

上海延华智能科技（集团）
股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 17-00078 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 17-00078 号

上海延华智能科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海延华智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 工程施工合同收入的确认

1. 事项描述

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十三）收入”、“（二



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

十八)其他重要的会计政策和会计估计”以及“五、合并财务报表重要项目注释”之“(三十九)营业收入和营业成本”所述。自2020年1月1日起,贵公司采用新收入会计准则。贵公司收入包含按照履约进度确认收入的工程承包服务收入。按照履约进度确认收入涉及对合同预计总收入和合同预计总成本的重大判断和估计,包括管理层在合同执行过程中依据合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计总收入和合同预计总成本进行持续评估和修正。因此,我们将工程施工合同收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对工程施工合同收入确认执行的主要审计程序包括:

- (1) 评价和测试工程施工合同收入、项目成本会计核算及完工进度计算流程的内部控制;
- (2) 获取工程施工合同的合同清单,查验重大工程施工合同并复核关键合同条款;
- (3) 选取工程施工合同项目样本,检查预计总收入、预计总成本所依据的工程施工合同和成本预算资料,评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否合理;
- (4) 选取工程施工合同项目样本对本年度发生的合同履约成本进行测试,并根据已发生成本和预计总成本重新计算履约进度及收入;
- (5) 执行截止性测试程序,检查相关履约成本是否被完整、准确地记录在恰当的会计期间;
- (6) 选取工程施工合同项目样本,向客户函证合同结算情况,确认结算进度;
- (7) 对本期收入重大的工程项目进行现场观察、盘点。

(二)商誉减值

1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(五)企业合并”、“(二十)长期资产减值”、“(二十八)其他重要的会计政策和会计估计”以及“五、合并财务报表重要项目注释”之“(二十)商誉”所述,截止2020年12月31日贵公司商誉账面原值



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

为 297,550,268.01 元，商誉减值准备金额为 297,550,268.01 元，对财务报表整体具有重要性。贵公司管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。鉴于长期资产对财务报表整体具有重要性以及长期资产减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值计提执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解贵公司商誉减值测试相关的内部控制；
- (2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- (3) 评估管理层专家或注册会计师专家的独立性和专业胜任能力，评价专家重要假设、模型和方法在具体情况下的相关性和合理性，分析利用专家工作进行长期资产减值测试的合理性；
- (4) 评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；
- (5) 复核商誉减值测试计算过程；
- (6) 评价商誉减值测试的影响；
- (7) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

(三)应收账款预期信用损失

1. 事项描述

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法”、“(二十八)其他重要的会计政策和会计估计”，以及“五、合并财务报表重要项目注释”之“(四)应收账款”所述，贵公司基于预期信用风险



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

对应收款项计提减值准备。截至2020年12月31日贵公司应收账款余额为488,091,391.64元，坏账准备为130,047,169.66元。管理层根据其获取的相关信息持续评估该等资产的预期信用损失，考虑到减值测试所采用的假设、输入值等均依赖于管理层的重大判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款和合同资产坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 评价、测试管理层对应收账款日常管理及可回收性评估相关的内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款预期信用风险进行评估的相关考虑及客观证据包括组合划分和确定预期信用损失率的合理性等；

(3) 对于单独确定预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	378,568,258.45	415,501,037.20
交易性金融资产	五、（二）	33,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	640,000.00	22,019,648.00
应收账款	五、（四）	358,044,221.98	446,788,852.87
应收款项融资	五、（五）	3,001,674.22	
预付款项	五、（六）	7,426,690.40	8,251,696.83
其他应收款	五、（七）	84,646,835.74	113,582,105.68
其中：应收利息			3,714,539.69
应收股利			
存货	五、（八）	45,234,409.68	441,365,432.94
合同资产	五、（九）	310,858,636.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	23,230,187.80	24,685,970.05
其他流动资产	五、（十一）	24,010,243.10	20,472,086.27
流动资产合计		1,268,661,157.74	1,492,666,829.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五、（十二）		5,940,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五、（十三）		269,734.46
长期股权投资	五、（十四）	146,435,585.35	189,269,485.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十五）	27,921,130.67	36,031,014.48
固定资产	五、（十六）	113,858,611.31	98,758,914.00
在建工程	五、（十七）	13,410,199.67	22,793,994.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十八）	49,417,176.75	49,427,642.53
开发支出	五、（十九）	24,058,034.37	13,593,617.08
商誉	五、（二十）		80,814,698.49
长期待摊费用	五、（二十一）	3,044,978.45	3,507,241.87
递延所得税资产	五、（二十二）	64,081,155.21	38,297,437.08
其他非流动资产	五、（二十三）	14,520,150.77	7,463,921.00
非流动资产合计		456,747,022.55	546,167,701.02
资产总计		1,725,408,180.29	2,038,834,530.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十四）	97,211,923.94	61,145,092.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	6,692,829.92	10,834,784.50
应付账款	五、（二十六）	587,375,194.57	626,848,642.90
预收款项			45,010,360.12
合同负债	五、（二十七）	75,446,330.07	
应付职工薪酬	五、（二十八）	28,224,696.49	23,890,424.02
应交税费	五、（二十九）	7,920,893.72	16,272,875.15
其他应付款	五、（三十）	112,986,068.74	129,150,474.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十一）	10,763,437.18	67,936.10
其他流动负债	五、（三十二）	27,534,999.52	26,205,242.44
流动负债合计		954,156,374.15	939,425,832.42
非流动负债：			
长期借款	五、（三十三）	37,487,500.00	54,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十四）	1,884,980.15	2,822,310.12
递延所得税负债			950,782.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,372,480.15	58,173,093.07
负债合计		993,528,854.30	997,598,925.49
股东权益：			
股本	五、（三十五）	712,153,001.00	712,153,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十六）	233,273,313.60	259,474,138.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十七）	29,604,517.13	29,604,517.13
未分配利润	五、（三十八）	-409,451,970.21	-137,695,541.76
归属于母公司股东权益合计		565,578,861.52	863,536,114.98
少数股东权益		166,300,464.47	177,699,490.39
股东权益合计		731,879,325.99	1,041,235,605.37
负债和股东权益总计		1,725,408,180.29	2,038,834,530.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		216,993,320.08	253,140,597.86
交易性金融资产		23,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			1,169,648.00
应收账款	十二、(一)	177,546,815.82	228,858,486.96
应收款项融资		1,957,630.80	
预付款项		2,192,113.18	1,484,538.92
其他应收款	十二、(二)	29,273,684.90	38,759,676.35
其中：应收利息			4,211,453.54
应收股利			
存货		805,186.40	376,392,882.60
合同资产		281,206,180.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,326,857.51	
其他流动资产		17,048,681.48	12,286,880.76
流动资产合计		753,350,470.50	912,092,711.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	602,447,412.55	692,912,579.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,795,210.19	19,286,381.63
固定资产		69,167,326.46	54,030,118.20
在建工程		11,348,843.92	14,623,470.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,142,281.75	1,622,567.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		413,119.40	352,259.32
递延所得税资产		27,802,006.90	12,701,726.60
其他非流动资产		63,029,068.16	67,363,921.00
非流动资产合计		798,145,269.33	862,893,024.55
资产总计		1,551,495,739.83	1,774,985,736.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		25,534,541.94	30,847,359.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,131,569.92	10,834,784.50
应付账款		572,125,743.85	599,741,361.28
预收款项			21,817,542.00
合同负债		35,007,591.85	
应付职工薪酬		12,549,235.54	11,317,976.72
应交税费		9,827.78	2,419,272.20
其他应付款		263,046,595.52	231,048,876.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,502,634.43	22,810,436.19
流动负债合计		936,907,740.83	930,837,608.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			40,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			40,000.00
负债合计		936,907,740.83	930,877,608.68
股东权益：			
股本		712,153,001.00	712,153,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		250,112,052.19	250,112,052.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,604,517.13	29,604,517.13
未分配利润		-377,281,571.32	-147,761,443.00
股东权益合计		614,587,999.00	844,108,127.32
负债和股东权益总计		1,551,495,739.83	1,774,985,736.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十九)	660,052,734.08	919,075,721.71
减：营业成本	五、(三十九)	560,222,101.07	748,546,559.74
税金及附加	五、(四十)	3,742,790.33	5,345,225.28
销售费用	五、(四十一)	14,759,094.41	17,396,920.03
管理费用	五、(四十二)	83,533,299.72	93,329,165.66
研发费用	五、(四十二)	61,091,692.00	61,123,797.53
财务费用	五、(四十四)	4,999,130.87	4,174,070.90
其中：利息费用		7,310,386.48	6,399,619.09
利息收入		2,810,445.71	2,529,703.92
加：其他收益	五、(四十五)	14,275,811.82	18,426,083.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	10,892,787.02	69,651,782.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,078,637.73	910.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-73,246,480.19	-53,332,126.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-198,457,355.14	-10,874,806.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-245,303.72	3,180,616.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-315,075,914.53	16,211,532.41
加：营业外收入	五、(五十)	594,951.56	209,234.41
减：营业外支出	五、(五十一)	1,077,970.47	154,388.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-315,558,933.44	16,266,378.77
减：所得税费用	五、(五十二)	-27,929,068.23	4,849,025.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-287,629,865.21	11,417,352.96
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-287,629,865.21	11,417,352.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-271,756,428.45	23,094,179.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,873,436.76	-11,676,826.73
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
（二）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		-287,629,865.21	11,417,352.96
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-271,756,428.45	23,094,179.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-15,873,436.76	-11,676,826.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.38	0.03
（二）稀释每股收益			

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

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、(四)	461,023,996.34	600,060,315.52
减：营业成本	十二、(四)	427,151,375.20	544,858,993.79
税金及附加		1,480,343.44	2,504,441.77
销售费用		2,503,489.11	6,253,328.47
管理费用		42,806,848.99	51,606,378.87
研发费用		14,302,905.38	19,481,961.58
财务费用		-637,963.86	-2,132,047.98
其中：利息费用		3,245,334.14	2,490,568.75
利息收入		4,312,022.13	4,934,819.17
加：其他收益		890,016.79	4,312,359.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	10,394,399.82	59,320,166.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,901,667.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,586,083.65	-4,118,522.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-184,724,373.08	-10,874,806.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,150.75	2,863,012.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-245,582,891.29	28,989,468.48
加：营业外收入		260.76	
减：营业外支出		306,733.30	104,176.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-245,889,363.83	28,885,291.84
减：所得税费用		-16,369,235.51	741,391.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-229,520,128.32	28,143,900.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-229,520,128.32	28,143,900.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-229,520,128.32	28,143,900.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		804,902,068.47	967,371,970.75
收到的税费返还		10,675,698.27	10,814,873.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)、1	10,272,520.13	21,122,124.74
经营活动现金流入小计		825,850,286.87	999,308,968.97
购买商品、接受劳务支付的现金		570,775,654.66	759,544,943.78
支付给职工以及为职工支付的现金		133,157,614.19	138,792,342.31
支付的各项税费		30,075,005.37	35,523,966.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)、1	60,792,663.74	53,275,408.82
经营活动现金流出小计		794,800,937.96	987,136,661.15
经营活动产生的现金流量净额		31,049,348.91	12,172,307.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,681,630.75
取得投资收益收到的现金		5,814,149.29	4,809,079.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,015,000.00	13,480,984.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,620,000.00	7,824,580.10
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,449,149.29	44,796,274.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,198,430.82	55,112,851.64
投资支付的现金		65,000,000.00	46,668,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)、2	20,000,000.00	9,528,000.00
投资活动现金流出小计		124,198,430.82	111,308,851.64
投资活动产生的现金流量净额		-111,749,281.53	-66,512,576.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,237,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,237,500.00
取得借款收到的现金		104,600,000.00	118,188,872.05
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)、3	51,896.77	14,452,884.59
筹资活动现金流入小计		104,651,896.77	137,879,256.64
偿还债务支付的现金		74,468,085.80	115,227,666.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,450,499.41	7,719,392.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)、3	4,232,040.72	1,719,049.85
筹资活动现金流出小计		85,150,625.93	124,666,109.37
筹资活动产生的现金流量净额		19,501,270.84	13,213,147.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,856.12	15,581.42
五、现金及现金等价物净增加额		-61,250,517.90	-41,111,540.31
加：期初现金及现金等价物余额		407,403,016.10	448,514,556.41
六、期末现金及现金等价物余额		346,152,498.20	407,403,016.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司 2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		541,981,672.08	717,320,334.06
收到的税费返还		1,616,544.26	4,908,915.12
收到其他与经营活动有关的现金		128,027,036.20	202,412,843.08
经营活动现金流入小计		671,625,252.54	924,642,092.26
购买商品、接受劳务支付的现金		462,061,574.35	631,903,727.47
支付给职工以及为职工支付的现金		47,814,698.88	57,131,135.19
支付的各项税费		7,495,014.48	11,077,652.85
支付其他与经营活动有关的现金		115,205,282.22	187,839,728.86
经营活动现金流出小计		632,576,569.93	887,952,244.37
经营活动产生的现金流量净额		39,048,682.61	36,689,847.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,620,000.00	22,838,202.64
取得投资收益收到的现金		5,492,731.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,015,000.00	13,322,053.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,978,282.53
投资活动现金流入小计		12,127,731.83	41,138,539.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,237,726.49	5,585,239.25
投资支付的现金		68,000,000.00	46,618,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	9,528,000.00
投资活动现金流出小计		101,237,726.49	61,731,239.25
投资活动产生的现金流量净额		-89,109,994.66	-20,592,700.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,000,000.00	61,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			13,511,271.50
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	74,591,271.50
偿还债务支付的现金		31,503,200.00	63,274,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,530,909.83	1,669,913.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,881,904.11	
筹资活动现金流出小计		34,916,013.94	64,944,433.91
筹资活动产生的现金流量净额		-7,916,013.94	9,646,837.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,855.90	12,983.60
五、现金及现金等价物净增加额		-58,029,181.89	25,756,968.98
加：期初现金及现金等价物余额		245,116,596.71	219,359,627.73
六、期末现金及现金等价物余额		187,087,414.82	245,116,596.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期											股东 权益合计
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	小计	未分配利润	盈余公积	专项储 备	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	股本						
一、上年期末余额	712,153,001.00		259,474,138.61		29,604,517.13		177,699,490.39	863,536,114.98				1,041,235,605.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	712,153,001.00		259,474,138.61		29,604,517.13		177,699,490.39	863,536,114.98				1,041,235,605.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-26,200,825.01				-11,599,025.92	-297,957,253.46				-309,356,279.38
（一）综合收益总额								-271,756,428.45				-287,629,865.21
（二）股东投入和减少资本			-26,200,825.01					-271,756,428.45				-21,726,414.17
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			-26,200,825.01					-26,200,825.01				-21,726,414.17
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	712,153,001.00		233,273,313.60		29,604,517.13		-409,451,970.21	565,578,861.52				731,879,325.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：上海建华智能科技(集团)股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	712,153,001.00				260,664,997.18			29,604,517.13	-160,789,721.45	841,632,793.86	188,596,719.89	1,030,229,513.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	712,153,001.00				260,664,997.18			29,604,517.13	-160,789,721.45	841,632,793.86	188,596,719.89	1,030,229,513.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,190,858.57				23,094,179.69	21,903,321.12	-10,897,229.50	11,006,091.62
（一）综合收益总额									23,094,179.69	23,094,179.69	-11,676,826.73	11,417,352.96
（二）股东投入和减少资本					-1,190,858.57					-1,190,858.57	779,597.23	-411,261.34
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,190,858.57							
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	712,153,001.00				259,474,138.61			29,604,517.13	-137,695,541.76	863,536,114.98	177,699,490.39	1,041,256,605.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	712,153,001.00			250,112,052.19				29,604,517.13	-147,761,443.00	844,108,127.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	712,153,001.00			250,112,052.19				29,604,517.13	-147,761,443.00	844,108,127.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	712,153,001.00			250,112,052.19				29,604,517.13	-377,281,571.32	614,587,999.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：上海延华智能科技(集团)股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	712,153,001.00		其他权益工具								
			优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	712,153,001.00				270,535,542.88				29,604,517.13	-175,905,343.08	836,387,717.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	712,153,001.00				270,535,542.88				29,604,517.13	-175,905,343.08	836,387,717.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-20,423,490.69					28,143,900.08	7,720,409.39
（一）综合收益总额										28,143,900.08	28,143,900.08
（二）股东投入和减少资本					-20,423,490.69						-20,423,490.69
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-20,423,490.69						-20,423,490.69
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	712,153,001.00				250,112,052.19				29,604,517.13	-147,761,443.00	834,108,127.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海延华智能科技（集团）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海延华智能科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2001年12月4日经上海市工商局登记成立。目前公司注册资本712,153,001.00元，股份总数712,153,001.00股。公司注册地址及总部地址：上海市普陀区西康路1255号6楼602室，统一社会信用代码：91310000734057153P。公司股票于2007年11月1日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：002178。

本公司企业类型为：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

主要业务活动：专注于智慧城市顶层设计、电子政务、智慧医疗、智慧节能、智慧环保、智能建筑、智慧交通、智慧养老等智慧城市各专业领域。

经营范围：工程管理，云平台服务、云软件服务，机电设备安装建设工程专业施工，消防设施建设工程设计施工一体化，建筑智能化建设工程设计施工一体化，建筑装饰装饰建设工程专业施工，环保建设工程专业施工，机电安装建设工程施工，信息系统集成服务，计算机网络系统集成，计算机专业四技服务，智能化、信息化与节能的设备与系统的运行维护服务，从事节能领域、医疗信息化领域的技术咨询、技术服务与技术开发、技术转让，合同能源管理，医疗软件、交通软件、能源软件、旅行软件、智能化管理系统的开发与销售，销售电子产品、通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及配件，承包境外建筑智能化工程和境内国际招标工程的勘测、咨询、设计、施工和监理项目，对外派遣实施境外智能化工程所需的劳务人员，从事货物及技术的进出口业务，商务咨询服务，国内贸易（除专项规定），以及对外贷款。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司董事会于2021年4月21日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自本报告期末 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业

合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权

公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外

币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合

收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款、合同资产计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
组合1:银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失
组合2:商业承兑汇票组合	对于不存在重大信用风险由信誉良好的政府单位、国有企业、上市公司等作为出票人或者背书人的，本集团不计提逾期信用损失

B、应收账款

应收账款组合1：合并范围内关联方公司

应收账款组合2：非合并范围内关联方公司

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。

对于划分为组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、合同资产

合同资产组合 1：建造合同形成的已完工未结算资产

合同资产组合 2：质保金

对于划分为组合 1 的合同资产，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预计计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他应收款、发放贷款及垫款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

①本公司根据信用风险特征对其他应收款以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计，对于划分为组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，其他应收款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联方往来	合并范围内公司往来，风险较低
组合 2：低风险组合	国库退税、未到期保证金及押金、代收代付等风险较低项目
组合 3：账龄组合	其他应收款项

对于划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项评估的判断依据或金额标准	对同一客户的应收款项超过 100 万元（含 100 万元）
单项评估提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备

②本公司根据信用风险特征对发放贷款及垫款划分为若干组合，对于划分为组合的发放贷款及垫款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以逾期天数、违约风险敞口为基础，计算预期信用损失，发放贷款及垫款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
正常	贷款风险分类指引
关注	
次级	
可疑	
损失	

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

合同履约成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本

公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备和其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
其他设备	5-8	5	11.88-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的

调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
特许经营使用权	10	年限平均法
软件著作权及商标权	10	年限平均法
软件及其他	5	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 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。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。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。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。

1. 销售商品合同收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时间段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同收入

本公司与客户之间的提供服务合同，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本公司采用产出法，即按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。对在同一会计年度内开始并完成的服务，于完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则于期末按履约进度确认相关的服务收入。对于本公司

向客户提供服务的对价很可能收不回的，公司只有在不再负有向客户提供服务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

3. 工程施工合同收入

本公司与客户之间的工程施工合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，所以本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。在工程及施工承包行业，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定工程业务履约进度为首选方法，公司按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度符合行业惯例。

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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

确定履约进度本公司需引入大量的估计和判断，包括估算预计总收入、预计总成本、将发生的工程量、材料或设备消耗和单价等。为收集供这些估计和判断参考用的基础数据，公司一直致力于建立并维护一系列有效的内部控制制度，如会计核算办法、会计实务操作规范、项目财务管理办法等，以在保障会计信息质量、减少估计和判断的不确定性与保持合理的维护成本之间寻求最佳平衡。

A. 确定履约进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，计算公式如下：

$$\text{履约进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$$

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

B. 计算当期合同收入

当期确认的工程施工合同收入 = 预计总收入 × 履约进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

履约进度及收入成本计算：每月末，财务部门根据审核确认的预计总收入、预计总成本、实际发生的合同成本，计算履约进度，编制收入成本计算表，经逐级审批后，据此确认当月收入和成本。特殊情况下，当履约进度不能合理确定时，财务部门会同有关部门就已经发生的成本预计是否能够得到补偿进行审慎评估，评估结果按相应流程逐级审批之后，财务部门据此确认当月收入和成本。

4. 软件开发及销售

软件开发指根据客户要求及合同约定，为客户定制化开发医疗信息相关的软件。本公司将其作为在某一时点履行履约义务，于软件开发完成，并经客户验收时确认软件开发收入。软件销售指公司销售的自主开发且无需进行定制化二次开发的成熟软件产品，本公司将其作为在某一时点履行履约义务，本公司将自主研发的通用型软件产品的控制权转移给客户，在客户签收后，确认软件销售收入。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

1. 工程施工合同的收入确认

本公司工程施工按照履约进度确认收入，并按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。确定这些合同预计总收入和预计总成本需要管理层引入大量的估

计和判断，包括估算合同变更导致的交易价格调整、预计将发生的工程量、材料或设备消耗和单价等。本公司管理层在合同执行过程中，不时根据最新可获得的信息，修订对预计总收入和预计总成本的估计。对估计作出的调整可能导致修订当期及未来期间收入或成本的增加或减少，并反映于相应期间的利润表。

2. 应收款项和合同资产预期信用损失

本公司基于预期信用风险对应收款项和合同资产进行减值会计处理并确认减值准备。当运用组合方式评估该等资产的减值损失时，相关准备金额结合具有类似信用风险特征的资产的历史损失经验、反映当前状况的可观察数据和对未来的合理预测而确定。本公司定期审阅估计相关资产未来现金流的金额、时间所使用的方法和假设，持续修正对预期信用风险的估计。如果重要债务人或客户的信用状况发生预期外的重大变化，可能会对未来相应期间的经营业绩造成重大影响。

3. 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司对库存商品（产成品）、合同履约成本等在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益

4. 长期资产减值准备

本公司对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时，需要计算资产组组合、资产组或资产（以下统称资产）的可收回金额，其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时，主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同，该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

5. 递延所得税资产的估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的

变化可能导致对变化当期递延所得税费用的影响。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	446,788,852.87	-25,142,388.14	421,646,464.73
存货	441,365,432.94	-410,756,401.37	30,609,031.57
合同资产		410,756,401.37	410,756,401.37
一年内到期的非流动资产	24,685,970.05	13,854,402.66	38,540,372.71

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
其他非流动资产	7,463,921.00	11,287,985.48	18,751,906.48
负债：			
预收账款	45,010,360.12	-45,010,360.12	
合同负债		44,229,619.72	44,229,619.72
其他流动负债	26,205,242.44	780,740.40	26,985,982.84

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余 额
资产：			
应收账款	228,858,486.96	-18,112,164.21	210,746,322.75
存货	376,392,882.60	-372,262,058.33	4,130,824.27
合同资产		372,262,058.33	372,262,058.33
一年内到期的非流动资产		9,152,135.24	9,152,135.24
其他非流动资产	67,363,921.00	8,960,028.97	76,323,949.97
负债：			
预收账款	21,817,542.00	-21,817,542.00	
合同负债		21,747,931.63	21,747,931.63
其他流动负债	22,810,436.19	69,610.37	22,880,046.56

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	建筑安装收入、销售产品收入、设计咨询收入等	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 所得税

本公司于 2020 年 11 月 18 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业(高新技术企业资格证书编号：GR202031005332，有效期：三

年)，符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2020年度享受15%的企业所得税优惠政策。

本公司控股子公司上海东方延华节能技术服务股份有限公司（以下简称“东方延华”）于2019年10月28日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201931002358，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2019年度、2020年度享受15%的企业所得税优惠政策。

本公司控股子公司成都成电医星数字健康软件有限公司（以下简称“成电医星”）于2018年12月3日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201851001339，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2019年度、2020年度享受15%的企业所得税优惠政策。

本公司控股子公司遵义智城科技有限公司（以下简称“遵义智城”）于2020年10月12日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202052000144，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2020年度享受15%的企业所得税优惠政策。

本公司控股孙公司荆州市智慧城市科技股份有限公司于2020年12月1日被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202042002288，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2020年度享受15%的企业所得税优惠政策。

本公司子公司上海多昂电子科技有限公司、上海长风延华智慧环保科技有限公司、琦昌建筑工程（上海）有限公司、海南智城科技发展股份有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，依据税务总局发布的《关于小型微利企业普惠性税收减免政策通知》财税[2019]13号文件，2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

除上述公司以外，其他子公司执行25%税率。

(2) 增值税

本公司控股子公司成电医星为软件企业,根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)及《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,成电医星销售自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策;本公司软件技术开发收入免征增值税。

本公司及下属子公司属于建筑服务业,根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》规定,本公司及下属子公司的增值税税率按照9%的适用税率征收,但对老项目按照3%的征收率简易征收;对异地报验管理项目在目的地预缴税款(具体为简易征收项目按3%的预征率预缴,一般征收项目按照2%的预征率预缴),由企业在机构所在地申报纳税,但其预缴的税款可以从应纳税额中抵减。本公司下属控股子公司东方延华的合同能源管理业务,其增值税税率按照6%的适用税率征收。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	54,617.52	33,604.92
银行存款	366,235,470.94	407,369,411.18
其他货币资金	12,278,169.99	8,098,021.10
合计	378,568,258.45	415,501,037.20

注:期末货币资金存在使用有限制款项合计为32,415,760.25元,其中银行存款中因司法冻结而使用有限制的为20,137,595.20元,其他货币资金中因开具承兑汇票和保函的保证金而使用有限制的为12,278,165.05元。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	33,000,000.00	
其中:理财产品	33,000,000.00	
合计	33,000,000.00	

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	640,000.00	1,093,451.00

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		20,926,197.00
合计	640,000.00	22,019,648.00

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	66,059,905.94	13.53	39,340,665.23	59.55
按组合计提坏账准备的应收账款	422,031,485.70	86.47	90,706,504.43	21.49
其中：组合1：非合并范围内关联方公司	422,031,485.70	86.47	90,706,504.43	21.49
合计	488,091,391.64	100.00	130,047,169.66	26.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,803,111.83	1.36	6,803,111.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	492,637,844.01	98.64	70,991,379.28	14.41
其中：组合1：非合并范围内关联方公司	492,637,844.01	98.64	70,991,379.28	14.41
合计	499,440,955.84	100.00	77,794,491.11	15.58

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户A	16,663,808.58	11,000,000.00	2-3年	66.01	预计无法全额收回
客户B	10,227,124.37	4,300,000.00	1-3年	42.05	预计无法全额收回
客户C	9,003,269.47	3,100,000.00	1年以内	34.43	预计无法全额收回
客户D	6,456,695.12	4,300,000.00	1-3年	66.60	预计无法全额收回
客户E	6,247,347.19	2,400,000.00	1-2年	38.42	预计无法全额收回
客户F	5,789,404.61	3,500,000.00	1-3年	60.46	预计无法全额收回
客户G	2,280,497.92	2,280,497.92	4-5年	100.00	业主无力支付,无法执行
客户H	1,791,066.81	1,791,066.81	1-2年	100.00	业主无力支付,无法执行
客户I	1,206,447.22	1,206,447.22	2-3年	100.00	业主无力支付,无法执行
客户J	1,128,484.38	970,000.00	2-4年	85.96	预计无法全额收回
客户K	939,791.20	600,000.00	1-2年	63.84	预计无法全额收回
客户L	868,750.00	868,750.00	3-4年	100.00	预计无法收回

客户 M	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100.00	合同无法履行
其他不重要 单项计提	2,657,219.07	2,223,903.28		83.69	预计无法全额收回
合计	66,059,905.94	39,340,665.23			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并范围内关联方公司

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	182,008,295.72	3.00	5,460,248.86	290,706,589.22	3.00	8,723,739.65
1 至 2 年	116,584,923.74	10.00	11,658,492.37	91,913,319.35	10.00	9,192,606.95
2 至 3 年	31,792,733.80	20.00	6,358,546.76	53,240,349.59	20.00	10,692,064.52
3 至 4 年	43,706,303.25	50.00	21,853,151.63	18,464,151.87	50.00	9,232,075.94
4 至 5 年	12,815,821.98	80.00	10,252,657.60	25,812,708.78	80.00	20,650,167.02
5 年以上	35,123,407.21	100.00	35,123,407.21	12,500,725.20	100.00	12,500,725.20
合计	422,031,485.70		90,706,504.43	492,637,844.01		70,991,379.28

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 52,252,678.55 元；

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 N	28,047,605.29	5.75	2,595,596.97
客户 A	16,663,808.58	3.41	11,000,000.00
客户 O	14,511,020.70	2.97	7,255,510.35
客户 P	12,172,390.10	2.49	1,216,497.76
客户 B	10,227,124.37	2.10	4,300,000.00
合计	81,621,949.04	16.72	26,367,605.08

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,001,674.22	
合计	3,001,674.22	

已经背书或贴现且在资产负债表日未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	16,882,879.53	
合计	16,882,879.53	

(六) 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	4,514,363.17	60.79	4,932,068.85	59.77
1至2年	867,276.44	11.68	2,327,123.60	28.20
2至3年	2,012,923.75	27.10	300,000.00	3.64
3年以上	32,127.04	0.43	692,504.38	8.39
合计	7,426,690.40	100.00	8,251,696.83	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	原因
成都成电智创科技有限公司	供应商 A	1,800,000.00	2-3年	未结算
合计		1,800,000.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 A	1,800,000.00	24.24
供应商 B	872,600.00	11.75
供应商 C	778,135.81	10.48
供应商 D	492,360.18	6.63
供应商 E	390,000.00	5.25
合计	4,333,095.99	58.35

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	3,982,073.14	3,911,655.48
其他应收款项	146,930,436.53	159,564,006.12
减：坏账准备	66,265,673.93	49,893,555.92
合计	84,646,835.74	113,582,105.68

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,982,073.14	3,911,655.48
减：坏账准备	3,982,073.14	197,115.79
合计		3,714,539.69

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	44,993,563.68	45,764,825.66
备用金	4,444,252.68	3,936,016.08
国库退税	2,317,754.67	4,933,715.43
借款	87,500,000.00	87,500,000.00
股权款		5,620,000.00
其他	7,674,865.50	11,809,448.95
减：坏账准备	62,283,600.79	49,696,440.13
合计	84,646,835.74	109,867,565.99

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	34,755,476.94	23.65	47,518,328.14	29.78
1 至 2 年	2,465,205.08	1.68	92,695,039.13	58.09
2 至 3 年	96,384,915.43	65.60	9,128,812.14	5.72
3 至 4 年	4,911,208.57	3.34	3,041,146.01	1.91
4 至 5 年	2,691,285.01	1.83	2,924,064.71	1.83
5 年以上	5,722,345.50	3.90	4,256,615.99	2.67
合计	146,930,436.53	100.00	159,564,006.12	100.00

(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）	
期初余额	11,771,701.83		37,924,738.30	49,696,440.13
期初余额在本期重新评估后	7,561,319.73		42,135,120.40	49,696,440.13
本期计提	2,214,231.06		11,596,381.52	13,810,612.58
本期转回	1,043,451.92		180,000.00	1,223,451.92
期末余额	8,732,098.87		53,551,501.92	62,283,600.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	借款	15,000,000.00	1-2 年	10.21	31,966,905.59
		42,500,000.00	2-3 年	28.93	
客户 2	借款	30,000,000.00	2-3 年	20.42	11,762,075.43
客户 3	保证金及押金	3,654,834.52	2-3 年	2.49	3,654,834.52
客户 4	保证金及押金	2,789,741.00	2-3 年	1.90	139,487.05

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
客户 5	其他	1,742,039.77	1-2 年	1.19	87,101.99
合计		95,686,615.29		65.14	47,610,404.58

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	4,684,264.21	2,462,783.92	2,221,480.29	12,364,570.92	4,413,510.06	7,951,060.86
合同履约成本	45,482,679.76	2,469,750.37	43,012,929.39	22,657,970.71		22,657,970.71
合计	50,166,943.97	4,932,534.29	45,234,409.68	35,022,541.63	4,413,510.06	30,609,031.57

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	4,413,510.06	2,296,883.12		4,247,609.26	2,462,783.92
合同履约成本		2,469,750.37			2,469,750.37
合计	4,413,510.06	4,766,633.49		4,247,609.26	4,932,534.29

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
建造合同形成的已完工未结算资产	403,401,127.70	93,943,824.56	309,457,303.14	454,441,640.31	43,685,238.94	410,756,401.37
质保金	1,485,727.51	84,394.28	1,401,333.23			
合计	404,886,855.21	94,028,218.84	310,858,636.37	454,441,640.31	43,685,238.94	410,756,401.37

2. 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 50,342,979.90 元。

(十) 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的长期应收款	414,734.46		414,734.46	685,970.05		685,970.05

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
长期贷款	22,000,000.00	4,685,586.63	17,314,413.37	24,000,000.00		24,000,000.00
质保金	5,949,616.58	448,576.61	5,501,039.97	14,484,873.64	630,470.98	13,854,402.66
合计	28,364,351.04	5,134,163.24	23,230,187.80	39,170,843.69	630,470.98	38,540,372.71

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,936,847.73	7,071,310.30
预交增值税	15,088,315.05	13,074,162.84
企业所得税	713,213.08	131,472.20
个人所得税	100,084.78	44,841.34
其他	171,782.46	150,299.59
合计	24,010,243.10	20,472,086.27

(十二) 发放贷款及垫款

1. 发放贷款及垫款分类

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
正常类				6,000,000.00	60,000.00	5,940,000.00
合计				6,000,000.00	60,000.00	5,940,000.00

(十三) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款提供劳务				269,734.46		269,734.46	8%
合计				269,734.46		269,734.46	

(十四) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
北京泰和康医疗生物技术有限公司	184,500,000.00			5,462,538.08						59,912,538.08
荆州市智谷创业园管理有限公司	4,769,485.70			176,969.74						4,946,455.44
江西数瀚智能科技有限公司		3,000,000.00		-560,870.09						2,439,129.91
福建瀚链延华科技有限公司		9,000,000.00								9,000,000.00
合计	189,269,485.70	12,000,000.00		5,078,637.73						146,435,585.35

注：北京泰和康医疗生物技术有限公司长期股权投资减值测试的预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海立信资产评估有限公司评估机构2021年4月20日出具的《上海延华智能科技(集团)股份有限公司财务报告目的的长期股权投资减值测试所涉及的北京泰和康医疗生物技术有限公司的股东全部权益可收回金额资产评估报告》（信资评报字（2021）第030041号）的评估结果。

(十五) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,232,648.44	42,232,648.44
2. 本期增加金额	11,193,591.11	11,193,591.11
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	11,193,591.11	11,193,591.11
3. 本期减少金额	12,589,020.50	12,589,020.50
(1) 转入固定资产	12,589,020.50	12,589,020.50
4. 期末余额	40,837,219.05	40,837,219.05
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	6,201,633.96	6,201,633.96
2. 本期增加金额	8,284,147.93	8,284,147.93
(1) 计提或摊销	1,472,765.12	1,472,765.12
(2) 固定资产转入	6,811,382.81	6,811,382.81
3. 本期减少金额	1,569,693.51	1,569,693.51
(1) 转入固定资产	1,569,693.51	1,569,693.51
4. 期末余额	12,916,088.38	12,916,088.38
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	27,921,130.67	27,921,130.67
2. 期初账面价值	36,031,014.48	36,031,014.48

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证原因
长春绿地中央广场 2213-2223	15,439,094.03	产证尚在办理中
合计	15,439,094.03	

(十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	114,782,832.29	99,559,111.15
减：减值准备	924,220.98	800,197.15
合计	113,858,611.31	98,758,914.00

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,146,202.57	6,237,463.71	52,198,232.83	66,110,409.86	175,692,308.97
2.本期增加金额	14,832,408.58		5,263,096.17	27,340,752.28	47,436,257.03
(1) 购置	2,243,388.08		606,187.57	88,863.82	2,938,439.47
(2) 在建工程转入			4,656,908.60	27,251,888.46	31,908,797.06
(3) 投资性房地产转入	12,589,020.50				12,589,020.50
3.本期减少金额	12,307,184.90		194,091.35	593,349.24	13,094,625.49
(1) 处置或报废	1,113,593.79		194,091.35	593,349.24	1,901,034.38
(2) 转入投资性房地产	11,193,591.11				11,193,591.11
4.期末余额	53,671,426.25	6,237,463.71	57,267,237.65	92,857,812.90	210,033,940.51
二、累计折旧					
1.期初余额	25,544,311.75	3,530,071.84	22,872,523.86	24,186,290.37	76,133,197.82
2.本期增加金额	4,813,229.24	558,017.33	9,731,474.81	12,356,985.19	27,459,706.57
(1) 计提	3,243,535.73	558,017.33	9,731,474.81	12,356,985.19	25,890,013.06
(2) 投资性房地产转入	1,569,693.51				1,569,693.51
3.本期减少金额	7,697,986.49		184,707.24	459,102.44	8,341,796.17
(1) 处置或报废	886,603.68		184,707.24	459,102.44	1,530,413.36
(2) 转入投资性房地产	6,811,382.81				6,811,382.81
4.期末余额	22,659,554.50	4,088,089.17	32,419,291.43	36,084,173.12	95,251,108.22
三、减值准备					
1.期初余额				800,197.15	800,197.15
2.本期增加金额				124,023.83	124,023.83
(1) 计提				124,023.83	124,023.83
3.本期减少金额					
4.期末余额				924,220.98	924,220.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,011,871.75	2,149,374.54	24,847,946.22	55,849,418.80	113,858,611.31
2.期初账面价值	25,601,890.82	2,707,391.87	29,325,708.97	41,123,922.34	98,758,914.00

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证原因
长春绿地中央广场 2224 号	1,452,605.20	产证尚在办理中
合计	1,452,605.20	

(十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	16,262,096.91	22,793,994.33

类别	期末余额	期初余额
减：减值准备	2,851,897.24	
合计	13,410,199.67	22,793,994.33

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
合同能源管理项目	16,262,096.91	2,851,897.24	13,410,199.67	10,771,477.67		10,771,477.67
社区智能安防建设项目				12,022,516.66		12,022,516.66
合计	16,262,096.91	2,851,897.24	13,410,199.67	22,793,994.33		22,793,994.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
合同能源管理项目	10,771,477.67	18,292,709.79	12,802,090.55		16,262,096.91
社区智能安防建设项目	12,022,516.66	2,427,281.25	14,449,797.91		
荆楚云项目		4,656,908.60	4,656,908.60		
合计	22,793,994.33	25,376,899.64	31,908,797.06		16,262,096.91

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
合同能源管理项目		2,851,897.24		2,851,897.24	合同能源管理项目预计无法达到预期效果
社区智能安防建设项目					
合计		2,851,897.24		2,851,897.24	

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	特许经营使用权 (PPP项目)	软件著作权及商 标权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	46,538,332.10	27,916,001.02	8,181,815.05	82,636,148.17
2.本期增加金额		8,376,342.47		8,376,342.47
(1) 购置		162,493.57		162,493.57
(2) 开发支出转入		8,213,848.90		8,213,848.90
3.本期减少金额				
4.期末余额	46,538,332.10	36,292,343.49	8,181,815.05	91,012,490.64
二、累计摊销				
1.期初余额	2,449,385.90	27,016,636.06	3,742,483.68	33,208,505.64

项目	特许经营使用权 (PPP项目)	软件著作权及商 标权	其他	合计
2.本期增加金额	4,898,771.76	3,007,750.57	480,285.92	8,386,808.25
(1) 计提	4,898,771.76	3,007,750.57	480,285.92	8,386,808.25
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,348,157.66	30,024,386.63	4,222,769.60	41,595,313.89
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	39,190,174.44	6,267,956.86	3,959,045.45	49,417,176.75
2.期初账面价值	44,088,946.20	899,364.96	4,439,331.37	49,427,642.53

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
全生命周期设备资产管理系 统平台	1,216,998.10		1,216,998.10	
上海市公共机构能源审计管 理平台开发项目	902,964.08		902,964.08	
区域医疗平台软件开发项目	3,922,579.91	1,529,832.81	2,825,419.40	2,626,993.32
新一代 HIS 平台-基础架构平 台	2,327,008.93	7,801,168.47		10,128,177.40
新一代 HIS 平台-业务系统	2,715,137.54	7,134,621.62		9,849,759.16
医院信息集成平台	2,215,398.83	1,053,068.49	3,268,467.32	
移动医护平台	293,529.69	700,197.18		993,726.87
节能项目信息化管理系统开 发		459,377.62		459,377.62
合计	13,593,617.08	18,678,266.19	8,213,848.90	24,058,034.37

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额 企业合并形成的	本期减少额 处置	期末余额
成都成电医星数字健康软 件有限公司	297,233,340.05			297,233,340.05
琦昌建筑工程(上海)有限 公司	316,927.96			316,927.96
合计	297,550,268.01			297,550,268.01

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额 计提	本期减少额 处置	期末余额
成都成电医星数字健康软 件有限公司	216,418,641.56	80,814,698.49		297,233,340.05
琦昌建筑工程(上海)有限 公司	316,927.96			316,927.96

项目	期初余额	本期增加额 计提	本期减少额 处置	期末余额
合计	216,735,569.52	80,814,698.49		297,550,268.01

3. 商誉减值情况

项目	成电医星
商誉账面余额①	297,233,340.05
商誉减值准备余额②	216,418,641.56
商誉的账面价值③=①-②	80,814,698.49
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	26,597,378.51
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	107,412,077.00
资产组的账面价值⑥	6,083,554.86
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	113,495,631.86
资产组可回收金额⑧	5,829,809.71
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	107,412,077.00
归属于母公司商誉减值损失⑩	80,814,698.49

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

成电医星：延华智能并购成电医星 75.238% 股权所形成的商誉 297,233,340.05 元，本期商誉减值测试确定的资产组与购买日所确认的资产组组合一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

成电医星资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海立信资产评估有限公司评估机构 2021 年 4 月 19 日出具的《上海延华智能科技(集团)股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的成都成电医星数字健康软件有限公司医疗信息化业务相关资产组可收回金额资产评估报告》（信资评报字（2021）第 030039 号）的评估结果。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

1、重要假设及依据

① 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

② 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现在无重大变化。

③ 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进，不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④ 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤ 假设利率、汇率，赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2、关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率 (税前 加权平 均资本 成本)
成电医星	2021-2025年	【注1】	2026年及以后	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.70%

【注1】根据成电医星已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。成电医星主要从事医疗信息化软件开发、系统维护服务、硬件销售等业务，公司客户主要为医院和卫生管理机构，为医院提供数字化软件产品和服务。通过成电医星销售部门对市场的了解，成电医星的收入预测，主要结合在手订单情况、已中标项目、正在投标项目以及新产品开发项目对2021年收入进行具体预测。2022年后收入根据行业发展趋势、企业未来战略规划、预期客户开拓、产品结构等综合因素测算。因此，成电医星2021年至2025年预计销售收入增长率分别为：62.67%，4.00%，4.00%，4.00%，4.00%。

(二十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
信息服务费	72,142.68	367,924.52	146,042.07		294,025.13
装修工程款	3,435,099.19	576,709.88	1,260,855.75		2,750,953.32
合计	3,507,241.87	944,634.40	1,406,897.82		3,044,978.45

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	33,031,837.03	219,149,081.59	20,659,246.44	131,690,764.15
递延收益	332,377.01	1,884,980.15	455,842.35	2,822,310.12
可抵扣亏损	19,427,406.31	101,907,227.93	3,896,598.61	16,053,754.13
内部交易未实现利润	2,848,688.59	18,991,257.20	1,820,770.96	12,138,473.07
暂估成本	8,440,846.27	55,057,227.93	11,464,978.72	72,763,142.32
小计	64,081,155.21	396,989,774.80	38,297,437.08	235,468,443.79

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	77,645,440.31	45,093,083.74
可抵扣亏损	104,162,643.33	105,500,403.24
合计	181,808,083.64	150,593,486.98

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年度		362,846.17	
2021 年度	10,075,036.47	15,700,113.43	
2022 年度	13,517,594.51	19,085,313.12	
2023 年度	41,641,943.34	52,967,965.55	
2024 年度	18,992,621.09	17,384,164.97	
2025 年及以后年度（适用于高新 技术企业和科技型中小企业）	19,935,447.92		
合计	104,162,643.33	105,500,403.24	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房款	5,178,497.00	7,463,921.00
质保金	9,341,653.77	11,287,985.48
合计	14,520,150.77	18,751,906.48

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	10,649,732.00	
保证借款	58,023,937.50	31,100,738.15
信用借款	28,538,254.44	30,044,354.84
合计	97,211,923.94	61,145,092.99

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,135,139.67	8,980,976.55
商业承兑汇票	4,557,690.25	1,853,807.95
合计	6,692,829.92	10,834,784.50

(二十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	299,899,351.95	295,631,919.74
1年以上	287,475,842.62	331,216,723.16
合计	587,375,194.57	626,848,642.90

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 F	8,327,793.04	工程未完工，项目未结算
供应商 G	8,196,085.45	工程未完工，项目未结算
供应商 H	7,684,622.80	工程未完工，项目未结算
供应商 I	7,666,896.09	工程未完工，项目未结算
供应商 J	7,308,569.63	工程未完工，项目未结算
供应商 K	5,844,042.22	工程未完工，项目未结算
合计	45,028,009.23	

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	35,617,626.35	9,923,111.43
工程项目预收款	32,815,708.52	27,612,304.32
其他服务预收款	7,012,995.20	6,694,203.97
合计	75,446,330.07	44,229,619.72

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	23,336,746.85	151,323,096.45	146,779,976.06	27,879,867.24
离职后福利-设定提存计划	452,727.17	3,258,267.08	3,405,965.00	305,029.25
辞退福利	100,950.00	472,285.31	533,435.31	39,800.00
合计	23,890,424.02	155,053,648.84	150,719,376.37	28,224,696.49

2. 短期职工薪酬情况

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	22,819,290.44	133,994,625.31	129,478,168.12	27,335,747.63
职工福利费	3,582.80	5,234,091.52	5,227,626.52	10,047.80
社会保险费	277,141.77	5,357,826.65	5,368,808.23	266,160.19
其中：医疗保险费	246,833.80	4,856,199.00	4,850,061.31	252,971.49
工伤保险费	8,086.97	46,416.17	47,953.45	6,549.69
生育保险费	22,221.00	455,211.48	470,793.47	6,639.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	214,050.20	5,501,687.84	5,463,380.12	252,357.92
工会经费和职工教育经费	22,681.64	1,234,865.13	1,241,993.07	15,553.70
合计	23,336,746.85	151,323,096.45	146,779,976.06	27,879,867.24

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	433,947.43	3,159,970.69	3,303,387.09	290,531.03
失业保险费	18,779.74	98,296.39	102,577.91	14,498.22
合计	452,727.17	3,258,267.08	3,405,965.00	305,029.25

(二十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,769,611.75	2,528,825.87
河道管理费	43,983.94	44,206.41
企业所得税	2,016,181.30	12,907,445.91
个人所得税	276,288.28	275,556.33
城市维护建设税	484,778.81	313,252.94
教育费附加	318,912.60	171,192.51
其他税费	11,137.04	32,395.18
合计	7,920,893.72	16,272,875.15

(三十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	112,986,068.74	129,150,474.20
合计	112,986,068.74	129,150,474.20

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/备用金	53,838,502.12	60,715,465.83
差旅费	3,565,461.29	3,870,334.57
往来款	890,837.77	10,250,883.35
借款	5,696,697.75	5,224,898.05
股权款	43,579,831.71	41,641,368.54
其他	5,414,738.10	7,447,523.86
合计	112,986,068.74	129,150,474.20

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	21,641,368.54	未到付款节点
供应商 2	16,537,500.00	未到付款节点
供应商 3	3,059,338.21	未到付款节点
合计	41,238,206.75	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,763,437.18	67,936.10
合计	10,763,437.18	67,936.10

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	27,534,999.52	26,985,982.84
合计	27,534,999.52	26,985,982.84

(三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	17,397,500.00	25,800,000.00
保证借款	20,090,000.00	28,600,000.00
合计	37,487,500.00	54,400,000.00

(三十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,822,310.12	839,000.00	1,776,329.97	1,884,980.15	政府补助
合计	2,822,310.12	839,000.00	1,776,329.97	1,884,980.15	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
区域智慧能源网建设关键技术研究及示范	40,000.00		40,000.00		与收益相关
健康移动互联网大数据关键技术研发及产业化	2,457,351.79		1,149,421.57	1,307,930.22	与资产相关
成都海峡两岸科技产业开发园管委会装修补助	324,958.33	354,500.00	183,158.40	496,299.93	与收益相关
基于 AIOT 的净零能耗建筑能耗大数据分析 with 智能运维		484,500.00	403,750.00	80,750.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	2,822,310.12	839,000.00	1,776,329.97	1,884,980.15	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	712,153,001.00						712,153,001.00

(三十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	258,876,865.47		26,200,825.01	232,676,040.46
二、其他资本公积	597,273.14			597,273.14
合计	259,474,138.61		26,200,825.01	233,273,313.60

注：本期回购武汉智城科技有限公司的少数股权，导致资本溢价减少 26,200,825.01 元，具体明细见附注六、（二）1 的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响。

(三十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,604,517.13			29,604,517.13
合计	29,604,517.13			29,604,517.13

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-137,695,541.76	
调整后期初未分配利润	-137,695,541.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-271,756,428.45	
期末未分配利润	-409,451,970.21	

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	657,968,625.97	558,505,057.52	908,675,595.52	744,326,321.08
二、其他业务收入	2,084,108.11	1,717,043.55	10,400,126.19	4,220,238.66
合计	660,052,734.08	560,222,101.07	919,075,721.71	748,546,559.74

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,160,399.42	1,518,762.66
教育费附加	871,933.75	1,121,410.46
房产税	666,301.69	991,758.79
印花税	445,413.91	817,343.02
土地使用税	9,187.76	26,602.03
车船使用税	6,360.00	7,500.00
其他	583,193.80	861,848.32
合计	3,742,790.33	5,345,225.28

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理/维保费	5,116,375.41	5,931,478.06
职工薪酬	4,053,438.63	4,811,397.45
差旅费	1,853,782.53	1,321,385.19
会务费	271,487.05	1,103,668.94
业务招待费	627,031.22	1,265,104.08
投标费用	1,019,432.06	1,062,167.79
广告宣传费	1,162,080.48	1,145,832.53
办公费	226,690.96	301,790.33
市内交通费	77,148.01	76,407.46
服务费	204,730.50	16,550.94
折旧费	8,384.48	1,760.05
其他	138,513.08	359,377.21
合计	14,759,094.41	17,396,920.03

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,440,780.64	60,851,254.12
折旧费摊销	7,110,706.78	8,701,203.41
物业租赁	5,996,458.73	8,477,868.04
中介机构服务费	5,617,519.46	4,941,475.87
业务招待费	1,794,631.63	2,526,175.05
差旅费	1,125,309.23	1,948,479.93
会务费	380,193.69	558,469.38
汽车费用	996,278.91	1,270,335.62
办公费用	861,967.32	964,449.84
通讯费	783,138.47	877,217.40
市内交通费	486,803.79	739,530.08
残保金	365,597.40	
其他	2,573,913.67	1,472,706.92

项目	本期发生额	上期发生额
合计	83,533,299.72	93,329,165.66

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,669,179.27	47,328,198.10
材料	1,024,405.81	1,921,350.97
折旧和摊销	4,014,682.84	4,057,126.14
委外研发费用	605,741.28	4,176,360.22
其他	5,777,682.80	3,640,762.10
合计	61,091,692.00	61,123,797.53

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,310,386.48	6,399,619.09
减：利息收入	2,810,445.71	2,529,703.92
汇兑损失	51,856.12	-15,581.42
手续费支出	486,363.93	391,352.79
其他支出	-39,029.95	-71,615.64
合计	4,999,130.87	4,174,070.90

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	6,412,367.43	8,213,803.15	与收益相关
租金补贴	2,312,077.29		与收益相关
健康移动互联网大数据关键技术研发及产业化	1,149,421.57	1,241,824.08	与资产相关
市东医院合同能源管理区级补贴	646,960.00		与收益相关
科技小巨人补贴	510,000.00		与收益相关
贷款贴息补贴	424,000.00		与收益相关
基于 AIOT 的净零能耗建筑能耗大数据分析 & 智能运维	403,750.00		与收益相关
成都市院士创新工作站	300,000.00		与收益相关
CMMI 认证奖励	257,000.00		与收益相关
稳岗补贴	236,247.18		与收益相关
基于认知计算的职能医疗云服务研发及产业化应用补助		3,200,000.00	与收益相关
基于建筑信息模型（BIM）技术和大数据挖掘的智慧运维		1,185,000.00	与收益相关
建筑设施智能机器人项目		1,080,000.00	与收益相关
用户侧智慧能源大数据挖掘与能效诊断服务平台补助		600,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	1,623,988.35	2,905,456.69	与收益相关
合计	14,275,811.82	18,426,083.92	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 7,863,444.39 元，计入经常性损益的政府补助 6,412,367.43 元，主要为增值税即征即退部分。

(四十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,078,637.73	910.88
处置长期股权投资产生的投资收益		64,729,078.16
理财产品利息收入	5,814,149.29	4,921,793.20
合计	10,892,787.02	69,651,782.24

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-52,252,678.55	-19,419,898.20
其他应收款信用减值损失	-16,372,118.01	-34,168,325.74
发放贷款及垫款信用减值损失	60,000.00	260,000.00
长期贷款信用减值损失	-4,685,586.63	
应收票据信用减值损失	3,903.00	-3,903.00
合计	-73,246,480.19	-53,332,126.94

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,766,633.49	-10,874,806.34
合同资产减值损失	-49,987,564.01	
长期股权投资减值损失	-59,912,538.08	
固定资产减值损失	-124,023.83	
在建工程减值损失	-2,851,897.24	
商誉减值损失	-80,814,698.49	
合计	-198,457,355.14	-10,874,806.34

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-245,303.72	3,180,616.96
合计	-245,303.72	3,180,616.96

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	535,960.00	166,336.90	535,960.00
其他	58,991.56	42,897.51	58,991.56
合计	594,951.56	209,234.41	594,951.56

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励	535,960.00	164,040.00	与收益相关
其他		2,296.90	
合计	535,960.00	166,336.90	与收益相关

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	370,813.89	120,000.00	370,813.89
非流动资产损坏报废损失	486,567.41	31,774.32	486,567.41
其他	220,589.17	2,613.73	220,589.17
合计	1,077,970.47	154,388.05	1,077,970.47

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-1,194,567.15	16,509,333.18
递延所得税费用	-26,734,501.08	-11,660,307.37
合计	-27,929,068.23	4,849,025.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-315,558,933.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,333,840.02
子公司适用不同税率的影响	1,153,871.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,708.53
使用前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	-491,551.18
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	25,945,016.12
研发费用加计扣除	-7,439,273.44

项目	金额
所得税费用	-27,929,068.23

(五十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	10,272,520.13	21,122,124.74
其中：利息收入	2,810,445.71	2,529,703.92
政府补助	7,462,074.42	16,482,221.74
其他		2,110,199.08
支付其他与经营活动有关的现金	60,792,663.74	53,275,408.82
其中：银行手续费	486,363.93	391,352.79
期间费用	43,605,911.84	46,083,931.30
公益性捐赠	370,813.89	120,000.00
保证金及其他往来款	13,840,648.84	6,680,124.73
其他	2,488,925.24	

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	9,528,000.00
其中：投资活动相关的司法冻结款	20,000,000.00	
收购股权清退补偿款		9,528,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	51,896.77	14,452,884.59
其中：受限资金	51,896.77	14,452,884.59
支付其他与筹资活动有关的现金	4,232,040.72	1,719,049.85
其中：受限资金	4,232,040.72	
其他		1,719,049.85

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-287,629,865.21	11,417,352.96
加：信用减值损失	73,246,480.19	53,332,126.94
资产减值准备	198,457,355.14	10,874,806.34

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,362,778.18	-8,462,508.72
无形资产摊销	8,386,808.25	7,806,517.74
长期待摊费用摊销	1,406,897.82	1,228,705.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	245,303.72	-3,180,616.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	486,567.41	31,774.32
财务费用（收益以“-”号填列）	7,310,386.48	6,399,619.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,892,787.02	-69,651,782.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,783,718.13	-11,420,554.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-950,782.95	330,108.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,896,110.27	56,996,973.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,293,016.21	-16,598,929.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,647,606.25	-26,931,285.06
其他	-137,595.20	
经营活动产生的现金流量净额	31,049,348.91	12,172,307.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	346,152,498.20	407,403,016.10
减：现金的期初余额	407,403,016.10	448,514,556.41
现金及现金等价物净增加额	-61,250,517.90	-41,111,540.31

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,620,000.00
其中：上海震旦消防工程有限公司	5,620,000.00
处置子公司收到的现金净额	5,620,000.00

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	346,152,498.20	407,403,016.10
其中：库存现金	54,617.52	33,604.92
可随时用于支付的银行存款	346,097,875.74	407,369,411.18
可随时用于支付的其他货币资金	4.94	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	346,152,498.20	407,403,016.10

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,415,760.25	保证金/法院冻结
长期股权投资-咸丰	16,537,500.00	借款抵押
合计	48,953,260.25	--

(五十六) 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	114,896.47	6.5249	749,687.98
其中：美元	114,896.47	6.5249	749,687.98

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海业智电子科技有限公司	上海	上海	智能电子产品	100.00		设立
上海多昂电子科技有限公司	上海	上海	智能电子产品	97.72	2.28	设立
琦昌建筑工程（上海）有限公司	上海	上海	建筑工程安装	100.00		非同一控制下企业合并
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	上海	上海	节能技术服务	93.60		设立
成都成电医星数字健康软件有限公司	成都	成都	医疗软件系统	75.24		非同一控制下企业合并
湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司	湖北	湖北	城市智能化系统工程	60.00		设立
武汉智城科技有限公司	武汉	武汉	城市智能化系统工程	80.00	10.72	设立
遵义智城科技有限公司	遵义	遵义	城市智能化系统工程	55.00		设立
贵州贵安智城科技有限公司	贵安	贵安	城市智能化系统工程	51.00		设立
上海长风延华智慧环保科技有限公司	上海	上海	智慧环保服务	70.00		设立
武汉延华高金智慧城市产业投资基金管理有限公司	武汉	武汉	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	60.00		非同一控制下企业合并
武汉延华高金智慧城市产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	32.00	21.60	非同一控制下企业合并
河北延华智城信息科技有限公司	河北	河北	信息技术服务	51.00		设立
咸丰智城网络科技有限公司	咸丰	咸丰	智慧城市的顶	90.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
司			层设计			
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	上海	上海	发放贷款及相关咨询	52.00		非同一控制下企业合并
海南智城科技发展股份有限公司	海南	海南	智能交通及城市一卡通运营	75.00	13.00	非同一控制下企业合并
成都成电智创科技有限公司	成都	成都	医疗软件系统		100.00	设立
成都延华智慧医疗信息技术有限公司	成都	成都	医疗软件系统		70.00	设立
成都成电医星智慧医疗软件有限公司	成都	成都	医疗软件系统		100.00	设立
荆州市智慧城市科技股份有限公司【注1】	湖北	湖北	城市智能化系统工程		45.00	设立
成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司【注2】	成都	成都	医疗软件平台开发	45.00		设立
湖北延华高投智慧城市投资中心（有限合伙）	湖北	湖北	智慧城市基础设施投资		100.00	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

注1：孙公司荆州市智慧城市科技股份有限公司的董事会成员共五名，其中湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司委派了三名董事，已经达到实际控制条件；因此于本年度将孙公司荆州市智慧城市科技股份有限公司纳入集团公司财务报表合并范围。

注2：子公司成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司的董事会成员共五名，其中三名成员来自于母公司，已经达到实际控制条件；因此于本年度将子公司成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司纳入集团公司财务报表合并范围。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	6.40	305,784.60		6,700,759.09
2	成都成电医星数字健康软件有限公司	24.76	-5,564,770.56	495,200.00	43,530,669.22

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东方延华节能技术股份有限公司	128,891,297.33	28,757,745.74	157,649,043.07	52,011,432.32	938,250.00	52,949,682.32
成都成电医星数字健康软件有限公司	298,902,352.95	36,452,424.09	335,354,777.04	167,287,066.63	1,544,263.50	168,831,330.13
子公司名称	2019年12月31日					
子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东方延华节能技术股份有限公司	109,480,338.44	35,041,815.63	144,522,154.07	40,919,694.05		40,919,694.05
成都成电医星数字健康软件有限公司	274,536,522.09	32,723,963.19	307,260,485.28	114,557,111.95	3,733,093.07	118,290,205.02
子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
上海东方延华节能技术股份有限公司	69,691,843.52	1,096,900.73	1,096,900.73	71,715,156.15	13,237,979.79	13,237,979.79
成都成电医星数字健康软件有限公司	77,389,725.87	-20,446,833.35	-20,446,833.35	168,616,362.49	17,980,570.68	17,980,570.68
			经营活动现金流量			经营活动现金流量
			1,482,650.12			4,109,957.88
			4,234,856.71			1,228,256.61

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉智城科技有限公司
购买成本/处置对价	21,726,414.17
其中：现金	21,726,414.17
购买成本/处置对价合计	21,726,414.17
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-4,474,410.84
差额	26,200,825.01
其中：调整资本公积	26,200,825.01

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京泰和康医疗生物技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	45.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京泰和康医疗生物技术有限公司	北京泰和康医疗生物技术有限公司
流动资产	241,056,890.02	221,319,246.82
其中：现金和现金等价物	22,676,916.88	28,973,881.65
非流动资产	22,628,822.42	23,389,823.34
资产合计	263,685,712.44	244,709,070.16
流动负债	95,450,943.95	88,751,247.80
非流动负债		
负债合计	95,450,943.95	88,751,247.80
归属于母公司股东权益	168,234,768.49	155,957,822.36
按持股比例计算的净资产份额	75,705,645.82	70,181,020.06
调整事项	54,344,354.18	114,318,979.94
其中：商誉	53,702,703.98	113,615,242.06
内部交易未实现利润	641,650.20	703,737.88
对联营企业权益投资的账面价值	130,050,000.00	184,500,000.00
营业收入	117,068,862.35	179,704,646.75

财务费用	-869,376.38	-1,305,584.24
所得税费用	4,085,269.01	13,647,905.84
净利润	12,276,946.13	41,574,889.59

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	16,385,585.35	4,769,485.70
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-383,900.35	574,563.43
综合收益总额	-383,900.35	574,563.43

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

本公司的金融工具主要包括货币资金，应收票据，应收账款，其他应收款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量

预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡确保维持充裕的现金储备。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

本公司暂不面临市场风险。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为57.58%。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

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(%)
华融（天津自贸试验区）投资有限公司	天津自贸试验区（中心商务区）迎宾大道旷世国际大厦1栋1604-108号	投资和资产管理	25500万人民币	17.41	17.41

注：本公司暂无实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
北京泰和康医疗生物技术有限公司	本公司的联营企业
荆州市智谷创业园管理有限公司	本公司的联营企业
江西数瀚智能科技有限公司	本公司的联营企业

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
福建熵链延华科技有限公司	本公司的联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海延华高科技有限公司	子公司股东
上海雁时企业管理咨询有限公司	子公司股东
遵义市投资（集团）有限责任公司	子公司股东
荆州市城市建设投资开发有限公司	孙公司股东
龚保国	董事长
宛晨	副董事长
于兵	董事、联席总裁
洪芳芳	独立董事
张希舟	独立董事
徐宏伟	独立董事（2021年2月27日离任）
孙利伟	董事
黄复兴	监事会主席,监事
许伟	监事
陈丽	职工监事
潘晖	总裁
王东伟	执行总裁
王翔宇	执行总裁
李国敬	执行总裁
张彬	执行总裁
刘金领	执行总裁
张泰林	副总裁
施学群	副总裁
潘志	副总裁
唐文妍	总裁助理、董事会秘书

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	成都成电医星数字健康软件有限公司	33,000,000.00	2020年3月2日	2023年3月1日	否
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	成都成电医星数字健康软件有限公司	8,000,000.00	2020年9月28日	2021年9月27日	否
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	成都延华西部健康医	11,000,000.00	2020年11月26日	2023年11月25日	否

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
团) 股份有限公司	疗信息产业研究院有限公司				
上海延华智能科技(集团) 股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	10,000,000.00	2020年6月24日	2021年6月23日	否
上海延华智能科技(集团) 股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	10,000,000.00	2020年12月9日	2021年12月8日	否
上海延华智能科技(集团) 股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	980,000.00	2020年11月20日	2025年5月20日	否
上海延华智能科技(集团) 股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	5,000,000.00	2020年12月16日	2021年12月14日	否
上海延华智能科技(集团) 股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	5,000,000.00	2019年12月13日	2020年12月12日	是
上海延华智能科技(集团) 股份有限公司/上海雁塔科技有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	10,000,000.00	2019年5月16日	2020年5月18日	是
上海延华智能科技(集团) 股份有限公司	威丰智城网络科技有限公司	30,800,000.00	2019年1月31日	2023年1月30日	否
上海延华智能科技(集团) 股份有限公司	荆州市智慧城市科技股份有限公司	40,000,000.00	2017年12月31日	2022年12月31日	否
荆州市城市建设投资开发有限公司	荆州市智慧城市科技股份有限公司	9,120,000.00	2020年4月28日	2021年4月27日	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
上海延华高科技技术有限公司	拆出	15,000,000.00	2019年1月31日	2020年1月28日	截至报告期末，上海普陀延华小额贷款股份有限公司已向上海市普陀区金融服务办公室、上海市地方金融监督管理局提交《关于公司减少注册资本及股东变更的请示》，申请通过减少上海延华高科技技术有限公司等股东的注册资本冲抵其未归还的上海普陀延华小额贷款股份有限公司的借款，以解决子公司股东关联方资金占用问题。
上海延华高科技技术有限公司	拆出	15,000,000.00	2018年6月29日	2019年5月20日	
上海延华高科技技术有限公司	拆出	10,000,000.00	2018年7月2日	2019年5月20日	
上海延华高科技技术有限公司	拆出	7,500,000.00	2018年7月26日	2019年5月20日	
上海延华高科技技术有限公司	拆出	2,500,000.00	2018年8月1日	2019年5月20日	
上海延华高科技技术有限公司	拆出	7,500,000.00	2018年8月2日	2019年5月20日	
上海雁时企业管理咨询有限公司	拆出	30,000,000.00	2018年7月27日	2019年5月20日	

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	7,232,754.20	8,222,726.56

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海延华高科技有限公司	57,500,000.00	31,966,905.59	57,500,000.00	32,546,008.80
其他应收款	上海雁时企业管理咨询有限公司	30,000,000.00	11,762,075.43	30,000,000.00	3,231,374.69
其他应收款	荆州市智谷创业园管理有限公司			147,987.48	53,139.63
合计		87,500,000.00	43,728,981.02	87,647,987.48	35,830,523.12

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	遵义市投资（集团）有限责任公司	674,316.00	402,504.00
合计		674,316.00	402,504.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司第三大股东上海雁塔科技有限公司与第二大股东胡黎明先生之间由于存在股份转让协议争议案件。胡黎明先生依据中国国际经济贸易仲裁委员会作出的仲裁裁决书于 2020 年 08 月 25 日向上海市第二中级人民法院申请强制执行（执行文号为(2020)沪 02 执 1077 号），要求拍卖上海雁塔科技有限公司所持有的延华智能股份以支付转让款 1.31 亿元及相关资金占用费，法院依法采取的司法拍卖措施。

本次拍卖的标的为上海雁塔科技有限公司所持有的延华智能股份 67,389,136.00 股，占延华智能股本总额的 9.46%，拍卖时间为 2021 年 05 月 15 日 10 时至 05 月 16 日 10 时，截至审计报告报出日，该拍卖事项尚未完结。

十一、 其他重要事项

(一) 分部报告

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以
一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，
管理层认为本期本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(二)其他

公司子公司湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司曾于2017年6月通过招商银行股份有限公司向武汉市时代天宇置业有限公司（以下简称“时代天宇”）发放委托贷款2,400万元，时代天宇公司以自有的商业房地产作为抵押，并追加时代天宇的实际控制人及其配偶连带责任保证担保。由于贷款逾期，公司向法院申请强制执行，要求时代天宇及相关保证人偿还贷款本金、利息以及有关费用。2020年10月30日湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司以17,314,413.37元竞买成交。截止2020年12月31日，公司因此委托贷款共计提减值损失合计为：8,667,659.77元，其中计提贷款本金减值为4,685,586.63元，应收利息减值为3,982,073.14元。该房产已经于2021年3月4日依法办理不动产权登记。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	60,398,797.88	25.13	34,611,148.54	57.30
按组合计提坏账准备的应收账款	179,904,595.59	74.87	28,145,429.11	15.64
其中：组合1：非合并范围内关联方公司	176,885,792.27	73.61	28,145,429.11	15.91
组合2：合并范围内关联方公司	3,018,803.32	1.26		
合计	240,303,393.47	100.00	62,756,577.65	26.12

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,486,945.14	1.45	3,486,945.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	237,334,525.89	98.55	26,588,203.14	11.20
其中：组合1：非合并范围内关联方公司	234,324,065.57	97.30	26,588,203.14	11.35
组合2：合并范围内关联方公司	3,010,460.32	1.25		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	240,821,471.03	100.00	30,075,148.28	12.49

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 A	16,663,808.58	11,000,000.00	2-3 年	66.01	预计无法全额收回
客户 B	10,227,124.37	4,300,000.00	1-3 年	42.05	预计无法全额收回
客户 C	9,003,269.47	3,100,000.00	1 年以内	34.43	预计无法全额收回
客户 D	6,456,695.12	4,300,000.00	1-3 年	66.60	预计无法全额收回
客户 E	6,247,347.19	2,400,000.00	1-2 年年	38.42	预计无法全额收回
客户 F	5,789,404.61	3,500,000.00	1-3 年	60.46	失信被执行人，预计无法全额收回
客户 G	2,280,497.92	2,280,497.92	4-5 年	100.00	业主无力支付，无法执行
客户 H	1,791,066.81	1,791,066.81	1-2 年	100.00	预计无法收回
客户 I	1,206,447.22	1,206,447.22	2-3 年	100.00	业主无力支付，无法执行
其他不重要单项计提	733,136.59	733,136.59		100.00	预计无法收回
合计	60,398,797.88	34,611,148.54			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并范围内关联方公司

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	110,819,194.56	3.00	3,324,575.83	140,999,011.17	3.00	4,229,970.34
1 至 2 年	25,036,323.59	10.00	2,503,632.36	59,465,104.12	10.00	5,946,510.41
2 至 3 年	12,632,798.69	20.00	2,526,559.74	18,373,164.20	20.00	3,674,632.84
3 至 4 年	16,973,745.30	50.00	8,486,872.65	3,021,137.63	50.00	1,510,568.82
4 至 5 年	599,708.01	80.00	479,766.41	6,195,638.58	80.00	4,956,510.86
5 年以上	10,824,022.12	100.00	10,824,022.12	6,270,009.87	100.00	6,270,009.87
合计	176,885,792.27		28,145,429.11	234,324,065.57		26,588,203.14

②组合 2：合并范围内关联方公司

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内关联方公司	3,018,803.32			3,010,460.32		
合计	3,018,803.32			3,010,460.32		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 32,681,429.37 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	16,663,808.58	6.93	11,000,000.00
客户 O	14,511,020.70	6.04	7,255,510.35
客户 B	10,227,124.37	4.26	4,300,000.00
客户 C	9,003,269.47	3.75	3,180,098.08
客户 Q	8,486,801.53	3.53	254,604.05
合计	58,892,024.65	—	25,990,212.48

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		4,211,453.54
其他应收款项	38,887,612.80	42,294,815.20
减：坏账准备	9,613,927.90	7,746,592.39
合计	29,273,684.90	38,759,676.35

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	26,814,321.50	34,415,374.80
备用金	1,410,534.15	891,345.98
股权款		5,620,000.00
合并范围内关联方往来	9,655,344.33	195,497.19
其他	1,007,412.82	1,172,597.23
减：坏账准备	9,613,927.90	7,746,592.39
合计	29,273,684.90	34,548,222.81

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,949,325.15	28.16	15,582,582.98	36.85
1至2年	4,436,848.37	11.41	16,852,352.05	39.84
2至3年	16,217,419.32	41.70	4,544,390.78	10.74
3至4年	2,984,555.57	7.67	1,628,861.01	3.85
4至5年	1,516,636.01	3.90	939,083.31	2.22
5年以上	2,782,828.38	7.16	2,747,545.07	6.50
合计	38,887,612.80	100.00	42,294,815.20	100.00

(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)	
期初余额	5,599,237.58		2,147,354.81	7,746,592.39
期初余额在本期重新评估后	4,442,281.98		3,304,310.41	7,746,592.39
本期计提			2,821,713.23	2,821,713.23
本期转回	954,377.72			954,377.72
期末余额	3,487,904.26		6,126,023.64	9,613,927.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉智城科技有限公司	合并范围内关联方往来	2,521,899.12	1年以内	16.49	
		2,286,937.82	1-2年		
		1,605,060.42	2-3年		
客户3	保证金及押金	3,654,834.52	2-3年	9.4	3,654,834.52
客户4	保证金及押金	2,789,741.00	2-3年	7.17	139,487.05
湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司	合并范围内关联方往来	2,104,012.03	1年以内	6.65	
		483,777.20	1-2年		
客户6	保证金及押金	1,560,000.00	2-3年	4.01	78,000.00
合计		17,006,262.11		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	707,867,041.26	246,908,758.62	460,958,282.64	673,140,627.09	164,728,047.75	508,412,579.34

对联营、 合营企业 投资	201,401,667.99	59,912,538.08	141,489,129.91	184,500,000.00		184,500,000.00
合计	909,268,709.25	306,821,296.70	602,447,412.55	857,640,627.09	164,728,047.75	692,912,579.34

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	33,743,400.00			33,743,400.00		
上海多昂电子科技有限公司	15,662,729.04			15,662,729.04		
上海业智电子科技有限公司	17,188,204.81			17,188,204.81		
琦昌建筑工程（上海）有限公司	24,533,691.00			24,533,691.00		
遵义智城科技有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
贵州贵安智城科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
上海长风延华智慧环保科技有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
武汉智城科技有限公司	27,980,000.00	21,726,414.17		49,706,414.17	49,706,414.17	49,706,414.17
湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
武汉延华高金智慧城市产业投资基金管理有限公司	3,019,997.89			3,019,997.89		
成都成电医星数字健康软件有限公司	359,224,285.71			359,224,285.71		164,728,047.75
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	73,126,174.32			73,126,174.32	25,510,981.21	25,510,981.21
海南智城科技发展有限公司	33,465,237.06			33,465,237.06	6,963,315.49	6,963,315.49
河北延华智城信息科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
威丰智城网络科技有限公司	16,537,500.00			16,537,500.00		
成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	6,000,000.00	13,000,000.00		19,000,000.00		
武汉延华高金智慧城市产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,559,407.26			9,559,407.26		
合计	673,140,627.09	34,726,414.17		707,867,041.26	82,180,710.87	246,908,758.62

2020年1月1日—2020年12月31日

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
江西数瀚智能科技有限公司		3,000,000.00		-560,870.09				2,439,129.91	
北京泰和康医疗生物技术有限公司	184,500,000.00			5,462,538.08				130,050,000.00	59,912,538.08
福建熵链延华科技有限公司		9,000,000.00						9,000,000.00	
合计	184,500,000.00	12,000,000.00		4,901,667.99				141,489,129.91	59,912,538.08

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	459,409,663.01	426,233,864.52	598,509,736.98	543,650,151.94
二、其他业务收入	1,614,333.33	917,510.68	1,550,578.54	1,208,841.85
合计	461,023,996.34	427,151,375.20	600,060,315.52	544,858,993.79

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,504,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	4,901,667.99	
处置长期股权投资产生的投资收益		55,977,611.79
理财产品利息收入	3,987,931.83	3,342,554.75
合计	10,394,399.82	59,320,166.54

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-731,871.13	
2. 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）	8,399,404.39	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,622,641.51	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,411.50	
5. 所得税影响额	-1,692,729.31	
6. 少数股东影响额	-3,959,261.43	
合计	3,105,772.53	

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由

项目	涉及金额	说明
政府补助	6,412,367.43	软件增值税退税

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-37.35	2.71	-0.38	0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.77	-3.25	-0.39	-0.04
-------------------------	--------	-------	-------	-------

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

第 19 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



仅供出具报告使用



扫描二维码
- 国家企业信用信息公示系统 -
了解企业登记、备案、许可、监管信息



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其它业务。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

证书序号 0000119

说明

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

发证机关 北京市财政局
二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

注册会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

此文件仅用于出具报告



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



郭东星(340100030075)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/ /

证书编号: 340100030075
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 10 日
Date of Issuance / /

仅供出具报告使用



姓名	郭东星
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-04-13
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通 合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	342223197704130119
Identity card No	



姓名 秦朝蓉
 Full name 女
 性别
 Sex 1974-11-25
 出生日期 1974-11-25
 Date of birth 中兴财光华会计师事务所(特殊
 普通合伙)上海分所
 工作单位 普通合伙)上海分所
 Working unit 310104741125322
 身份证号码
 Identity card No.





仅供出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



秦朝蓉(110102050112)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日