,853,687.38	24,539,953.85	24,512,479.58	1,881,161.65
工会经费和职工教育经费	627,108.86	1,472,343.94	1,509,137.98	590,314.82
其他短期薪酬	188,416.00	4,684,934.86	4,873,350.86	
合计	148,807,893.66	415,382,579.90	480,144,656.43	84,045,817.13

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,946,737.77	35,266,628.11	33,139,815.37	4,073,550.51
失业保险费	87,085.08	1,104,505.01	1,042,865.22	148,724.87
企业年金缴费		13,448.40	13,448.40	
合计	2,033,822.85	36,384,581.52	34,196,128.99	4,222,275.38

注1：本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

注2：应付职工薪酬期末余额 88,384,317.51，较期初减少 41.41%，主要原因是本期支付上年度年终奖所致。

注释27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,066,346.53	76,546,153.63
企业所得税	23,534,350.66	49,669,073.26
个人所得税	3,461,943.54	2,781,500.68
房产税及土地使用税	3,330.96	3,330.96
城市维护建设税	139,852.23	1,221,885.73
教育费附加	61,342.32	2,301,488.95
地方教育费附加	40,894.86	1,534,318.15
印花税	651,748.09	1,181,529.23
其他税费	118,648.65	797,104.71
合计	30,078,457.84	136,036,385.30

注：应交税费期末余额 30,078,457.84，较期初减少 77.89%，主要原因是本期末应缴纳流转税减少所致。

注释28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	174,524.00	174,524.00
其他应付款	99,570,604.97	107,863,486.80
合计	99,745,128.97	108,038,010.80

(一) 应付利息

本集团期初期末无应付利息。

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	174,524.00	174,524.00	对方尚未领取
合计	174,524.00	174,524.00	

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	71,952,270.06	84,843,036.79
代收代付款项	12,586,543.32	12,576,300.29
其他	15,031,791.59	10,444,149.72
合计	99,570,604.97	107,863,486.80

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	9,366,717.84	项目尚未完工，款项未结算
供应商 2	6,310,000.00	项目尚未完工，款项未结算
供应商 3	1,614,247.91	项目尚未完工，款项未结算
供应商 4	1,030,200.00	项目尚未完工，款项未结算
供应商 5	1,000,000.00	项目尚未完工，款项未结算
合计	19,321,165.75	

注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	54,497,465.61	32,015,257.02
合计	54,497,465.61	32,015,257.02

注：一年内到期的非流动负债期末余额 54,497,465.61，较期初增加 70.22%，主要原因是本期新增租赁所致。

注释30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	42,607,631.89	24,506,607.12

项目	期末余额	期初余额
应收票据未终止确认款项	59,087,241.00	
未报销费用	1,410,650.23	4,243,094.06
合计	103,105,523.12	28,749,701.18

注：其他流动负债期末余额 103,105,523.12 元，较期初增加 258.63%，主要原因是本期末已背书或贴现尚未到期的商业承兑汇票以及增值税待转销项税增加所致。

注释31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
无息借款 CEBA	202,669.81	204,702.75
减：一年内到期的长期借款		
合计	202,669.81	204,702.75

注释32. 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁负债	337,339,832.52	80,377,690.06
减：一年内到期部分	54,497,465.61	32,015,257.02
合计	282,842,366.91	48,362,433.04

注：租赁负债期末余额 282,842,366.91 元，较期初增加 484.84%，主要原因是租赁资产增加导致所确认的租赁负债增加所致。

注释33. 预计负债

借款类别	期末余额	期初余额
其他	7,574,212.81	3,589,991.43
合计	7,574,212.81	3,589,991.43

注：预计负债期末余额为 7,574,212.81，较期初增加 110.98%，主要原因是本期末预计租赁复原成本的现值增加所致。

注释34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	2,091,666.71		49,999.98	2,041,666.73
合计	2,091,666.71		49,999.98	2,041,666.73

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本年结转损益或冲减相关成本的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
云计算公共应用服务项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
华讯统一云管理平台	391,666.71		49,999.98	341,666.73	与资产相关
华讯 ULINK 云视讯项目	700,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	2,091,666.71		49,999.98	2,041,666.73	

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,354,884,223.21	3,623,367,527.53	8,552,881,136.12	7,050,520,458.24
其他业务	27,522.94	8,898.96	645,241.44	567,693.99
合计	4,354,911,746.15	3,623,376,426.49	8,553,526,377.56	7,051,088,152.23

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
一、产品类型		
行业信息化解决方案	3,166,333,263.96	2,765,610,896.45
数据中心智能化解决方案	346,448,943.59	319,008,388.25
专项服务和常续服务	697,575,835.49	498,399,716.31
产品销售业务	158,934,550.34	59,508,315.46
技术服务	1,793,396.23	630,075.40
非自研收入	905,517.70	878,069.04
小计	4,371,991,507.31	3,644,035,460.91
减：内部抵销数	17,107,284.10	20,667,933.38
合计	4,354,884,223.21	3,623,367,527.53

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,333,851.31	5,441,509.94
教育费附加	1,997,755.02	9,360,598.67
地方教育费附加	1,331,464.60	6,239,938.98

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,202,867.41	5,560,086.59
房产税	6,605.52	13,211.02
土地使用税	148.11	166.13
其他	37,546.53	351,657.35
合计	7,910,238.50	26,967,168.68

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	191,868,187.96	252,585,944.24
差旅费	6,938,415.50	17,262,898.90
业务招待费	8,567,516.88	19,993,150.52
房屋租金	13,850,078.17	24,944,349.70
交通运输费	17,308,123.02	41,619,643.69
折旧费	130,528.31	146,595.57
邮电通讯费	1,697,912.03	4,272,059.74
办公费	1,911,109.76	4,271,352.59
咨询费		73,406.93
会务费	107,063.31	257,989.97
其他	2,761,416.92	6,669,254.99
合计	245,140,351.86	372,096,646.84

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,768,925.50	145,877,646.02
办公费	3,590,231.18	11,561,662.89
房屋租金	10,625,670.09	25,446,819.86
折旧费	3,833,058.65	4,139,206.52
差旅费	569,756.12	1,074,356.31
业务招待费	2,128,054.30	3,592,278.49
邮电通讯费	122,350.72	405,749.82
交通运输费	1,450,008.55	3,577,159.01
会务费	115,869.88	350,946.47
装修费	973,793.81	2,605,147.69
无形资产摊销	121,167.46	240,413.08
审计、法律、咨询顾问费	1,783,392.60	6,610,017.78
其他	3,820,917.96	6,633,819.84
合计	83,903,196.82	212,115,223.78

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,029,531.19	313,448,586.34
材料费	739,246.65	534,552.06
折旧费用及摊销费用	15,656,253.72	29,337,426.59
设计费用	889,174.60	437,723.58
租赁及物业费	9,212,058.45	22,977,110.83
装备调试费		120,000.00
委托外部研究开发费用		4,081,069.70
差旅费	3,600,479.70	5,754,105.94
交通费	437,073.44	1,729,464.85
交际费	585,318.73	1,078,492.60
工位费	1,510,981.00	3,566,837.00
三防处理费	424,895.29	1,689,017.86
测试鉴定费	4,728,711.76	6,302,878.09
其他	2,463,603.91	5,377,353.25
合计	201,277,328.44	396,434,618.69

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,814,267.97	5,150,072.88
减：利息收入	17,702,324.74	15,403,526.09
汇兑损益	760,900.83	6,005,591.24
其他	3,101,632.98	3,666,259.01
合计	-9,025,522.96	-581,602.96

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,158,397.22	63,959,544.86
个人所得税手续费返还	836,161.38	1,903,503.59
合计	1,994,558.60	65,863,048.45

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	41,041.55	1,082,773.73	与收益相关
软件行业即征即退增值税		3,264,429.52	与收益相关
税收减免	968,541.07	1,231,803.62	与收益相关
财政扶持	11,851.92	46,597,288.75	与收益相关
科研补助		2,800,000.00	与收益相关
云管理平台项目	49,999.98	99,999.96	与资产相关
上海市软件与集成电路企业设计人员专项奖励		53,000.00	与收益相关
职工培训费补贴	55,600.00	217,584.00	与收益相关
财政补贴		43,526.49	与收益相关
工会返还资金		4,000.00	与收益相关
疫情补助		2,331,759.63	与收益相关
其他		48.00	与收益相关
就业补贴	13,000.00		与收益相关
复工复产补贴	4,000.00		与收益相关
安置残疾人超比例奖励资金		12,902.20	与收益相关
企业发展专项资金补助		5,650,000.00	与收益相关
残疾人分散就业岗位补贴	14,362.70	20,428.96	与收益相关
现代服务业发展专项资金补助		400,000.00	与收益相关
2020年第四批省高企奖励		150,000.00	与收益相关
合计	1,158,397.22	63,959,544.86	

注释42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	570,728.09	897,581.37
处置债权投资取得的投资收益		-1,318,191.78
处置长期股权投资损益	-539,180.25	
合计	31,547.84	-420,610.41

注释43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,450,161.80	-389,601.26
应收账款坏账损失	-12,075,157.91	-20,755,103.68
其他应收款坏账损失	-1,075,618.63	-1,221,456.03
长期应收款坏账损失	4,384,765.25	-11,875,036.86
合计	-6,315,849.49	-34,241,197.83

注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同资产减值损失	-5,021,907.60	-23,141,904.76
合计	-5,021,907.60	-23,141,904.76

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	351,224.60	-125,420.51
合计	351,224.60	-125,420.51

注释46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助（详见下表：政府补助明细表）	65,472.00		65,472.00
违约金	237,766.46	145,285.89	237,766.46
罚款收入	1,054,578.30		1,054,578.30
其他	420,842.18	910,699.45	420,842.18
合计	1,778,658.94	1,055,985.34	1,778,658.94

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关/直接计入当期
职业见习带教补贴费	65,472.00		与收益相关

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,466.62	8,489,145.83	28,466.62
违约金	100,000.00	149,773.53	100,000.00
罚款支出	213,482.03	220,200.29	213,482.03
对外捐赠支出		120,152.51	
其他	15,884.02	120,904.54	15,884.02
合计	357,832.67	9,100,176.70	357,832.67

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,743,589.56	58,213,371.16
递延所得税费用	-7,508,357.13	-12,725,424.12
合计	8,235,232.43	45,487,947.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	194,790,127.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,218,519.08
子公司适用不同税率的影响	309,402.74
调整以前期间所得税的影响	-20,838,451.48
非应税收入的影响	-85,609.21
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,077,516.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,371,775.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,860,573.80
可加计扣除的成本、费用	-3,934,943.66
所得税费用	8,235,232.43

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	22,494,561.39	存入银行保证金
应收账款	33,414,212.00	质押
应收票据	59,087,241.00	期末已背书尚未到期的商业承兑汇票，未终止确认
合计	114,996,014.39	

注释50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			289,196,538.71
其中：美元	30,434,844.10	6.4601	196,612,136.37
欧元	176,935.58	7.6862	1,359,962.25
港币	109,387,766.11	0.8321	91,021,560.18
加币	30,757.16	5.2097	160,235.58
新币	8,879.24	4.8027	42,644.33
应收账款			11,690,027.77

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,809,573.81	6.4601	11,690,027.77
其他应收款			709,812.01
其中：美元	109,876.32	6.4601	709,812.01
应付账款			20,662,349.16
其中：美元	3,198,456.55	6.4601	20,662,349.16
其他应付款			17,261,421.44
其中：美元	2,672,005.30	6.4601	17,261,421.44
长期借款（含一年内到期）			202,669.81
其中：加币	40,000.00	5.2097	202,669.81

2. 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
华讯香港	中国香港	美元	主要经营环境
华讯美国	美国加州	美元	主要经营环境
华讯新加坡	新加坡	美元	主要经营环境
华讯德国	德国	欧元	主要经营环境

注释51. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益金额
云计算公共应用服务项目	1,000,000.00	递延收益	
华讯统一云管理平台	500,000.00	递延收益	49,999.98
华讯 ULINK 云视讯项目	700,000.00	递延收益	
稳岗补贴	41,041.55	其他收益	41,041.55
税收减免	968,541.07	其他收益	968,541.07
财政扶持	11,851.92	其他收益	11,851.92
职工培训费补贴	55,600.00	其他收益	55,600.00
就业补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
复工复产补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
残疾人分散就业岗位补贴	14,362.70	其他收益	14,362.70
职业见习带教补贴费	65,472.00	营业外收入	65,472.00
合计	3,373,869.24		1,223,869.22

八、合并范围的变更

本期增加子公司

名称	变更原因
华讯网络（德国）有限公司	新设投资

九、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	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
华讯网络	上海	上海	IT产品销售、系统集成及专业服务	100.00		100.00	同一控制
华讯香港	香港	香港	贸易	100.00		100.00	同一控制
华讯美国	美国	美国	贸易	100.00		100.00	同一控制
华讯新加坡	新加坡	新加坡	贸易	100.00		100.00	同一控制
华讯德国	德国	德国	贸易	100.00		100.00	同一控制
系统公司	上海	上海	电子工程施工	100.00		100.00	同一控制
华存数据	上海	上海	IT产品销售、系统集成及专业服务	55.00		55.00	同一控制
华誉维诚	北京	北京	IT专业服务	55.00		55.00	非同一控制
华讯网存	上海	上海	计算机存储领域“四技”服务	40.00		95.00	非同一控制
上海柏飞	上海	上海	专业技术服务业	100.00		100.00	同一控制
南京柏飞	南京	南京	计算机软件开发	100.00		100.00	同一控制

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

注：公司对华讯网存的持股比例和表决权比例不一致的原因：华讯网存的股东上海华储实业合伙企业（有限合伙）（持股比例 55%）与公司的全资子公司华讯网络签订了一致行动人协议，约定由华讯网络代为行使表决权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
华存数据	45.00	-8,820,780.97		60,565,678.08	
华誉维诚	45.00	-1,107,686.70		2,355,845.14	
华讯网存	60.00	7,816,308.03	7,200,000.00	102,686,794.46	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额		
	华存数据	华誉维诚	华讯网存
流动资产	253,394,104.56	68,656,426.92	348,278,117.07
非流动资产	26,466,347.59	28,535,038.86	19,331,359.78
资产合计	279,860,452.15	97,191,465.78	367,609,476.85
流动负债	144,843,548.84	81,186,969.92	185,908,064.27
非流动负债	551,507.58	10,165,683.10	10,302,864.24
负债合计	145,395,056.42	91,352,653.02	196,210,928.51
项目	本期发生额		
营业收入	117,512,236.03	115,873,640.14	249,646,951.51
净利润	-19,601,735.49	-2,461,526.00	12,897,433.23
综合收益总额	-19,601,735.49	-2,461,526.00	12,897,433.23

续:

项目	期初余额		
	华存数据	华誉维诚	华讯网存
流动资产	312,958,146.72	60,309,854.17	362,926,861.88
非流动资产	26,037,958.07	28,690,334.30	10,973,559.26
资产合计	338,996,104.79	89,000,188.47	373,900,421.14
流动负债	182,754,722.59	68,101,718.22	198,578,291.07
非流动负债	2,049,250.98	12,598,131.49	4,821,014.96
负债合计	184,803,973.57	80,699,849.71	203,399,306.03
项目	上期发生额		
营业收入	363,551,567.63	193,188,730.78	593,717,696.98
净利润	5,275,665.25	-2,775,691.55	27,020,172.50
综合收益总额	5,275,665.25	-2,775,691.55	27,020,172.50

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京国睿中数科技股份有限公司	北京市	北京市海淀区	科技推广和应用服务业	35.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京国睿中数科技股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	13,707,791.79	13,120,140.61
非流动资产	153,322.60	145,440.56
资产合计	13,861,114.39	13,265,581.17
流动负债	3,113,948.55	4,149,067.01
非流动负债		
负债合计	3,113,948.55	4,149,067.01
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	10,747,165.84	9,116,514.16
按持股比例计算的净资产份额	3,761,508.05	3,190,779.96
对联营企业权益投资的账面价值	3,761,508.05	3,190,779.96
营业收入	5,230,033.88	13,644,777.48
净利润	1,630,651.68	1,918,613.98
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,630,651.68	1,918,613.98
本期收到的来自联营企业的股利		

(三)其他

无。

十、与金融工具相关的风险披露

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、股权投资、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

(一)信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于信用优良的金融机构，本集团认为目前信用风险不大。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	163,604,476.36	5,268,945.25
应收账款	1,278,994,958.15	87,467,902.96
其他应收款	147,710,470.85	14,016,862.39
长期应收款（含一年内到期的款项）	12,483,786.01	7,490,271.61
合计	1,602,793,691.37	114,243,982.21

(二)流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团年末流动资产 8,297,929,448.49 元，年末流动负债 4,956,045,502.05 元，流动比率为 1.67（2020 年为 1.58）。由此分析，本集团流动性呈平稳态势，流动性短缺的风险较小。

(三)市场风险

1. 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团各公司相关部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	196,612,136.37	92,584,402.34	289,196,538.71
应收款项	11,690,027.77		11,690,027.77
其他应收款	709,812.01		709,812.01
合计	209,011,976.15	92,584,402.34	301,596,378.49
外币金融负债：			
应付账款	20,662,349.16		20,662,349.16
其他应付款	17,261,421.44		17,261,421.44
长期借款		202,669.81	202,669.81
合计	37,923,770.60	202,669.81	38,126,440.41

续：

项目	期初余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	155,068,623.25	89,909,964.85	244,978,588.10
应收款项	17,564,502.41		17,564,502.41
其他应收款	414,326.97		414,326.97
合计	173,047,452.63	89,909,964.85	262,957,417.48
外币金融负债：			
应付账款	15,598,997.59		15,598,997.59
其他应付款	12,764,004.09		12,764,004.09
长期借款		204,702.75	204,702.75
合计	28,363,001.68	204,702.75	28,567,704.43

于2021年6月30日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期利润总额的影响如下：

项目	汇率变动	本期发生额	上期发生额
		对利润总额的影响	对利润总额的影响
美元	对人民币升值5%	8,554,410.28	7,223,987.42
美元	对人民币贬值5%	-8,554,410.28	-7,223,987.42
其他外币项目	对人民币升值5%	4,618,800.72	4,495,498.25
其他外币项目	对人民币贬值5%	-4,618,800.72	-4,495,498.25

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本集团固定利率借款均为短期借款，因此本集团利率风险-公允价值变动风险并不重大。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2021年1-6月及2020年度本集团并无利率互换安排。

十一、公允价值

(一)以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资			13,115,493.32	13,115,493.32
持续以公允价值计量的资产总额			13,115,493.32	13,115,493.32

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

公司持有的上海华东电脑利集国际贸易有限公司股权，因该被投资单位已非持续经营，且前期已全额计提减值，公司根据账面金额对其进行计量，期末无余额。

2、其他权益工具投资：

(1) 持有上海教享科技有限公司的股权投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，计入其他权益工具投资。

因一审判决被驳回，期末公司按预计可收回金额计量。

(2) 持有上海华诚金锐信息技术有限公司的股权投资，参股投资华诚金锐是公司积极参与中电科集团在上海的产业战略布局，持续推进业务国产化等战略。由于华诚金锐为新设立公司，其财务状况较设立时没有发生较大变化，期末公司按账面金额计量。

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中国电子科技集团公司第三十二研究所	上海嘉定区嘉罗1485号	研制各类计算机系统	4,483.00	24.20	24.20

注：本公司的最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

(二)本公司的子公司情况

详见附注九（一）在子公司中的权益。

(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附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(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
成都天奥电子股份有限公司	集团兄弟公司
广州杰赛科技股份有限公司	集团兄弟公司
中电科技（北京）有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A20 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A1 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A9 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A15 单位	集团兄弟公司
中电科微波通信（上海）股份有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A13 单位	集团兄弟公司
中电科华云信息技术有限公司	集团兄弟公司
河北远东通信系统工程有限公司	集团兄弟公司
安徽芯纪元科技有限公司	集团兄弟公司
成都西科微波通讯有限公司	集团兄弟公司
成都四威高科技产业园有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A4 单位	集团兄弟公司
无锡中微爱芯电子有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
太极计算机股份有限公司	集团兄弟公司
海康威视数字技术（上海）有限公司	集团兄弟公司
上海教享科技有限公司	其他关联方
上海长江计算机有限公司	集团兄弟公司
中电科数字科技（集团）有限公司	集团兄弟公司
合肥公共安全技术研究院	集团兄弟公司
中电科公共设施运营管理有限公司	集团兄弟公司
中国远东国际招标有限公司	集团兄弟公司
上海亚太计算机信息系统有限公司	集团兄弟公司
南京恩瑞特实业有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A16 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A2 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A3 单位	集团兄弟公司
上海华元创信软件有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A5 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A6 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A7 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A17 单位	集团兄弟公司
深圳市远东华强导航定位有限公司	集团兄弟公司
安徽四创电子股份有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A21 单位	集团兄弟公司
合肥华耀电子工业有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A8 单位	集团兄弟公司
中科芯集成电路有限公司南京分公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A19 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A22 单位	集团兄弟公司
南京国睿安泰信科技股份有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A10 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A11 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A12 单位	集团兄弟公司
南京莱斯电子设备有限公司	集团兄弟公司
成都卫士通信息安全技术有限公司	集团兄弟公司
重庆海康威视系统技术有限公司	集团兄弟公司
北京国信安信息科技有限公司	集团兄弟公司
杭州海康威视数字技术股份有限公司	集团兄弟公司
浙江嘉科电子有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
电科云（北京）科技有限公司	集团兄弟公司
杭州萤石软件有限公司	集团兄弟公司
中电科柯林斯航空电子有限公司	集团兄弟公司
杭州海康机器人技术有限公司	集团兄弟公司
重庆海康威视科技有限公司	集团兄弟公司
中电科融资租赁有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A14 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A18 单位	集团兄弟公司
上海卫士通网络安全有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司第二十四研究所	集团兄弟公司
普天新能源（深圳）有限公司	集团兄弟公司
北京联海信息系统有限公司	集团兄弟公司
中电科（上海）置业发展有限公司	集团兄弟公司
上海三零卫士信息安全有限公司	集团兄弟公司
普天信息工程设计服务有限公司	集团兄弟公司
汉军智能系统（上海）有限公司	集团兄弟公司
上海华东电脑进修学院	集团兄弟公司
上海五零盛同信息科技有限公司	集团兄弟公司

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都天奥电子股份有限公司	采购商品	11,734.51	8,725.67
广州杰赛科技股份有限公司	采购商品	310,347.41	1,414,998.14
中电科技（北京）有限公司	采购商品		17,699.12
中国电子科技集团公司 A20 单位	采购商品	14,037,664.60	8,062,947.12
中国电子科技集团公司 A1 单位	采购商品	566,194.67	1,642,004.47
中国电子科技集团公司 A9 单位	采购商品		29,240.77
中国电子科技集团公司 A15 单位	采购商品	1,888,829.31	1,624,599.24
中电科微波通信（上海）股份有限公司	采购商品		2,292.02
中国电子科技集团公司 A13 单位	采购商品		19,200.38
中电科华云信息技术有限公司	采购商品		2,432,813.31

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北远东通信系统工程有限公司	采购商品	74371.69	71,553.25
安徽芯纪元科技有限公司	采购商品		238,938.05
成都西科微波通讯有限公司	采购商品		7,699.12
成都四威高科技产业园有限公司	采购商品	18159.28	15,132.75
中国电子科技集团公司 A4 单位	采购商品	244,247.78	376,106.21
无锡中微爱芯电子有限公司	采购商品	74,424.76	
太极计算机股份有限公司	采购商品	1,644,974.31	789,115.63
海康威视数字技术（上海）有限公司	购买商品	1,032,725.66	
上海教享科技有限公司	接受劳务		292,890.57
上海长江计算机有限公司	采购商品		2,094,300.88
海康威视数字技术（上海）有限公司	采购商品		342,122.15
中电科数字科技（集团）有限公司	采购商品		3,973,874.26
合肥公共安全技术研究院	采购商品		12,090.00
中电科公共设施运营管理有限公司	采购商品		943,396.22
中国远东国际招标有限公司	采购商品		34,732.08
中电科华云信息技术有限公司	接受劳务	2,739,622.64	
中国电子科技集团公司 A1 单位	接受劳务	194,923.58	
上海长江计算机有限公司	接受劳务	83,018.87	
太极计算机股份有限公司	接受劳务	249,773.58	
上海亚太计算机信息系统有限公司	接受劳务	793,160.38	
合计		23,964,173.03	24,446,471.41

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司 A1 单位	销售商品	20,195,836.28	92,693,515.68
南京恩瑞特实业有限公司	销售商品	1,115,092.02	9,893,856.65
中国电子科技集团公司 A16 单位	销售商品	19,410,338.11	86,747,897.17
中国电子科技集团公司 A2 单位	销售商品	322,123.89	19,365,663.74
中国电子科技集团公司 A3 单位	销售商品	1,383,499.75	1,508,849.56
上海华元创信软件有限公司	销售商品	2,721,238.94	3,149,026.56
中国电子科技集团公司 A4 单位	销售商品	30,782,231.87	35,295,228.38
中国电子科技集团公司 A5 单位	销售商品		349,026.55
中国电子科技集团公司 A6 单位	销售商品	661,681.41	17,751,150.45
中国电子科技集团公司 A7 单位	销售商品	1,319,026.55	2,360,884.95
中国电子科技集团公司 A17 单位	销售商品		680,530.98

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市远东华强导航定位有限公司	销售商品	504,424.78	1,013,362.82
安徽四创电子股份有限公司	销售商品		584,070.80
中国电子科技集团公司 A21 单位	销售商品	1,163,539.83	
合肥华耀电子工业有限公司	销售商品		991,150.44
中国电子科技集团公司 A8 单位	销售商品		127,433.63
中科芯集成电路有限公司南京分公司	销售商品	114,690.27	61,327.43
中国电子科技集团公司 A19 单位	销售商品	20,648,151.31	4,113,765.48
中国电子科技集团公司 A9 单位	销售商品		3,592,920.36
中国电子科技集团公司 A22 单位	销售商品		-162,455.75
南京国睿安泰信科技股份有限公司	销售商品		2,516,293.82
中国电子科技集团公司 A10 单位	销售商品	2,693,097.33	7,476,991.13
中国电子科技集团公司 A11 单位	销售商品		15,278.02
中国电子科技集团公司 A12 单位	销售商品		962,123.90
南京莱斯电子设备有限公司	销售商品		11,946.90
成都卫士通信息安全技术有限公司	提供劳务	85,091.90	
重庆海康威视系统技术有限公司	销售商品	2,600.01	6,224,798.75
重庆海康威视系统技术有限公司	提供劳务	757,449.23	
北京国信安信息科技有限公司	提供劳务	35,360.82	
成都卫士通信息安全技术有限公司	销售商品		11,642,625.84
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品	2,611,061.95	4,504,627.71
上海长江计算机有限公司	销售商品		3,695,658.78
上海长江计算机有限公司	提供劳务		117,495.14
浙江嘉科电子有限公司	提供劳务		83,018.87
中国电子科技集团公司 A13 单位	销售商品		127,001.81
中国电子科技集团公司 A1 单位	提供劳务		44,036.70
北京国信安信息科技有限公司	销售商品		94,820.26
电科云（北京）科技有限公司	提供劳务		40,366.97
杭州萤石软件有限公司	销售商品		3,065,044.26
中电科柯林斯航空电子有限公司	销售商品		98,495.58
中电科华云信息技术有限公司	销售商品		45,249.06
杭州海康威视数字技术股份有限公司	提供劳务	381,696.32	
杭州海康机器人技术有限公司	销售商品	223,805.31	
重庆海康威视科技有限公司	销售商品	223,805.31	
合计		107,355,843.19	320,883,079.38

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中电科华云信息技术有限公司	房屋		535,149.68
合计			535,149.68

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国电子科技集团公司 A1 单位	房屋	938,625.64	1,824,202.00
合计		938,625.64	1,824,202.00

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电科融资租赁有限公司	应收账款保理		33,000,000.00

6. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	利率
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	2020/8/28	2021/8/27	4.55%
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	2020/10/20	2021/10/19	4.55%
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	2020/11/9	2021/11/8	4.55%
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	2020/11/16	2021/11/15	4.55%
中国电子科技财务有限公司	30,000,000.00	2020/11/25	2021/11/24	4.55%
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	2020/11/30	2021/11/29	4.55%
合计	80,000,000.00			

7. 其他关联交易

(1) 本集团在关联方的存款

关联方名称	期末余额	期初余额
中国电子科技财务有限公司	117,134,419.18	1,008,225,953.27
合计	117,134,419.18	1,008,225,953.27

(2) 收取存款利息

关联方名称	本期发生额	上期发生额
中国电子科技财务有限公司	1,409,145.60	2,537,380.58
合计	1,409,145.60	2,537,380.58

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国电子科技集团公司 A16 单位	72,335,339.56	1,703,640.71	79,315,629.56	955,459.85
	南京恩瑞特实业有限公司	17,600.74	880.04	3,026,687.74	880.04
	中国电子科技集团公司 A13 单位	60,000.00	15,000.00	60,000.00	9,000.00
	中国电子科技集团公司 A6 单位	6,265,900.00	167,946.00	17,505,800.00	60,000.00
	中国电子科技集团公司 A1 单位	82,210,071.72	2,723,093.08	91,892,701.14	1,474,284.14
	中国电子科技集团公司 A9 单位	600,000.00	18,000.00	738,000.00	18,000.00
	中国电子科技集团公司 A10 单位	4,678,200.00	120,726.00	3,489,000.00	
	中国电子科技集团公司 A4 单位	70,712,780.00	2,721,675.54	41,258,358.00	1,609,875.00
	中国电子科技集团公司 A7 单位	3,926,900.00	543,380.00	2,764,200.00	474,920.00
	中国电子科技集团公司 A5 单位	120,000.00	3,600.00	1,094,624.51	21,006.74
	中国电子科技集团公司 A14 单位	691,600.00	691,600.00	691,600.00	691,600.00
	中国电子科技集团公司 A18 单位			1,120,000.00	56,000.00
	南京国睿安泰信科技股份有限公司	3,618,178.79	131,240.70	4,952,938.79	137,876.34
	中国电子科技集团公司 A21 单位	2,014,800.00	74,444.00	1,630,172.44	81,508.62
	上海华元创信软件有限公司	7,145,000.00	149,500.00	4,660,000.00	87,100.00
	中国电子科技集团公司 A2 单位	24,228,200.00	812,186.00	26,114,200.00	495,180.00
	中国电子科技集团公司 A11 单位	45,000.00	1,350.00	45,000.00	
	深圳市远东华强导航定位有限公司	1,715,100.00	34,353.00	1,145,100.00	
	中国电子科技集团公司 A8 单位	104,000.00	3,120.00	104,000.00	3,120.00
	中国电子科技集团公司 A12 单位			1,087,200.00	
	中国电子科技集团公司 A3 单位	2,906,600.00	41,070.00	1,369,000.00	
	中国电子科技集团公司 A17 单位	769,000.00	23,070.00	769,000.00	
	安徽四创电子股份有限公司	660,000.00	19,800.00	660,000.00	
	合肥华耀电子工业有限公司	1,120,000.00	33,600.00	1,120,000.00	33,600.00
	中国电子科技集团公司 A19 单位	27,980,966.00	139,456.65	4,648,555.00	
	南京莱斯电子设备有限公司			13,500.00	
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	45.65		402,393.62	
	河北远东通信系统工程有限公司	110,602.00	110,602.00	110,602.00	110,602.00
	上海长江计算机有限公司	1,088,476.36	54,423.82	2,018,275.86	100,913.79
	重庆海康威视系统技术有限公司	26,043.37	1,125.00	1,013,299.31	5,717.34
	杭州萤石软件有限公司			224,709.02	
	普天新能源（深圳）有限公司	289,121.60	31,415.08	289,121.60	12,065.45
	合计	315,439,525.79	10,370,297.62	295,333,668.59	6,438,709.31

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	上海长江计算机有限公司	58,747.57	587.48	58,747.57	587.48
	中国电子科技集团公司 A9 单位	109,693.00	1,096.93	109,693.00	1,096.93
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	758,692.78	7,586.92	720,428.18	7,204.28
	重庆海康威视系统技术有限公司	729,808.83	7,298.09	2,245,090.46	22,450.90
	北京联海信息系统有限公司	27,406.00	274.06	27,406.00	274.06
	普天新能源（深圳）有限公司	30,863.79	308.64	30,863.79	308.64
	合计	1,715,211.97	17,152.12	3,192,229.00	31,922.29
应收票据	中国电子科技集团公司 A16 单位			17,935,038.24	538,051.15
	南京恩瑞特实业有限公司	2,747,428.00	44,621.22	8,045,461.00	
	中国电子科技集团公司 A3 单位	534,000.00	16,020.00	534,000.00	5,940.00
	中国电子科技集团公司 A1 单位	42,267,941.00	2,448,676.77	63,990,813.01	2,995,431.49
	中国电子科技集团公司 A9 单位	138,000.00	4,140.00	2,943,000.00	95,670.00
	中国电子科技集团公司 A10 单位	2,850,000.00	106,500.00	2,850,000.00	105,500.00
	中国电子科技集团公司 A7 单位	2,193,800.00	65,814.00	5,196,825.00	271,323.75
	中国电子科技集团公司 A6 单位	8,826,000.00	-	3,753,000.00	
	中国电子科技集团公司 A4 单位	5,329,500.00	131,670.00	21,619,350.00	1,080,967.50
	上海华元创信软件有限公司	300,000.00	15,000.00	1,490,000.00	74,500.00
	南京国睿安泰信科技股份有限公司	1,922,146.00	190,910.90	1,067,386.00	142,107.90
	中国电子科技集团公司 A21 单位	1,330,172.44	66,508.62	1,000,000.00	50,000.00
	中国电子科技集团公司 A2 单位	2,250,000.00	86,020.00	7,613,200.00	363,940.00
	中科芯集成电路有限公司南京分公司	129,600.00	3,888.00	98,900.00	2,967.00
	中国电子科技集团公司 A18 单位	1,120,000.00	56,000.00		
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	20,000.00		130,200.00	
	杭州海康机器人技术有限公司	50,000.00			
	重庆海康威视科技有限公司	50,000.00			
	合计	72,058,587.44	3,235,769.51	138,267,173.25	5,726,398.79
	预付款项	中国电子科技集团公司 A4 单位	250,000.00		250,000.00
成都四威高科技产业园有限公司		37,620.00		17,100.00	
海康威视数字技术（上海）有限公司				338,967.00	
中国电子科技集团公司第二十四研究所		10,554.00			
中电科（上海）置业发展有限公司		320,000.00			
合计		618,174.00		606,067.00	
其他应收	中国电子科技集团公司 A4 单位	200.00		800.00	
	上海卫士通网络安全有限公司	71,000.00	71,000.00	71,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款	上海三零卫士信息安全有限公司	38,200.50			
	上海长江计算机有限公司	10,000.00	500.00	20,000.00	1,000.00
	中国电子科技集团公司 A1 单位	8,853.00			
	普天信息工程设计服务有限公司	623,938.00	1,500.00	201,476.00	4,944.28
	合计	752,191.50	73,000.00	293,276.00	5,944.28
应收款项融资	中国电子科技集团公司 A16 单位			30,458,541.46	
	中国电子科技集团公司 A1 单位	18,720,339.01			
	合计	18,720,339.01		30,458,541.46	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州杰赛科技股份有限公司	129,951.41	381,901.68
	河北远东通信系统工程有限公司	36,040.00	
	成都天奥电子股份有限公司	20,320.00	
	中国电子科技集团公司 A15 单位	2,031,893.20	808,722.00
	中国电子科技集团公司 A9 单位		33,042.04
	中电科技(北京)有限公司	125,000.00	125,000.00
	汉军智能系统(上海)有限公司	256,121.63	256,121.63
	上海长江计算机有限公司		1,433,560.00
	中电科华云信息技术有限公司	2,959,067.00	55,067.00
	中电科数字科技(集团)有限公司	1,589,550.18	1,589,550.18
	中国电子科技集团公司 A1 单位		
	海康威视数字技术(上海)有限公司		
	太极计算机股份有限公司	1,375,088.10	386,517.80
	上海教享科技有限公司	1,844,948.32	1,844,948.32
	合计	10,367,979.84	6,914,430.65
应付票据	广州杰赛科技股份有限公司	198,835.10	665,178.15
	中国电子科技集团公司 A1 单位	695,434.50	1,290,434.50
	中国电子科技集团公司 A15 单位		453,437.00
	合计	894,269.60	2,409,049.65
其他应付款	中国电子科技集团公司 A1 单位	24,500.00	922,707.35
	上海华东电脑进修学院		34,340.00
	上海教享科技有限公司	336,000.00	
	上海三零卫士信息安全有限公司		11,600.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	上海五零盛同信息科技有限公司	1,166,648.29	2,166,648.29
	中电科华云信息技术有限公司	435,251.00	435,251.00
	上海长江计算机有限公司		
	太极计算机股份有限公司		146,900.00
	合计	1,962,399.29	3,717,446.64
合同负债	北京国信安信息科技有限公司	1,632.41	29,100.57
	中国电子科技集团公司 A1 单位	607,337.76	521,035.37
	重庆海康威视系统技术有限公司	115,451.68	109,202.12
	成都卫士通信息安全技术有限公司		85,091.90
	中电科华云信息技术有限公司	256,500.00	256,500.00
	杭州萤石软件有限公司	1,728,530.98	
	合计	2,709,452.83	1,000,929.96

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

基本情况：2015年12月28日，本公司与唐猛、上海国堃科技服务中心（有限合伙）、上海怡德依云信息技术有限公司、孔建中（以下简称“四被告”）以及上海教享科技有限公司（以下简称“教享科技”）签订了《关于上海教享科技有限公司之投资协议书》（以下简称“《投资协议书》”）并实际支付了人民币4,029万元投资款。由于市场环境变化等原因，教享科技无法达成《投资协议书》约定的2015-2017年度的盈利保证且已触发“回购权”之规定（公告编号：临2015-051）。

经公司第八届董事会第三十九次会议审议同意，公司将依据国有资产管理相关规定以及《投资协议书》向四被告转让持有的教享科技全部40%股权。教享科技通过股东会决议，四被告同意依据国有资产管理相关规定于上海联合产权交易所摘牌，受让本公司持有的全部教享科技股权。

2019年2月，本公司已按照国有资产的相关规定在上海联合产权交易所挂牌转让股权，股权转让挂牌价格为5,660.45万元。四被告未于产权交易所规定的摘牌期内进行摘牌，未支付任何股权转让款。

诉讼经过：本公司向上海市第一中级人民法院提出诉讼并收到受理案件通知书【（2019）沪01民初39号】，诉讼请求如下：

①请求判令四被告按比例支付人民币5,714.1658万元受让原告（中电科数字技术股份有限公司）持有的上海教享科技有限公司全部股权，其中唐猛按照46.10%的比例支付人民币2,634.2304万元，上海国堃科技服务中心（有限合伙）按照22.40%的比例支付人民币1,279.9731万元，上海怡德依云信息技术有限公司按照16.50%的比例支付人民币942.8374万元，孔建中按照15%的比例支付人民币857.1249万元。

②请求法院依法判令本案诉讼费、财产保全费、财产保全担保费由四被告承担。

2020年12月28日，上海市第一中级人民法院出具了《民事判决书》【（2019）沪01民初39号】，驳回了公司的上述诉讼请求，公司一审败诉。

本公司已于2021年1月15日向上海市高级人民法院提起上诉，2021年5月25日收到《上海市高级人民法院受理通知书》【（2021）沪民终305号】。目前，案件尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项说明

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-204,473.71	-8,610,331.52
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	238,664.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	255,328.15	12,866,022.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,512,353.49	75,707.86
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	604,173.03	98,912.91
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,371,872.33	440,719.65
减：所得税影响额	195,233.93	1,659,719.22
少数股东权益影响额（税后）	736,903.97	-547,557.35
合计	5,845,780.06	3,758,870.00

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	本期计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
税收减免	968,541.07	补贴和企业生产经营相关；符合国家政策的规定；按照一定标准定额或定量计算；能够持续享有。
合计	968,541.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期加权平均 净资产收益率 (%)	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.43	0.3591	0.3591
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.26	0.3480	0.3480

中电科数字技术股份有限公司

(公章)

二〇二一年十一月十日