



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

深圳市赛为智能股份有限公司 2020 年度审计报告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	3-16
(一) 合并资产负债表	6-7
(二) 合并利润表	8
(三) 合并现金流量表	9
(四) 合并所有者权益变动表	10-11
(五) 母公司资产负债表	12-13
(六) 母公司利润表	14
(七) 母公司现金流量表	15
(八) 母公司所有者权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-154

审计报告

中汇会审[2021]2231号

深圳市赛为智能股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称赛为智能）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的赛为智能财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性和广泛性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1. 如财务报表其他应收款“附注五.（七）.3.（6）”所述，赛为智能于2020年1月向陕西格尚实业有限公司（简称格尚实业）支付巴西冻鸡爪采购预付款1.09亿元，赛为智能未收到冻鸡爪产品。交易双方于2021年3月30日签约解除原采购合同，同时约定由格尚实业在2021年底以前分9期向赛为智能归还预付款1.09亿元，并按6%的年利率向赛为智能支付部分期间的资金利息。

根据公开信息查询了解，格尚实业为小微企业。针对该采购交易及预付款，我们实施了合同及凭证检查、询问、函证、银行账户资金流水查阅及交易对手背景信息查询和访谈等程序，但我们未能就该交易的真实性及商业合理性，交易对手的履约能力以及该预付款项的性质、资金去向及款项可回收性实施满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。因此，我们不能确定是否有必要对该笔其他应

收款进行调整，也无法确定应调整的金额以及对财务报表和信息披露的影响。

2. 如财务报表预付款项“附注五.（六）.2”所述，2019年12月25日，赛为智能与深圳市泰和嘉源贸易有限公司（简称泰和嘉源）签订无人机零部件购销合同，合同金额1.13亿元。2020年1月与4月，赛为智能合计向泰和嘉源支付5,932万元预付款。截止审计报告日，泰和嘉源尚未向赛为智能交付无人机零部件产品。

根据公开信息查询了解，泰和嘉源为小微企业。针对该采购交易，我们实施了合同及凭证检查、询问、函证、银行账户资金流水查阅和访谈等程序，但我们未能就该交易的真实性及商业合理性，交易对手履约能力以及该预付款项的性质、资金去向实施满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。因此，我们不能确定是否有必要对该预付款项进行调整，也无法确定应调整的金额以及对财务报表和信息披露的影响。

3. 如财务报表预付款项“附注五.（六）.2”所述，2019年12月20日，赛为智能与深圳昊天航宇贸易有限公司（简称昊天航宇）就廊坊数据中心项目签订高压工程分包合同，由昊天航宇向赛为智能提供工程分包服务，合同金额为8,527万元。2020年5月8日，赛为智能又与昊天航宇签订高压分包工程补充合同，合同金额为1,520万元。两份合同总计金额为10,047万元。赛为智能向昊天航宇合计支付款项9,620万元。2020年度确认营业收入8,256万元，营业成本7,823万元。

针对该工程分包交易，我们实施了合同及凭证检查、函证、询问、银行账户资金流水查阅及交易对手背景信息公开查询和访谈等程序，但我们未能就该分包工程交易的真实性及商业合理性，以及支付款项的性质、资金去向及交易对手履约能力实施满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。因此，我们不能确定是否有必要对该分包工程业务涉及会计处理进行调整，也无法确定应调整的金额以及对财务报表和信息披露的影响。

4. 如财务报表营业收入/营业成本“附注五.（四十二）”及合同资产“附注五.（九）”所述，2019年12月10日，赛为智能与廊坊市云风数据科技有限公司签订廊坊数据中心施工总包合同，合同暂定金额11.8亿元。其后，赛为智能又与廊坊市云风数据科技有限公司签订廊坊数据中心施工总包合同的补充合同（合同中无具体签署日期），补充合同金额为5.2亿元，两份合同金额共计17亿元。

2020年4月8日，赛为智能与深圳市前海鸿波科技有限公司签订了东莞光泰数据中心施工承包合同，合同暂定总金额3亿元。

2020年度，赛为智能确认廊坊数据中心工程业务营业收入5.77亿元、营业成本5.45亿元，毛利3,189万元（含前文第3点中的影响额433万元）；确认东莞光泰数据中心工程业务营业收入1.67亿元、营业成本1.54亿元，毛利1,305万元。赛为智能2020年度合计确认上述两个项目营业收入7.44亿元，营业成本6.99亿元，毛利4,494万元。2020年末上述两个项目账面合计确认合同资产总额6.52亿元。

针对上述两项工程承包业务，我们实施了合同及凭证检查、账务处理审核、实地察看、函证、询问、银行账户资金流水查阅及访谈等程序，但截止审计报告日，我们未能获取两项工程施工完整的过程文件，也未能获得可靠的工程履约进度计算依据，未能获得两个项目存在异常情况的合理性解释。

综上所述，我们未能就该两个项目的业务实质及确认的2020年度营业收入、营业成本、合同资产的真实性和会计处理恰当性实施满意的审计程序以获取充分、适当的审计证据。因此，我们不能确定是否有必要对该两项工程承包业务涉及的会计处理进行调整，也无法确定应调整的金额以及对财务报表和信息披露的影响。

5. 如财务报表应收账款“附注五.（四）.5”所述，在赛为智能2020年末应收账款余额当中，有部分在以前年度签约并实施的重要项目，如“贵州省（安顺）数据中心机房IDC及云平台项目”、“武汉五里界IDC数据中心项目一期工程项目”、“北京酒仙桥纵横云平台项目”、“中国联通国富光启月浦IDC数据中心项

目二期工程系统集成项目”、“中国联通国富光启北京航丰IDC数据中心项目系统集成项目”、“深圳市智慧路边停车管理信息系统工程”、“深圳横岗雅力嘉工业园10号楼数据中心建设项目”，这些项目在2020年末应收账款余额合计为8.36亿元。

针对上述以前年度开始实施的重要工程项目，我们实施了合同及凭证复核、账务处理审核、函证、询问、银行账户资金流水查阅和访谈等程序，但截止审计报告日，我们未能获取上述项目完整的过程文件，无法确定应收账款是否充分计提减值，也未能获得项目存在异常情况的合理性解释。

综上所述，我们未能就上述以前年度重要项目在2020年期初及2020年期末形成的应收账款确认依据和需要计提减值准备的正确性实施满意的审计程序以获取充分、适当的证据，因此，我们不能确定是否有必要对上述业务涉及的会计处理进行调整，也无法确定应调整的金额以及对财务报表和信息披露的影响。

6. 如财务报表关联方关系及其交易“附注十.（一）.3 及（二）.1”所述，赛为智能于2018年3月以增资方式获得安徽中潜建筑工程有限公司（简称中潜建筑）的股权并实施控制，赛为智能未将其纳入2018-2020年度财务报表合并范围，也未在2018-2019年度财务报表附注关联方关系及其交易中披露。中潜建筑自2018年开始一直承接赛为智能之子公司马鞍山学院的校舍工程，马鞍山学院账面显示，截止2020年末，中潜建筑累计为马鞍山学院提供工程服务总额1.3亿元，马鞍山学院已向其支付工程款1.2亿元。2020年度，中潜建筑为马鞍山学院提供工程服务总额为2,550万元，2020年末，马鞍山学院应付中潜建筑工程款1,658万元。

根据企业会计准则的规定，赛为智能应将中潜建筑纳入合并财务报表的范围，因赛为智能拒绝为我们对中潜建筑实施审计提供必要的配合，我们未能对中潜建筑实施审计，也无法确定未将中潜建筑纳入合并范围对合并财务报表产生的影响。

三、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，管理层负责评估赛为智能的持续经营能力，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赛为智能、终止运营或别无其他现实的选择。

赛为智能治理层负责监督赛为智能的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对赛为智能的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛为智能，并履行了职业道德方面的其他责任。

中汇会计师事务所(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：

中国注册会计师：

报告日期：2021 年 4 月 27 日

合并资产负债表

2020年12月31日



会合01表-1

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	359,131,609.83	545,374,490.03
交易性金融资产	五(二)	2	-	31,000,000.00
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	5,614,360.00	9,249,620.27
应收账款	五(四)	5	985,233,099.99	1,363,709,996.75
应收款项融资	五(五)	6	-	9,175,008.60
预付款项	五(六)	7	123,888,981.53	183,672,913.70
其他应收款	五(七)	8	317,169,215.75	194,951,675.28
其中：应收利息		9	1,102,457.53	815,000.00
应收股利		10	-	-
存货	五(八)	11	28,147,175.11	130,670,771.20
合同资产	五(九)	12	815,687,426.20	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(十)	15	84,046,635.47	72,962,267.08
流动资产合计		16	2,718,918,503.88	2,540,766,742.91
非流动资产：				
发放贷款和垫款	五(十一)	17	4,900,000.00	4,900,000.00
债权投资		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
长期应收款	五(十二)	20	3,552,386.76	3,265,311.09
长期股权投资	五(十三)	21	4,487,868.37	4,305,523.76
其他权益工具投资	五(十四)	22	-	56,270,117.20
其他非流动金融资产	五(十五)	23	5,200,000.00	5,200,000.00
投资性房地产	五(十六)	24	41,343,257.54	35,995,502.25
固定资产	五(十七)	25	786,413,388.38	737,149,947.12
在建工程	五(十八)	26	411,671,254.83	14,593,872.61
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
无形资产	五(十九)	29	588,008,661.53	237,241,209.61
开发支出	五(二十)	30	14,230,399.80	17,736,125.12
商誉	五(二十一)	31	389,852,466.28	431,026,448.95
长期待摊费用	五(二十二)	32	18,816,769.20	9,527,691.52
递延所得税资产	五(二十三)	33	50,731,621.71	33,933,766.86
其他非流动资产	五(二十四)	34	-	481,845,539.54
非流动资产合计		35	2,319,208,074.40	2,072,991,055.63
资产总计		36	5,038,126,578.28	4,613,757,798.54

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)

2020年12月31日



会合01表-2

编制单位: 深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(二十五)	37	631,307,040.00	924,391,265.22
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(二十六)	40	62,036,978.85	124,433,861.88
应付账款	五(二十七)	41	969,967,977.87	505,973,265.94
预收款项		42	-	192,935,713.94
合同负债	五(二十八)	43	139,257,726.07	
应付职工薪酬	五(二十九)	44	13,247,328.49	13,292,358.01
应交税费	五(三十)	45	26,491,513.58	25,458,011.95
其他应付款	五(三十一)	46	129,300,111.85	140,348,706.18
其中: 应付利息		47	3,013,800.73	2,444,005.94
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十二)	50	127,202,761.80	58,018,987.39
其他流动负债		51	-	-
流动负债合计		52	2,098,811,438.51	1,984,852,170.51
非流动负债:				
长期借款	五(三十三)	53	1,020,875,780.61	575,819,674.80
应付债券		54	-	-
其中: 优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
长期应付款	五(三十四)	57	216,050,434.16	234,440,628.71
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	-	-
递延收益	五(三十五)	60	34,833,924.49	26,684,004.32
递延所得税负债	五(二十三)	61	461,908.99	923,817.98
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	1,272,222,048.25	837,868,125.81
负债合计		64	3,371,033,486.76	2,822,720,296.32
所有者权益:				
股本	五(三十六)	65	778,205,228.00	793,089,508.00
其他权益工具		66	-	-
其中: 优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积	五(三十七)	69	857,647,549.44	917,253,338.58
减: 库存股	五(三十八)	70	54,315,120.00	78,501,000.00
其他综合收益	五(三十九)	71	2,492,099.92	2,537,181.74
专项储备		72	-	-
盈余公积	五(四十)	73	42,723,544.56	42,723,544.56
未分配利润	五(四十一)	74	31,191,131.12	92,046,968.27
归属于母公司所有者权益合计		75	1,657,944,433.04	1,769,149,541.15
少数股东权益		76	9,148,658.48	21,887,961.07
所有者权益合计		77	1,667,093,091.52	1,791,037,502.22
负债和所有者权益总计		78	5,038,126,578.28	4,613,757,798.54

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

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

会合02表

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(四十二)		1,569,504,579.10	1,276,629,503.36
二、营业总成本		1	1,540,616,372.35	1,174,796,269.11
其中：营业成本	五(四十二)	2	1,118,384,647.16	848,956,259.38
税金及附加	五(四十三)	3	3,386,815.33	4,111,800.67
销售费用	五(四十四)	4	133,341,206.01	63,636,562.64
管理费用	五(四十五)	5	133,662,290.06	143,997,046.50
研发费用	五(四十六)	6	73,150,972.12	59,300,319.48
财务费用	五(四十七)	7	78,690,441.67	54,794,280.44
其中：利息费用		8	82,322,448.58	55,894,188.97
利息收入		9	4,746,975.19	5,979,372.46
加：其他收益	五(四十八)	10	37,606,236.46	34,966,437.86
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十九)	11	1,173,939.14	2,234,452.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	182,344.61	-35,640.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十)	15	-	56,597,661.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十一)	16	-46,731,600.47	-51,165,914.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十二)	17	-83,118,721.30	-559,693,909.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十三)	18	35,096.05	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	-62,146,843.37	-415,228,037.58
加：营业外收入	五(五十四)	20	105,031.17	1,451,248.33
减：营业外支出	五(五十五)	21	1,433,741.24	3,877,470.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	-63,475,553.44	-417,654,259.31
减：所得税费用	五(五十六)	23	-6,666,854.09	-700,995.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	-56,808,699.35	-416,953,263.34
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-56,808,699.35	-416,953,263.34
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		27	-59,085,414.14	-419,182,308.05
2. 少数股东损益		28	2,276,714.79	2,229,044.71
六、其他综合收益的税后净额		29	-45,081.82	-4,282.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30	-45,081.82	-4,282.90
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		31	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		32	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		33	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		34	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		35	-	-
5. 其他		36	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		37	-45,081.82	-4,282.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		38	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		39	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		40	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		41	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		42	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		43	-	-
7. 现金流量套期储备		44	-	-
8. 外币财务报表折算差额		45	-45,081.82	-4,282.90
9. 其他		46	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		47	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		48	-56,853,781.17	-416,957,546.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		49	-59,130,495.96	-419,186,590.95
归属于少数股东的综合收益总额		50	2,276,714.79	2,229,044.71
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		51	-0.0771	-0.5426
(二) 稀释每股收益(元/股)		52	-0.0771	-0.5426

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

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

会合03表

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,246,510,795.69	1,389,746,674.33
收到的税费返还		2	1,241,337.80	1,228,453.37
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	3	69,943,474.99	103,804,619.44
经营活动现金流入小计		4	1,317,695,608.48	1,494,779,747.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5	743,548,833.05	705,769,311.87
支付给职工以及为职工支付的现金		6	181,189,017.08	177,276,238.84
支付的各项税费		7	22,649,244.95	37,526,945.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	8	345,618,552.94	211,021,116.59
经营活动现金流出小计		9	1,293,005,648.02	1,131,593,612.47
经营活动产生的现金流量净额		10	24,689,960.46	363,186,134.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	991,594.53	2,590,624.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	235,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十七)	15	31,000,000.00	3,020,931.74
投资活动现金流入小计		16	31,991,594.53	5,847,356.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	325,543,257.90	496,283,904.13
投资支付的现金		18	-	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	20,421,562.48	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十七)	20	12,000,000.00	31,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	357,964,820.38	547,283,904.13
投资活动产生的现金流量净额		22	-325,973,225.85	-541,436,547.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	10,055,100.00	78,501,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	1,117,609,040.00	1,348,269,790.22
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)	26	27,091,945.62	39,594,600.00
筹资活动现金流入小计		27	1,154,756,085.62	1,466,365,390.22
偿还债务支付的现金		28	840,567,827.52	1,067,330,714.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	108,139,420.05	74,181,124.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)	31	100,730,525.22	106,475,048.37
筹资活动现金流出小计		32	1,049,437,772.79	1,247,986,887.35
筹资活动产生的现金流量净额		33	105,318,312.83	218,378,502.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-2,699,005.89	944,408.08
五、现金及现金等价物净增加额		35	-198,663,958.45	41,072,497.99
加：期初现金及现金等价物余额		36	317,049,265.41	275,976,767.42
六、期末现金及现金等价物余额		37	118,385,306.96	317,049,265.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2020年度

会合04表-1
金额单位：人民币元



项 目		行次	2020年度											所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益											
			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	
			优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	793,089,508.00	-	-	-	917,253,338.58	78,501,000.00	2,537,181.74	-	42,723,544.56	40,290,202.70	21,887,961.07	1,739,280,736.65	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,770,423.01	-	-1,770,423.01	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,756,765.57	-	51,756,765.57	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额	6	793,089,508.00	-	-	-	917,253,338.58	78,501,000.00	2,537,181.74	-	42,723,544.56	90,276,545.26	21,887,961.07	1,789,267,079.21	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-14,884,280.00	-	-	-	-59,605,789.14	-24,185,880.00	-45,081.82	-	-	-59,085,414.14	-12,739,302.59	-122,173,987.69	
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-45,081.82	-	-	-59,085,414.14	2,276,714.79	-56,853,781.17	
(二) 所有者投入和减少资本	9	-14,884,280.00	-	-	-	-59,605,789.14	-24,185,880.00	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	10	-8,670,280.00	-	-	-	-47,599,838.20	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-6,214,000.00	-	-	-	-14,501,968.33	-24,185,880.00	-	-	-	-	-15,016,017.38	-65,320,206.52	
4. 其他	13	-	-	-	-	2,496,017.39	-	-	-	-	-	-	-56,270,118.20	
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,469,911.67	
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,519,999.99	
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	29	778,205,228.00	-	-	-	857,647,549.44	54,315,120.00	2,492,099.92	-	42,723,544.56	31,191,131.12	9,148,658.48	1,667,093,091.52	

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位：人民币元

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

会合04表-2
金额单位: 人民币元

中汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章(5)

项 目		行次	2019年度											所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益											
			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	少数股东权益		
				优先股	永续债								其他	
一、上期期末余额	1	777,714,463.00	-	-	1,021,998,342.60	46,213,029.50	2,541,464.64	-	42,723,544.56	519,004,316.75	75,863,900.47	2,393,633,002.52		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本期期初余额	6	777,714,463.00	-	-	1,021,998,342.60	46,213,029.50	2,541,464.64	-	42,723,544.56	519,004,316.75	75,863,900.47	2,393,633,002.52		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	15,375,045.00	-	-	-104,745,004.02	32,287,970.50	-4,282.90	-	-	-426,957,348.48	-53,975,939.40	-602,595,500.30		
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-4,282.90	-	-	-419,182,308.05	2,229,044.71	-416,957,546.24		
(二) 所有者投入和减少资本	9	15,375,045.00	-	-	-104,745,004.02	32,287,970.50	-	-	-	-	-56,204,984.11	-177,862,913.63		
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	15,375,045.00	-	-	45,426,004.90	32,287,970.50	-	-	-	-	-	28,513,079.40		
4. 其他	13	-	-	-	-150,171,008.92	-	-	-	-	-	-56,204,984.11	-206,375,993.03		
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,775,040.43	-	-7,775,040.43		
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,775,040.43	-	-7,775,040.43		
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期期末余额	29	793,089,508.00	-	-	917,253,338.58	78,501,000.00	2,537,181.74	-	42,723,544.56	92,046,968.27	21,887,961.07	1,791,037,502.22		

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位：人民币元

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

法定代表人：

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

2020年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章(5)

会企01表-1

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	178,366,583.62	347,563,754.61
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	5,400,960.00	-
应收账款	十五(一)	5	955,115,372.09	1,382,885,047.08
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	109,749,641.15	145,145,519.56
其他应收款	十五(二)	8	297,707,110.45	224,170,514.46
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	5,100,000.00	5,100,000.00
存货		11	1,513,273.97	105,101,260.69
合同资产		12	812,378,851.62	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	42,108,531.91	40,946,221.73
流动资产合计		16	2,402,340,324.81	2,245,812,318.13
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十五(三)	20	1,614,306,141.53	1,661,106,913.43
其他权益工具投资		21	-	56,270,117.20
其他非流动金融资产		22	5,200,000.00	5,200,000.00
投资性房地产		23	2,460,723.84	2,535,990.84
固定资产		24	6,196,996.92	6,711,851.44
在建工程		25	376,945,606.99	249,650.40
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产		28	23,720,608.15	13,289,769.56
开发支出		29	6,432,926.83	13,469,080.26
商誉		30	-	-
长期待摊费用		31	5,399,536.43	486,503.79
递延所得税资产		32	44,772,500.49	27,089,247.24
其他非流动资产		33	-	115,033,817.31
非流动资产合计		34	2,085,435,041.18	1,901,442,941.47
资产总计		35	4,487,775,365.99	4,147,255,259.60

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)

2020年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章(5)

会企01表-2

金额单位：人民币元

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		36	232,698,000.00	690,391,265.22
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	101,234,000.00	86,810,887.25
应付账款		40	1,051,474,336.93	614,784,758.86
预收款项		41	-	85,259,828.74
合同负债		42	31,690,028.05	-
应付职工薪酬		42	5,858,294.48	4,908,024.31
应交税费		43	5,079,477.15	5,499,444.30
其他应付款		44	518,511,614.09	386,269,516.06
其中：应付利息		45	1,463,290.28	969,560.79
应付股利		46	-	-
持有待售负债		47	-	-
一年内到期的非流动负债		48	24,211,276.69	28,248,910.42
其他流动负债		49	-	-
流动负债合计		50	1,970,757,027.39	1,902,172,635.16
非流动负债：				
长期借款		51	515,500,000.00	-
应付债券		52	-	-
其中：优先股		53	-	-
永续债		54	-	-
长期应付款		55	175,871,230.11	205,504,069.28
长期应付职工薪酬		56	-	-
预计负债		57	-	-
递延收益		58	4,059,166.67	2,697,166.67
递延所得税负债		59	-	-
其他非流动负债		60	-	-
非流动负债合计		61	695,430,396.78	208,201,235.95
负债合计		62	2,666,187,424.17	2,110,373,871.11
所有者权益：				
股本		63	778,205,228.00	793,089,508.00
其他权益工具		64	-	-
其中：优先股		65	-	-
永续债		66	-	-
资本公积		67	1,004,617,205.67	1,066,719,012.20
减：库存股		68	54,315,120.00	78,501,000.00
其他综合收益		69	-	-
专项储备		70	-	-
盈余公积		71	42,723,544.56	42,723,544.56
未分配利润		72	50,357,083.59	212,850,323.73
所有者权益合计		73	1,821,587,941.82	2,036,881,388.49
负债和所有者权益总计		74	4,487,775,365.99	4,147,255,259.60

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

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

会企02表

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五(四)		1,108,845,715.47	845,304,991.73
减：营业成本	十五(四)	1	1,030,837,983.54	767,587,575.11
税金及附加		2	277,043.39	746,578.08
销售费用		3	15,770,318.01	17,133,794.78
管理费用		4	29,924,651.07	36,999,409.31
研发费用		5	17,543,276.57	14,285,219.10
财务费用		6	75,975,857.80	35,972,210.05
其中：利息费用		7	81,325,964.68	43,284,547.25
利息收入		8	5,378,256.23	12,317,071.32
加：其他收益		9	1,319,672.85	2,199,212.72
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	10	182,344.61	-837,115.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11	182,344.61	-35,640.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		12	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		13	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-	56,597,661.10
信用减值损失(损失以“-”号填列)		15	-28,130,643.46	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		16	-89,579,223.35	-85,220,830.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)		17	40.00	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18	-177,691,224.26	-54,680,866.96
加：营业外收入		19	59,268.09	138,030.27
减：营业外支出		20	461,695.81	3,343,250.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21	-178,093,651.98	-57,886,087.09
减：所得税费用		22	-17,370,834.85	-7,852,093.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-160,722,817.13	-50,033,993.87
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24	-160,722,817.13	-50,033,993.87
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-	-
五、其他综合收益的税后净额		26	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		27	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		28	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		29	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		30	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		31	-	-
5.其他		32	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		33	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		34	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		35	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		36	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		37	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		38	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		39	-	-
7.现金流量套期储备		40	-	-
8.外币财务报表折算差额		41	-	-
9.其他		42	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		43	-160,722,817.13	-50,033,993.87

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

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 专 用 章(5)

会企03表

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	786,349,273.79	823,530,452.98
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	456,677,024.06	278,866,268.20
经营活动现金流入小计		4	1,243,026,297.85	1,102,396,721.18
购买商品、接受劳务支付的现金		5	968,013,333.39	699,619,244.62
支付给职工以及为职工支付的现金		6	46,979,517.88	54,452,565.29
支付的各项税费		7	18,927,525.96	13,828,581.89
支付其他与经营活动有关的现金		8	555,474,505.44	63,445,700.02
经营活动现金流出小计		9	1,589,394,882.67	831,346,091.82
经营活动产生的现金流量净额		10	-346,368,584.82	271,050,629.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	40.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	473,525.14
投资活动现金流入小计		16	40.00	473,925.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	222,407,880.69	126,464,434.64
投资支付的现金		18	-	28,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	41,016,562.48	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	263,424,443.17	154,654,434.64
投资活动产生的现金流量净额		22	-263,424,403.17	-154,180,509.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	10,055,100.00	78,501,000.00
取得借款收到的现金		24	788,000,000.00	820,369,790.22
收到其他与筹资活动有关的现金		25	333,940,254.83	-
筹资活动现金流入小计		26	1,131,995,354.83	898,870,790.22
偿还债务支付的现金		27	515,787,633.73	819,072,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	79,705,144.79	40,772,629.57
支付其他与筹资活动有关的现金		29	45,803,009.74	65,597,000.02
筹资活动现金流出小计		30	641,295,788.26	925,441,629.59
筹资活动产生的现金流量净额		31	490,699,566.57	-26,570,839.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		33	-119,093,421.42	90,299,280.49
加：期初现金及现金等价物余额		34	136,085,295.78	45,786,015.29
六、期末现金及现金等价物余额		35	16,991,874.36	136,085,295.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(5)

会企04表-1
金额单位:人民币元

编制单位:深圳市赛为智能股份有限公司

项 目	行次	2020年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积					
			优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	1	793,089,508.00	-	-	-	1,066,719,012.20	-	-	42,723,544.56	161,093,558.16	1,985,124,622.92
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,770,423.01	-1,770,423.01
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	51,756,765.57	51,756,765.57
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	793,089,508.00	-	-	-	1,066,719,012.20	-	-	42,723,544.56	211,079,900.72	2,035,110,965.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-14,884,280.00	-	-	-	-62,101,806.53	-	-	-	-160,722,817.13	-213,523,023.66
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-160,722,817.13	-160,722,817.13
(二) 所有者投入和减少资本	8	-14,884,280.00	-	-	-	-62,101,806.53	-	-	-	-	-52,800,206.53
1. 股东投入的普通股	9	-8,670,280.00	-	-	-	-47,599,838.20	-	-	-	-	-56,270,118.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-6,214,000.00	-	-	-	-14,501,968.33	-	-	-	-	3,469,911.67
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	778,205,228.00	-	-	-	1,004,617,205.67	-	-	42,723,544.56	50,357,083.59	1,821,587,941.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表(续) 2020年度



会企04表-2
金额单位: 人民币元

项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	777,714,463.00	-	-	-	1,021,293,007.30	46,213,029.50	-	-	42,723,544.56	270,659,358.03	2,066,177,343.39
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	777,714,463.00	-	-	-	1,021,293,007.30	46,213,029.50	-	-	42,723,544.56	270,659,358.03	2,066,177,343.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	15,375,045.00	-	-	-	45,426,004.90	32,287,970.50	-	-	-	-57,809,034.30	-29,295,954.90
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,033,993.87	-50,033,993.87
(二) 所有者投入和减少资本	8	15,375,045.00	-	-	-	45,426,004.90	32,287,970.50	-	-	-	-	28,513,079.40
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	15,375,045.00	-	-	-	45,426,004.90	32,287,970.50	-	-	-	-	28,513,079.40
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,775,040.43	-7,775,040.43
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,775,040.43	-7,775,040.43
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	793,089,508.00	-	-	-	1,066,719,012.20	78,501,000.00	-	-	42,723,544.56	212,850,323.73	2,036,881,388.49

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

深圳市赛为智能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“赛为智能”）前身为深圳市赛为实业有限公司。根据公司2008年7月5日董事会决议和2008年7月20日《深圳市赛为智能股份有限公司发起人协议》，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。公司注册地：深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区联李东路8号赛为大楼A101至15楼。法定代表人：周勇。公司现有注册资本为人民币778,205,228.00元，总股本为778,205,228.00股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股148,692,887.00股；无限售条件的流通股份A股629,512,341.00股。公司股票2010年1月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1460号文核准，本公司于2010年1月12日公开发行2,000万股人民币普通股。本次发行采用网下向配售对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，其中网下配售400万股，网上定价发行1,600万股，发行价格为22.00元/股。2010年1月20日经深圳证券交易所审核同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，经此发行后，本公司注册资本变更为人民币8,000.00万元。

2010年4月8日本公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《2009年度利润分配方案》的预案，并经2010年5月18日本公司2009年度股东大会审议通过，以2010年1月首次公开发行2,000万股后的股份总数8,000万股为基数，以未分配利润每10股送2股，共计1,600万股；以资本公积转增股本，每10股转增0.5股，共计转增股份400万股；按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共分配现金股利800.00万元。权益分派方案已于2010年5月28日全部实施完毕。转增实施后，本公司总股本变更为10,000.00万元。

2013年1月23日本公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于2012年度利润分配预案的议案》，并经2013年2月28日本公司2012年度股东大会决议审议通过，以本公司总股本

10,000.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增股份12,000.00万股，转增后本公司总股本变更为22,000.00万元。

2013年6月3日本公司第二届董事会第十九次会议审议通过《限制性股票激励计划（修订案）及摘要》，并经本公司2013年第二次临时股东大会决议审议通过。2013年11月1日本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于调整限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司本次激励对象人数为46人，激励计划授予激励对象的权益总数为486.00万股，预留限制性股票为52.00万股，最终本公司向胡祝银、范开勇等46位激励对象定向发行限制性股票共计486.00万股，由激励对象以4.14元/股的价格认购，增资后本公司总股本变更为22,486.00万元。

2014年4月28日第二届董事会第三十次会议，审议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共计1,458,000股，本次注销后股本变更为人民币22,340.20万股，此次股本的变更业经大华会计事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000261号验资报告验证。

2014年6月30日本公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于确认预留限制性股票的授予价格、获授激励对象名单及份额的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，2014年7月24日本公司第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于调整预留限制性股票授予价格的议案》，公司向吴悦、童庆、秦向方3名激励对象授予限制性股票52.00万股，由激励对象以人民币6.41元/股的价格认购，本次认购后公司总股本变更为人民币22,392.20万元，此次股本的变更业经大华会计事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000312号验资报告验证。

2014年10月23日本公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划激励对象胡祝银、李行毅2人由于个人原因已离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，以上2人已不符合激励条件，公司应将其已获授但尚未解锁的限制性股票共计26.60万股进行回购注销。回购价格为4.12元/股，本次回购注销完成后总股本变更为人民币22,365.60万，此次股本的变更业经大华会计事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000538号验资报告验证。

2015年7月13日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划激励对象

顾文锦由于个人原因离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，公司应将其已获授但尚未解锁的限制性股票共计3.5万股进行回购注销。回购价格为4.10元/股，本次回购注销完成后总股本变更为人民币22,362.10万元。

2015年12月4日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整预留部分限制性股票回购价格的议案》及《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意按照《激励计划》的相关规定及公司2014年权益分派方案将预留部分限制性股票价格由6.41元/股调整为6.39元/股，同时，公司限制性股票激励计划激励对象董发兴，在2014考核年度内个人工作绩效考核结果为D级，以及预留部分限制性股票激励对象秦向方由于个人原因离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，公司应将董发兴已获授但尚未解锁的限制性股票3.5万股及秦向方已获授但尚未解锁的限制性股票5.0万股进行回购注销。回购价格分别为4.10元/股、6.39元/股，本次回购注销于2016年3月21日完成，公司总股本变更为22,353.60万元。

2016年3月27日公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《2015年度利润分配方案》的预案，并经2016年4月20日公司2015年度股东大会审议通过，以股份总数22,353.60万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，共计转增股份11,176.80万股；按每10股派发现金股利人民币0.30元（含税），共分配现金股利670.608万元。权益分派方案已于2016年4月29日全部实施完毕。转增实施后，公司总股本变更为33,530.40万元。

2016年5月16日公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象周庆华先生、余成义先生由于个人原因已离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，董事会同意将周庆华先生已获授但尚未解限的限制性股票131,250股及余成义先生已获授但尚未解限的限制性股票52,500股进行回购注销，本次回购注销于2016年7月27日完成，公司总股本变更为33,512.025万元。

2016年10月18日公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市赛为智能股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。2016年11月4日公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整第二期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》。本次限制性股票激励计划实际授予激励对象138人，授予价格7.27元/股，实际授予的股票数量690.68万股，本次变更后股本变为人民币34,202.705万元，此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2016）310930号验资报告验证。

2016年11月4日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象董发兴先生由于在2015考核年度内个人工作绩效考核结果为D级，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，公司应将董发兴先生已获授但尚未解限的限制性股票52,500股进行回购注销，回购价格为2.71元/股。本次回购注销于2017年3月20日完成，公司总股本变更为人民币34,197.455万元。

2017年4月28日，中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赛为智能股份有限公司向新余北岸技术服务中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]578号）核准公司以发行股份及支付现金方式合计108,500.00万元购买北京开心人信息技术有限公司（以下简称开心人信息）100%股权。截止2017年6月1日，公司向开心人信息原股东周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）、程炳皓、共青城嘉乐投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城嘉志投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心（有限合伙）合计发行58,422,661.00股。本次发行后，公司的股本变更为人民币40,039.7211万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2017）第ZI10611号验资报告验证。

2017年8月16日公司第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》。公司第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象杨军、童庆等19名激励对象由于个人原因离职，根据公司《第二期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，已不符合激励条件，公司应将杨军、童庆等19名激励对象已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计690,400股进行回购注销，回购价格为7.24元/股。本次回购注销于2017年10月30日完成，公司总股本变更为人民币39,970.6811万元。

2017年12月11日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赛为智能股份有限公司向新余北岸技术服务中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]578号）文件，公司向中意资产管理有限责任公司、泰达宏利基金管理有限公司合计非公开发行31,136,950股募集相关配套资金。本次发行后，公司的股本变更为人民币43,084.3761万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2017）第ZI10797号验资报告验证。

公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期限限制性股票激励

计划预留部分限制性股票的议案》和第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于核查获授第二期限制性股票激励计划预留部分限制性股票激励对象名单的议案》，确定2017年9月13日为授予日，授予46名激励对象170万股第二期限制性股票激励计划预留部分限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有1名激励对象因个人原因放弃认购其对应的预留部分限制性股票3万股，因此，公司本次预留部分限制性股票激励计划实际授予对象为45人，实际授予的股票数量为167万股，占授予前公司总股本的0.39%。本次授予于2017年12月27日完成，公司的总股本变更为人民币43,251.3761万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2017）第ZI10800号验资报告验证。

2018年3月19日公司第四届董事会第十一次会议决议审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》的预案，并经2018年4月20日公司2017年度股东大会审议通过，以公司最新总股本43,251.3761万股为基数，向全体股东每10股派发人民币0.50元（含税），同时进行资本公积转增股本，以股份总数43,251.3761万股为基数，向全体股东每10股转增8股。权益分派方案已于2018年5月10日全部实施完毕。转增实施后，公司总股本变更为77,852.4769万元。

2017年12月19日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限制性股票的议案》。公司第二期限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象陈洪斌、王伟等6人由于个人原因离职，根据公司《第二期限制性股票激励计划》的相关规定，已不符合激励条件，公司应将陈洪斌、王伟等6人已获授但尚未解限的第二期限制性股票合计205,800股进行回购注销。2018年6月8日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整第二期限制性股票回购价格及回购数量的议案》，因公司于2018年5月10日实施完成了2017年度权益分派方案，公司对第二期限制性股票的回购价格及回购数量进行调整，调整后第二期限制性股票的回购价格为3.99元/股，6名激励对象已获授但尚未解限的第二期限制性股票回购数量为370,440股。本次回购股份注销已于2018年10月30日完成，公司总股本变更为77,815.4329万元。

2018年6月8日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限制性股票的议案》，同意将已离职，不符合激励条件的11名激励对象已获授但尚未解限的第二期限制性股票合计数量为439,866股进行回购注销，回购价格为3.99元/股。本次回购股份注销已于2018年12月4日完成，公司总股本变更为77,771.4463万元。

2019年1月10日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议审议

通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限制性股票的议案》，并经2019年2月28日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过，同意将已离职，不符合激励条件的6名激励对象已获授但尚未解限的首次授予限制性股票84,420股及预留部分限制性股票126,000股合计数量为210,420股进行回购注销，首次授予限制性股票回购价格为3.99元/股，预留部分限制性股票回购价格为5.89元/股。本次回购注销事项已于2019年6月4日完成，公司总股本变更为77,750.4043万元。

2019年4月19日，公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限制性股票的议案》，并经2019年5月14日召开的2018年度股东大会审议通过。公司将回购注销首次授予限制性股票第三个解锁期全部已获授但尚未解限的限制性股票3,524,535股及预留部分限制性股票第二个解锁期全部已授予但尚未解限的限制性股票1,440,000股，共计4,964,535股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由77,750.4043万元变更为77,253.9508万元。

2019年9月11日，公司发布《关于第三期限限制性股票首次授予登记完成的公告》，在本次激励计划首次授予的过程中，在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有7名激励对象因资金问题，放弃认购其对应的部分限制性股票合计数量为86万股，1名激励对象因资金问题，放弃认购其对应的全部限制性股票1万股，1名激励对象因个人原因离职，放弃认购其对应的全部限制性股票15万股，因此，公司本次限制性股票激励计划首次授予限制性股票实际授予对象为127人，实际授予的限制性股票数量为2,055万股。增资后本公司总股本变更为79,308.9508万元。

2020年4月30日，公司第四届董事会第四十五次会议和第四届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于北京开心人信息技术有限公司未完成业绩承诺对应补偿方案的议案》。由于北京开心人信息技术有限公司未完成业绩承诺，根据公司与周斌和新余北岸签署的《盈利预测补偿协议》，开心人信息未完成2016年度、2017年度、2018年度和2019年度的四年累计业绩承诺，周斌和新余北岸需承担业绩补偿责任和减值补偿责任；根据《盈利补偿协议》进行计算，北京开心人原股东周斌和新余北岸应当分别向公司补偿104,590股和8,565,690股。公司以1元的总价回购注销补偿义务人应补偿的股份。本次回购股份并注销完成后，公司总股本从79,308.9508万元变更为78,441.9228万元。

2020年4月24日，公司第四届董事会第四十四次会议和第四届监事会第二十八次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议

案》，公司回购注销首次授予限制性股票第一个解锁期已获授但尚未解限的限制性股票798.4万股，因激励对象离职，回购注销公司第三期限限制性股票激励计划首次授予但尚未解限59万股。本次回购注销完成后，公司总股本由78,441.9228万元股变更为77,584.5228万元。

2020年6月9日，公司第四届董事会第四十七次会议审议通过了《关于确认第三期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的授予价格、获授激励对象名单及数量的议案》及《关于向激励对象授予第三期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，确定2020年6月9日为授予日，向25名激励对象授予预留限制性股票254万股。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有2名激励对象因资金问题放弃认购其对应的预留部分限制性股票合计数量为18万股，因此，公司本次预留部分限制性股票激励计划实际授予对象为23人，实际授予的限制性股票数量为236万股，本次授予完成后，公司总股本由77,584.5228万元变更为77,820.5228万元。

截止2020年12月31日，公司注册资本为人民币77,820.5228万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。

本公司属计算机应用服务行业中智能化细分行业。

经营范围为：人工智能系统、无人机（法律、法律规定须主管部门批准的凭批准文件经营）、康复机器人、介護机器人研发、销售、技术服务；计算机软件产品开发、销售、技术服务；计算机系统集成服务；工业及智能化设计及工程总承包服务；机电设备安装工程专业承包；装修、消防、暖通工程专业承包；电子工程专业承包；智慧交通含轨道交通通信产品及其配件的开发、安装、调试、销售；自动售检票系统、乘客信息显示系统、综合安防系统、门禁系统、综合监控系统设备、设备与环境控制系统、软件的设计、销售及安装；轨道交通计算机集成系统开发；信息咨询；照明设计；城市及道路照明工程专业承包；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务；房屋租赁。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目），许可经营项目是：互联网技术服务、云平台技术服务（不含限制项目）；智慧城市项目投资、建设、运营服务（不含房地产开发经营并具体项目另行申报）；人工智能系统、无人机（法律、法律规定须主管部门批准的凭批准文件经营）、康复机器人、介護机器人生产；大数据存储、分析、处理和应用服务；教育培训；网络游戏开发运营业务；增值电信业务；互联网数据中心业务；承包境外通信信息网络建设工程和境内国

际招标工程（凭相关主管部门颁发的资质证书经营）。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 4 月 27 日经公司第五届董事会第十一次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 30 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，注销和转让 0 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十三）、附注三（三十五）等相关说明。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司香港辉骏国际贸易有限公司确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司境外子公司中新赛为私人有限公司确定新币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司境外孙公司开心网有限公司确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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其他至少一项交易的发生；（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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购

买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,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. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权

益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十三）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(二十三)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)当期平均汇率折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他

类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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,计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损

益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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,将下列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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负

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。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于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,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输

入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联公司款项

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联公司款项

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	员工备用金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十六) 存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法及个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
已完工未结算工程	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和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或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价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,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司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。

公司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的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分

为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则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，同时将转回金额计入当

期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(二十) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十一) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十二) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照(十)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并

对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定

进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关

规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（二十四）投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 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。如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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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。

（二十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营

管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十七）借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相

关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十八）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

(1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

(2) 其他无形资产按预计使用年限摊销，其中办公软件、专有技术各 5 年。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十九) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现

值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(三十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(三十一) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(三十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担

的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益

工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(三十五) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品合同 公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

(2) 技术开发、服务合同 满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且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入款项的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认。否则在履约结束时确认收入。

(3) 建造合同 公司与客户之间的建造合同通常包含的履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，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，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

(4) 游戏业务收入

A. 自主运营

自主运营模式下，公司通过自研游戏或代理游戏（包括独家代理）等形式获得游戏产品经营权后，利用自有的游戏平台发布并运营游戏产品。公司负责游戏的运营、推广和维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在游戏平台注册进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币后，使用虚拟货币进行游戏道具的购买。其中，对于公司自研的游戏，在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。对于公司代理的游戏，在相关虚拟货币消费、游戏道具购买等玩家行为有后台记录并能够完整获取的情况下，在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入；如无法获取完整记录，则按照自有平台充值流水扣除相关渠道费税费后确认营业收入。

B. 非自主运营

非自主运营模式包括联合运营、代理运营、授权运营及其他合作模式。

联合运营和代理运营模式下，公司通过自研或者代理（包括独家代理）的方式获得一款游戏产品的经营权后，除在自有平台发布并运营外，或还与第三方游戏运营商进行合作，联合运营该款游戏。

授权运营模式下，公司将自研的游戏产品交由第三方发行运营商发行运营，游戏发行运营商以支付授权金或预付分成款的方式获得相关游戏在特定区域的独家代理权。

①对公司自主研发的游戏，根据与第三方运营方合作协议所计算的分成金额，在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

②对公司代理的游戏，按照运营协议约定的比例分成金额确认营业收入。

③对公司收取的授权金，在被授权方正式商业运营该游戏后，按照双方约定的授权期间分期摊销确认营业收入。

（5）广告业务收入

已按合同约定提供服务，服务收入金额已确定，预计可以收回货款或收讫货款；服务的成本能够可靠计量。

（三十六）政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(三十八) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长

期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十九) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(四十) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司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。

(四十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。本公司对前述判断、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，本公司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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

3. 非金融非流动资产减值

本公司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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。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。本公司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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

5. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

6. 所得税

本公司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。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(四十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第四届董事会第五十二次会议审议通过。	[注 1]

[注 1] 原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控

制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司第四届董事会第五十二次会议审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(四十二)3之说明。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	1,363,709,996.75	1,223,341,520.55	-140,368,476.20
存货	130,670,771.20	40,543,460.27	-90,127,310.93
合同资产	不适用	228,412,936.53	228,412,936.53
递延所得税资产	33,933,766.86	34,246,194.45	312,427.59
预收账款	192,935,713.94	-	-192,935,713.94
合同负债	不适用	192,935,713.94	192,935,713.94
未分配利润	92,046,968.27	90,276,545.26	-1,770,423.01

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	1,382,885,047.08	1,242,516,570.88	-140,368,476.20
存货	105,101,260.69	15,324,993.63	-89,776,267.06
合同资产	不适用	228,061,892.66	228,061,892.66
递延所得税资产	27,089,247.24	27,401,674.83	312,427.59
预收账款	85,259,828.74	-	-85,259,828.74
合同负债	不适用	85,259,828.74	85,259,828.74
未分配利润	212,850,323.73	211,079,900.72	-1,770,423.01

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、3.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、25%、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
赛为智能、合肥赛为、湖南赛吉、合肥智慧医疗、开心人信息	15.00%
香港辉骏	8.25%
香港开心网	16.5%
中新赛为	17.00%
贵州赛云、北京华翼星空、河北华翼星空、上海江花边月、上海缘娱、北京奥游互动	20.00%
开腾上海	12.50%
开心网网络、安徽开腾、上海维祺	免税
其他子公司	25.00%

（二）税收优惠及批文

2019 年 3 月，赛为智能收到了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201844203554，发证时间 2018 年 11 月 9 日，有效期三年，2018 年-2020 年赛为智能按 15%的税率缴纳企业所得税。

2020 年 8 月，合肥赛为收到了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR202034001782，发证时间 2020 年 8 月 17 日，有效期三年，2020 年-2022 年合肥赛为按 15%的税率缴纳企业所得税。

2019 年 3 月，湖南赛吉收到了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201843001820，发证时间 2018 年 12 月 3 日，有效期三年，2018 年-2020 年湖南赛吉按 15%的税率缴纳企业所得税。

2018 年 10 月，合肥智慧医疗收到了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201834001541，发证时间 2018 年 10 月 26 日，有效期三年，2018 年-2020 年合肥智慧医疗按 15%的税率缴纳企业所得税。

开心人信息于 2019 年 12 月收到了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201911003976，发证时间为 2019 年 12 月 2 日，有效期三年，2019-2021 年开心人信息按 15%的税率缴纳企业所得税。

香港辉骏执行香港地区的利得税，利润在 200 万港币以内，税率为 8.25%；利润超过 200 万港币部分，税率为 16.5%。

中新赛为执行新加坡地区的企业所得税，税率为 17%。

贵州赛云、北京华翼星空、河北华翼星空、上海江花边月、上海缘娱、北京奥游互动，根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》文，报告期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。

开腾上海根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2018 年至 2019 年免征企业所得税，2020 年至 2022 年企业所得税减按 12.5%计征。

开心网网络根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2019 年至 2020 年免征

所得税，2021 年至 2023 年所得税减按 12.5%计征。

安徽开腾根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2020 年至 2021 年免征所得税，2022 年至 2024 年所得税减按 12.5%计征。

上海维骐根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2020 年至 2021 年免征所得税，2022 年至 2024 年所得税减按 12.5%计征。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,862.87	58,478.29
银行存款	118,330,659.17	316,990,787.12
其他货币资金	240,783,087.79	228,325,224.62
合 计	359,131,609.83	545,374,490.03
其中：存放在境外的款项总额	1,543,113.18	1,444,065.81

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	141,024,572.76	148,116,518.38
履约保证金	97,395,157.10	43,854,103.54
法院冻结款	2,170,003.77	1,354,602.70
用于担保的定期存款或通知存款	-	15,000,000.00
借款保证金	-	20,000,000.00
财政监管户	156,569.24	-
合计	240,746,302.87	228,325,224.62

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	31,000,000.00
其中：银行理财和结构性存款	-	31,000,000.00
合计	-	31,000,000.00

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,788,000.00	9,535,691.00
账面余额小计	5,788,000.00	9,535,691.00
减：坏账准备	173,640.00	286,070.73
账面价值合计	5,614,360.00	9,249,620.27

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,788,000.00	100.00	173,640.00	3.00	5,614,360.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,535,691.00	100.00	286,070.73	3.00	9,249,620.27
合 计	9,535,691.00	100.00	286,070.73	3.00	9,249,620.27

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	5,788,000.00	173,640.00	3.00

4. 期末公司无已质押的应收票据

5. 期末公司已背书或者贴现且在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
商业承兑汇票	-	2,698,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	442,151,458.63
1-2 年	89,956,700.53
2-3 年	576,249,942.26
3-4 年	32,911,178.28
4-5 年	14,136,756.33
5 年以上	57,895,970.74
账面余额小计	1,213,302,006.77
减：坏账准备	228,068,906.78
账面价值合计	985,233,099.99

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,420,469.79	1.85	22,420,469.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,190,881,536.98	98.15	205,648,436.99	17.27	985,233,099.99
合 计	1,213,302,006.77	100.00	228,068,906.78	18.80	985,233,099.99

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22, 442, 698. 87	1. 57	22, 442, 698. 87	100. 00	-

按组合计提坏账准备	1,408,940,006.90	98.43	185,598,486.35	13.17	1,223,341,520.55
合 计	1,431,382,705.77	100.00	208,041,185.22	14.53	1,223,341,520.55

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京飞流九天科技有限公司	4,415,302.74	4,415,302.74	100.00	客户破产重整,被列为失信执行人
北京小熊博望科技有限公司	1,143,988.04	1,143,988.04	100.00	款项很可能无法收回
中国机械进出口(集团)有限公司	16,861,179.01	16,861,179.01	100.00	账龄较长,款项很可能无法收回
合计	22,420,469.79	22,420,469.79	100.00	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,190,881,536.98	205,648,436.99	17.27

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	442,151,458.64	13,264,543.79	3.00
1-2 年	85,453,631.20	8,545,363.12	10.00
2-3 年	575,193,720.81	115,038,744.16	20.00
3-4 年	32,911,178.28	16,455,589.14	50.00
4-5 年	14,136,756.33	11,309,405.06	80.00
5 年以上	41,034,791.72	41,034,791.72	100.00
小 计	1,190,881,536.98	205,648,436.99	17.27

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	22,442,698.87	-22,229.08	-	-	-	22,420,469.79
按组合计提坏账准备	185,598,486.35	20,049,950.64	-	-	-	205,648,436.99
小 计	208,041,185.22	20,027,721.56	-	-	-	228,068,906.78

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	323,015,533.57	1 年以内、2-3 年	26.62	50,797,258.75
单位 2	172,619,700.34	1 年以内、2-3 年	14.23	24,517,042.13
单位 3	167,937,383.68	1 年以内、2-3 年、3-4 年	13.84	27,255,740.98
单位 4	87,439,372.93	1 年以内	7.21	15,102,194.88
单位 5	75,510,974.39	2-3 年	6.22	2,623,181.19
小 计	826,522,964.91		68.12	120,295,417.93

注：根据 2017 年 3 月的约定，本公司为贵州国电南自智慧城市开发有限公司承建的“贵州省（安顺）数据中心机房 IDC 及云平台”工程项目形成应收账款共计 3.23 亿元。

根据 2017 年 5 月的约定，本公司为武汉极风云科技有限公司承建的“武汉五里界 IDC 数据中心项目一期工程”项目形成应收账款共计 1.73 亿元。

根据 2015 年 10 月的约定，本公司为福建省邮电工程有限公司承建的“中国联通国富光启月浦 IDC 数据中心项目二期工程系统集成项目”形成应收账款共计 1.48 亿元。

根据 2018 年 6 月的约定，本公司为北京纵横网联数据科技有限公司承建的“北京酒仙桥纵横云平台项目”形成应收账款共计 0.87 亿元。

根据 2015 年 11 月的约定，本公司为福建省邮电工程有限公司承建的“中国联通国富光启北京航丰 IDC 数据中心项目系统集成项目”形成应收账款共计 0.20 亿元

根据 2016 年 11 月的约定，本公司为北京科瑞机电工程有限公司承建的“深圳横岗雅力嘉工业园 10 号楼数据中心建设项目”形成应收账款共计 0.66 亿元

根据 2014 年 11 月的约定，本公司为深圳市道路交通管理事务中心承建的“深圳市智慧路边停车管理信息系统工程”形成应收账款共计 0.19 亿元

（五）应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	-	9,175,008.60

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	9,175,008.60	223,930,369.52	233,105,378.12		-	

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	213,117,044.52	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	106,460,850.79	85.93	170,419,336.93	92.79
1-2 年	7,857,372.17	6.34	2,573,566.34	1.40
2-3 年	965,605.75	0.78	4,027,162.66	2.19
3 年以上	8,605,152.82	6.95	6,652,847.77	3.62
合 计	123,888,981.53	100.00	183,672,913.70	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
单位 1	59,322,612.68	1 年以内	47.88	商品未到货
单位 2	17,977,067.59	1 年以内	14.51	商品未到货
单位 3	13,277,142.05	1 年以内	10.72	商品未到货
单位 4	3,200,000.00	1-2 年	2.58	商品未到货
单位 5	2,789,506.56	3 年以上	2.25	商品未到货
小 计	96,566,328.88		77.94	

注 1: 2019 年 12 月 25 日, 本公司与深圳市泰和嘉源贸易有限公司 (简称泰和嘉源) 签订无人机零部件购销合同, 合同金额 1.13 亿元, 2020 年 1 月与 4 月, 本公司合计向泰和嘉源支付了 5,932 万元预付款。截止 2020 年末, 泰和嘉源尚没有向本公司交付无人机零部件产品。

注 2: 2019 年 12 月 20 日, 本公司与深圳昊天航宇贸易有限公司 (简称昊天航宇) 就廊

坊数据中心项目签订高压工程分包合同，合同额 8,527 万元。2020 年 5 月 8 日，本公司又与昊天航宇签订高压分包工程补充合同，合同额 1,520 万元。两份合同总计 10,047 万元。赛为智能向昊天航宇合计支付款项 9,620 万元，除结转营业成本外，尚余 1,798 万元暂列对昊天航宇的预付账款。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 利息	1,102,457.53	-	1,102,457.53	815,000.00	-	815,000.00
应 收 股利	-	-	-	-	-	-
其 他 应 收	378,936,282.80	62,869,524.58	316,066,758.22	232,823,432.54	38,686,757.26	194,136,675.28
合 计	380,038,740.33	62,869,524.58	317,169,215.75	233,638,432.54	38,686,757.26	194,951,675.28

2. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
发放贷款及垫款	815,000.00	815,000.00
应收结构性存款利息	287,457.53	-
账面余额小计	1,102,457.53	815,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	1,102,457.53	815,000.00

(2) 重要逾期利息

单位名称	期末数	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
四川省川塔恒远实业有限公司	815,000.00	4-5 年	客户拖欠	否，预期能收回

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	158,605,387.73

1-2 年	186,340,701.22
2-3 年	2,946,071.18
3-4 年	6,165,237.10
4-5 年	18,449,696.48
5 年以上	6,429,189.09
账面余额小计	378,936,282.80
减：坏账准备	62,869,524.58
账面价值小计	316,066,758.22

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	28,034,971.97	31,752,146.53
备用金	3,317,407.88	1,028,969.11
单位往来	175,842,949.00	39,062,093.25
押金	2,287,060.58	6,957,497.27
应收投资款	138,099,600.00	138,099,600.00
其他	31,354,293.37	15,923,126.38
账面余额小计	378,936,282.80	232,823,432.54
减：坏账准备	62,869,524.58	38,686,757.26
账面价值小计	316,066,758.22	194,136,675.28

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,989,103.10	-	26,697,654.16	38,686,757.26
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	17,004,637.43	-	7,178,129.89	24,182,767.32

本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	28,993,740.53	-	33,875,784.05	62,869,524.58

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	335,889,324.44	28,993,740.53	8.63
低风险组合	3,465,673.06	-	-
小 计	339,354,997.50	28,993,740.53	8.54

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,828,744.84	4,854,862.34	3.00
1-2 年	162,343,818.00	16,234,381.81	10.00
2-3 年	2,893,233.10	578,646.64	20.00
3-4 年	2,728,769.75	1,364,384.89	50.00
4-5 年	666,469.65	533,175.75	80.00
5 年以上	5,428,289.10	5,428,289.10	100.00
小 计	335,889,324.44	28,993,740.53	8.63

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,697,654.16	7,178,129.89	-	-	-	33,875,784.05
按组合计提坏账准备	11,989,103.10	17,004,637.43	-	-	-	28,993,740.53
小 计	38,686,757.26	24,182,767.32	-	-	-	62,869,524.58

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	应收投资款	138,099,600.00	1-2 年	36.44	13,809,960.00
单位 2	单位往来款	109,646,460.00	1 年以内	28.94	3,289,393.80
单位 3	单位往来款	20,000,000.00	1 年以内	5.28	600,000.00
单位 4	单位往来款	15,049,449.60	1 年以内	3.97	451,483.49
单位 5	单位往来款	12,133,384.70	1-2 年	3.20	1,213,338.47
小 计		294,928,894.30		77.83	19,364,175.76

注：2019 年 12 月 26 日，本公司与陕西格尚实业有限公司（以下简称格尚实业）签订冻鸡爪购销合同，约定本公司向格尚实业采购巴西冻鸡爪产品，合同总金额约为 5 亿元，本公司于 2020 年 1 月向格尚实业支付合同总额的 20%预付款共计 1.09 亿元。截止 2020 年末，本公司尚未收到冻鸡爪产品。2021 年 3 月 30 日，本公司与格尚实业签订了前述购销合同的解除合同，双方决定解除冻鸡爪产品的采购，并约定格尚实业自 2021 年 4 月开始，分 9 个月归还本公司的预付款 1.09 亿元，并从 2021 年 1 月 1 日起按 6%的年利率向本公司支付利息。

（八）存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,563,100.73	5,309,734.51	11,253,366.22	26,044,378.54	1,410,177.20	24,634,201.34
在产品	6,444,591.92	-	6,444,591.92	2,749,377.70	-	2,749,377.70
库存商品	7,288,429.40	1,475,699.44	5,812,729.96	7,011,081.11	1,429,331.10	5,581,750.01
发出商品	4,391,246.75	-	4,391,246.75	7,578,131.22	-	7,578,131.22
周转材料	245,240.26	-	245,240.26	-	-	-
合 计	34,932,609.06	6,785,433.95	28,147,175.11	43,382,968.57	2,839,508.30	40,543,460.27

2. 存货跌价准备

（1）增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,410,177.20	5,309,734.51	-	1,410,177.20	-	5,309,734.51
库存商品	1,429,331.10	193,535.44	-	147,167.10	-	1,475,699.44
合计	2,839,508.30	5,503,269.95	-	1,557,344.30	-	6,785,433.95

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	839,542,839.45	23,855,413.25	815,687,426.20	235,466,397.13	7,053,460.60	228,412,936.53

根据 2019 年 12 月的约定，本公司为廊坊市云风数据科技有限公司承建的“廊坊市云风数据中心”项目形成合同资产共计 4.85 亿元。

根据 2020 年 4 月的约定，本公司为深圳市前海鸿波科技有限公司承建的“东莞光泰数据中心”工程项目形成合同资产共计 1.67 亿元。

2. 本期合同资产计提减值准备情况

(1) 按预期信用损失一般方法计提减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,053,460.60	-	-	7,053,460.60
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	16,801,952.65	-	-	16,801,952.65
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	23,855,413.25	-	-	23,855,413.25

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税待抵扣额	71,683,848.75	-	71,683,848.75	31,022,766.87	-	31,022,766.87
银行理财产品	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-	-
存放在互联网平台的资金	-	-	-	876,401.82	-	876,401.82
预缴税费	139,165.40	-	139,165.40	37,215,573.35	-	37,215,573.35
借款利息摊销	-	-	-	3,847,525.04	-	3,847,525.04
其他	223,621.32	-	223,621.32	-	-	-
合 计	84,046,635.47	-	84,046,635.47	72,962,267.08	-	72,962,267.08

(十一) 发放贷款和垫款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发放贷款及垫款	5,000,000.00	100,000.00	4,900,000.00	5,000,000.00	100,000.00	4,900,000.00

(十二) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数			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	
融资租赁	3,977,386.76	425,000.00	3,552,386.76	3,388,311.09	123,000.00	3,265,311.09	-
其中: 未实现融资收益	622,613.24	-	622,613.24	711,688.91	-	711,688.91	-
合 计	3,977,386.76	425,000.00	3,552,386.76	3,388,311.09	123,000.00	3,265,311.09	-

(十三) 长期股权投资

1. 明细情况

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
北京格是菁华信息技术有限公司	480,897.57	-	-	60,768.42	-	-	-	-	-	541,665.99	-
山东强者智慧信息科技有限公司	28,680.17	-	-	-28,338.74	-	-	-	-	-	341.43	-
安徽海思达机器人有限公司	3,795,946.02	-	-	149,914.93	-	-	-	-	-	3,945,860.95	-
合计	4,305,523.76	-	-	182,344.61	-	-	-	-	-	4,487,868.37	-

(十四) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
北京开心人信息业绩承诺补偿	-	56,270,117.20

(十五) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	5,200,000.00	5,200,000.00
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-

项 目	期末数	期初数
合 计	5,200,000.00	5,200,000.00

(十六) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	40,537,364.13	-	7,150,188.09	-	-	-	-	47,687,552.22
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	4,541,861.88	1,802,432.80	-	-	-	-	-	6,344,294.68
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	35,995,502.25	5,347,755.29	-	-	-	-	-	41,343,257.54

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	786,413,388.38	737,149,947.12
固定资产清理	-	-
合 计	786,413,388.38	737,149,947.12

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	683,738,023.77	14,071,426.41	62,460,848.04	-	-	-	7,150,188.09	753,120,110.13
机器设备	716,419.66	-	-	-	-	-	-	716,419.66
专用设备	146,355,522.63	10,856,283.16			3,650,000.00	326,300.68		160,535,505.11
运输工具	8,218,136.69	48,672.57	-	-	-	-	-	8,266,809.26
电子及其他设备	28,004,798.72	4,804,196.74	-	-	-	1,838,094.40	27,200.32	30,943,700.74
小 计	867,032,901.47	29,780,578.88	62,460,848.04	-	3,650,000.00	2,164,395.08	7,177,388.41	953,582,544.90
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	45,253,772.32	20,128,982.34	-	-	-	-	750,025.25	64,632,729.41
机器设备	185,336.51	65,901.48	-	-	-	-	-	251,237.99
专用设备	64,400,325.28	14,817,953.82				269,057.91		78,949,221.19
运输工具	5,291,109.90	709,673.13	-	-	-	-	-	6,000,783.03
电子及其他设备	14,752,410.34	4,382,452.05	-	-	-	1,799,677.49	-	17,335,184.90
小 计	129,882,954.35	40,104,962.82	-	-	-	2,068,735.40	750,025.25	167,169,156.52
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 51,444,408.21 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
购入工业厂房（地处：河北省涿州市开发区朝阳路北侧）	7,775,183.83	7,436,639.47	出让方未予以办理，合同约定自交付全部房款且正式入住后 720 个工作日内将办理产权登记	2022 年

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十二之说明。

(十八) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	411,671,254.83	-	411,671,254.83	14,593,872.61	-	14,593,872.61
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	411,671,254.83	-	411,671,254.83	14,593,872.61	-	14,593,872.61

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营场所装修项目	376,945,606.99	-	376,945,606.99	249,650.40	-	249,650.40
马鞍山学院基建项目	34,338,747.69	-	34,338,747.69	14,006,987.75	-	14,006,987.75
其他工程	386,900.15	-	386,900.15	337,234.46	-	337,234.46
小 计	411,671,254.83	-	411,671,254.83	14,593,872.61	-	14,593,872.61

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	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
赛为大楼	384,613,722.61	249,650.40	376,695,956.59	-	-	376,945,606.99
马鞍山学院 基建项目	1,000,000,000.00	14,006,987.75	82,792,607.98	62,460,848.04	-	34,338,747.69
小 计	1,384,613,722.61	14,256,638.15	459,488,564.57	62,460,848.04	-	411,284,354.68

续上表：

工程名称	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
赛为大楼	93.52	93.52	10,689,069.44	10,689,069.44	2.97	金融机构贷款
马鞍山学院 基建项目	78.43	78.43	51,017,401.43	18,722,371.62	1.87	金融机构贷款
小 计			61,706,470.87	29,411,441.06	-	

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注十二之说明。

(十九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	172,492,595.70	10,494,280.74	-	-	-	-	-	182,986,876.44
专有技术	85,584,261.87	-	26,100,806.38	-	-	-	-	111,685,068.25
办公软件	16,221,123.74	-	-	-	-	-	-	16,221,123.74
商标域名使用费/特许权使用费	47,169,690.63	1,132,075.44						48,301,766.07
安徽工业大学投入的综合性无形资产	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
PPP 项目经营资产	-	-	-	-	343,131,677.59	-	-	343,131,677.59
合 计	351,467,671.94	11,626,356.18	26,100,806.38	-	343,131,677.59	-	-	732,326,512.09
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	9,654,377.75	3,497,721.27	-	-	-	-	-	13,152,099.02
专有技术	41,159,688.80	12,158,126.61	-	-	-	-	-	53,317,815.41
办公软件	14,895,660.90	1,026,637.12	-	-	-	-	-	15,922,298.02
商标域名使用费/特许权使用费	40,738,957.21	4,520,014.35	-	-	-	-	-	45,258,971.56
安徽工业大学投入的综合性无形资产	7,777,777.67	8,888,888.88	-	-	-	-	-	16,666,666.55
PPP 项目经营资产	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	114,226,462.33	30,091,388.23	-	-	-	-	-	144,317,850.56

(3)减值准备		计提	其他		处置	其他
土地使用权	-	-	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-	-	-
商标域名使用费/特许权使用费						
安徽工业大学投入的综合性无形资产	-	-	-	-	-	-
PPP 项目经营资产	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
土地使用权	162,838,217.95	-	-	-	-	169,834,777.42
专有技术	44,424,573.07	-	-	-	-	58,367,252.84
办公软件	1,325,462.84	-	-	-	-	298,825.72
商标域名使用费/特许权使用费	6,430,733.42					3,042,794.51
安徽工业大学投入的综合性无形资产	22,222,222.33	-	-	-	-	13,333,333.45
PPP 项目经营资产	-	-	-	-	-	343,131,677.59
合 计	237,241,209.61	-	-	-	-	588,008,661.53

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 5.61%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。
4. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(二十) 开发支出

1. 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
赛为智能智慧社区综合管理平台 1.0	-	611, 246. 96			611, 246. 96			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
自研无形资产摊销	-	10, 933, 633. 26			10, 933, 633. 26			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
人脸识别 4.0	2, 811, 715. 52	2, 699, 412. 33		5, 511, 127. 85				进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
智能护理床	1, 663, 280. 47	-			1, 663, 280. 47			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能赛鹰 14K 系留无人机（SY14KT）	6, 330, 020. 35	2, 844, 379. 80		9, 174, 400. 15				进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
巡检机器人	1, 660, 617. 80	230, 865. 61		1, 891, 483. 41				进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
四足机器人 2.0	348, 501. 31	480, 409. 65			828, 910. 96			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能油电混合动力翼无人机	153, 319. 24	52, 446. 48			205, 765. 72			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
SY-125CH 无人机	104, 743. 06	25, 008. 13			129, 751. 19			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能飞控项目	168, 358. 77	456, 551. 25			624, 910. 02			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
轮式巡检机器人	228, 523. 74	2, 908, 171. 95					3, 136, 695. 69	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛为智能城市基础数据库管理系统 1.0	-	3, 731, 128. 00			3, 731, 128. 00			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能网格化社会管理服务综合信息平台 2.0	-	1, 521, 271. 07			1, 521, 271. 07			进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
隧道巡检机器人	-	857, 144. 02					857, 144. 02	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段

赛为智能智慧社区综合管理平台 2.0	-	314, 680.16		314, 680.16					进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能路边停车收费系统 2.0	-	596, 698.54		596, 698.54					进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能室内巡检 AGV 项目	-	1, 601, 459.12						1, 601, 459.12	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V4.0 (WHDH02)	771, 160.04	217, 847.74		989, 007.78				-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.1 (QD06)	1, 128, 875.24	2, 643, 801.77						3, 772, 677.01	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.2 (QD08)	-	1, 683, 121.45						1, 683, 121.45	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.3 (HFL1P3)	473, 254.29	943, 345.35						1, 416, 599.64	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.4 (HFL1ZG)	-	73, 638.12						73, 638.12	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.5 (HFL2ZG)	-	94, 297.90						94, 297.90	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
大载荷混合动力多旋翼无人机	-	3, 781, 332.58		3, 781, 332.58				-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为轨道交通能源管理系统 1.0	-	2, 018, 507.94		2, 018, 507.94				-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
小型共轴双桨无人机	-	2, 014, 443.46		2, 014, 443.46				-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成

（二十一）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
成都中兢伟奇	2,981,226.54	-	-	-	-	2,981,226.54
香港辉骏	3,204,956.31	-	-	-	-	3,204,956.31
合肥比尔夫	8,415,156.87	-	-	-	-	8,415,156.87
北京华翼星空	17,120,973.11	-	-	-	-	17,120,973.11
开心人信息	977,179,610.03	-	-	-	-	977,179,610.03
合 计	1,008,901,922.86	-	-	-	-	1,008,901,922.86

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
成都中兢伟奇	2,981,226.54	-	-	-	-	2,981,226.54
香港辉骏	3,204,956.31	-	-	-	-	3,204,956.31
合肥比尔夫	-	-	-	-	-	-
北京华翼星空	15,480,118.31	-	-	-	-	15,480,118.31
开心人信息	556,209,172.75	41,173,982.67	-	-	-	597,383,155.42
小 计	577,875,473.91	41,173,982.67	-	-	-	619,049,456.58

3. 本期形成的商誉说明

（1）开心人信息商誉的形成说明及减值测试

2017 年公司以发行股份及支付现金的方式向开心人信息的原股东周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）（以下简称“新余北岸”）、程炳皓、共青城嘉乐投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城嘉志投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心（有限合伙）合计持有的开心人信息 100%股权，合并日为 2018 年 5 月 31 日，开心人信息净资产账面价值为 107,820,389.97 元，确认取得的可辨认净资产公允价值份额为 107,820,389.97 元，与合并成本 1,085,000,000.00 元的差异确认商誉 977,179,610.03 元。

或有对价的相关条款的说明：

根据公司与周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）签署的《盈利预测补偿协议》，

周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）承诺开心人信息 2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润数分别不低于 7,300 万元、9,300 万元、11,600 万元和 14,075 万元。如在承诺期内，如开心人信息在业绩承诺期的实际实现的净利润累计数额达不到对应同期的承诺净利润累计数的，则周斌和新余北岸应以其在本次交易中获得的对价按一定的方式对赛为智能进行补偿。

商誉减值测试的方法：

公司对开心人信息资产组在 2020 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以天源资产评估有限公司出具的《深圳市赛为智能股份有限公司对合并北京开心人信息技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组（包含商誉）的预计未来现金流量现值资产评估报告》（天源评报字（2021）第 0223 号）为参考依据，以资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入年化增长率为-19.39%至 19.46%不等，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定；未来五年息税前利润率为 17.12%-38.66%不等，详细预测期为 2021-2025 年，预测期各年税前折现率均为 14.94%。经减值测试，本期计提商誉减值准备 41,173,982.67 元。

（2）北京华翼星空商誉的形成说明及减值测试

2016 年公司全资子公司合肥赛为以现金向北京华翼星空增资 20,300,000.00 元，交易完成后持有北京华翼星空 51.09%的股权，购买日 2016 年 7 月 31 日，北京华翼星空可辨认净资产公允价值为 2,922,405.32 元，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 17,120,973.12 元确认为商誉。

商誉减值测试的方法：

公司对上述资产组在 2020 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以安徽安建资产评估有限责任公司出具的《合肥赛为智能有限公司以财务报告为目的所涉及的并购北京华翼星空科技有限公司形成商誉减值测试项目资产评估报告》（皖安建评报字（2021）第 0312 号）为参考依据，税前折现率为 12.80%，经减值测试，本期未计提商誉减值准备。

（3）合肥比尔夫商誉的形成说明及减值测试

2016 年公司以现金 10,000,000.00 元向合肥比尔夫原股东购入该公司 100%股权，购买日 2016 年 2 月 29 日，合肥比尔夫可辨认净资产公允价值为 1,584,843.13 元，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 8,415,156.87 元确认为商誉。

商誉减值测试的方法：

公司对上述资产组在 2020 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以安徽安建资产评估有限责任公司出具的《合肥比尔夫生物科技有限公司 2020 年度以财务报告为目的之商誉减值测试项目资产评估报告》（皖安建评报字（2021）第 0311 号）为参考依据，税前折现率为 12.65%，永续期税前折现率为 12.00%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

（二十二）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
经营场所装修费	9,476,550.73	6,829,310.74	4,254,898.28	-	12,050,963.19	-
银行保理手续费	-	7,534,776.80	2,511,592.32	-	5,023,184.48	-
其他	51,140.79	1,764,759.24	73,278.50	-	1,742,621.53	-
合 计	9,527,691.52	16,128,846.78	6,839,769.10	-	18,816,769.20	-

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	243,402,145.68	37,116,464.12	200,286,805.42	31,647,342.05
政府补助	16,677,333.22	2,501,599.98	4,157,999.95	623,699.99
可弥补亏损	72,307,603.59	11,113,557.61	7,891,684.37	1,975,152.41
合 计	332,387,082.49	50,731,621.71	212,336,489.74	34,246,194.45

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,079,393.27	461,908.99	3,695,271.91	923,817.98

3. 期末无抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
政府补助	3,150,000.00	16,717,166.67
资产减值准备	57,492,335.40	54,003,668.39
可抵扣亏损	49,875,015.96	42,421,081.72
存货跌价准备	1,282,164.00	2,839,508.30
小 计	111,799,515.36	115,981,425.08

5. 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	上年年末余额	备注
2020	1,677,993.93	-	
2021	10,570,990.19	1,082,980.30	
2022	15,992,441.28	5,748,469.42	
2023	15,005,635.26	9,081,010.62	
2024	4,016,121.21	16,427,580.97	
2025	2,611,834.09	10,081,040.41	
合计	49,875,015.96	42,421,081.72	

(二十四) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	-	-	-	933,583.00	-	933,583.00
PPP 项目经营资产	19,750,096.35	19,750,096.35	-	365,878,139.23	-	365,878,139.23
预付购置房屋款	-	-	-	115,033,817.31	-	115,033,817.31
合 计	19,750,096.35	19,750,096.35	-	481,845,539.54	-	481,845,539.54

(二十五) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	11,590,000.00	-

保证借款	283,019,040.00	703,250,000.00
保证+质押借款	100,000,000.00	-
保证+质押+抵押借款	70,000,000.00	-
银行承兑汇票融资	166,698,000.00	221,141,265.22
合 计	631,307,040.00	924,391,265.22

(二十六) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,802,978.85	124,433,861.88
商业承兑汇票	1,234,000.00	-
合 计	62,036,978.85	124,433,861.88

(二十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	674,322,142.57	189,596,629.43
1-2 年	129,539,267.53	224,743,917.98
2-3 年	102,384,851.96	49,847,756.73
3 年以上	63,721,715.81	41,784,961.80
合 计	969,967,977.87	505,973,265.94

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
单位 1	47,459,091.08	按项目进度付款
单位 2	34,940,585.95	按项目进度付款
单位 3	21,173,425.05	按项目进度付款
单位 4	14,612,154.31	按项目进度付款
单位 5	12,000,000.00	按项目进度付款
单位 6	11,713,449.15	按项目进度付款
单位 7	11,359,476.55	按项目进度付款
小 计	153,258,182.09	按项目进度付款

(二十八) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收工程及设备款	39,879,780.07	156,713,843.50
预收学费、宿舍费	97,931,158.03	36,221,870.44
预收游戏款	1,446,787.97	-
合 计	139,257,726.07	192,935,713.94

(二十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	12,983,890.89	177,403,348.24	177,300,085.97	13,087,153.16
(2) 离职后福利—设定提存计划	308,467.12	3,765,925.44	3,914,217.23	160,175.33
(3) 辞退福利	-	7,500.00	7,500.00	-
合 计	13,292,358.01	181,176,773.68	181,221,803.20	13,247,328.49

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,753,830.45	159,335,180.87	159,274,493.46	12,814,517.86
(2) 职工福利费	-	5,094,962.45	5,094,962.45	-
(3) 社会保险费	210,603.84	4,867,384.44	4,823,331.58	254,656.70
其中：医疗保险费	188,243.52	4,602,192.77	4,551,992.69	238,443.60
工伤保险费	7,335.48	31,237.72	38,573.20	-
生育保险费	15,024.84	233,953.95	232,765.69	16,213.10
(4) 住房公积金	9,228.00	8,093,380.48	8,095,258.48	7,350.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,228.60	12,440.00	12,040.00	10,628.60
小 计	12,983,890.89	177,403,348.24	177,300,085.97	13,087,153.16

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	293,442.71	3,714,284.60	3,851,113.05	156,614.26
(2) 失业保险费	15,024.41	51,640.84	63,104.18	3,561.07
小 计	308,467.12	3,765,925.44	3,914,217.23	160,175.33

4. 辞退福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 辞退福利	-	7,500.00	7,500.00	-

(三十) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	6,393,611.46	8,683,232.94
企业所得税	18,608,900.41	15,033,415.45
代扣代缴个人所得税	854,892.57	965,558.44
城市建设维护税	112,068.65	189,950.42
教育费附加	83,762.49	137,676.55
房产税	311,181.14	279,120.65
其他	127,096.86	169,057.50
合 计	26,491,513.58	25,458,011.95

(三十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	3,013,800.73	2,444,005.94
应付股利	-	-
其他应付款	126,286,311.12	137,904,700.24
合 计	129,300,111.85	140,348,706.18

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	2,553,469.96	1,036,480.52
短期借款应付利息	460,330.77	1,407,525.42
小 计	3,013,800.73	2,444,005.94

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	54,406,114.80	78,501,000.00
往来款	45,536,315.87	42,019,515.80
押金及保证金	4,808,365.47	4,113,547.51
其他	21,535,514.98	13,270,636.93
小 计	126,286,311.12	137,904,700.24

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
单位 1	10,607,493.42	项目保证金

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	81,775,099.32	49,770,076.97
一年内到期的应付保理融资款	9,211,276.69	8,248,910.42
一年内到期的长期应付款	36,216,385.79	-
合 计	127,202,761.80	58,018,987.39

(三十三) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	543,333,000.00	295,000,000.00
保证借款	2,102,780.61	280,819,674.80

抵押加保证借款	265,500,000.00	-
质押加保证借款	209,940,000.00	-
合 计	1,020,875,780.61	575,819,674.80

(三十四) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	216,050,434.16	234,440,628.71

2. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付保理融资款	814,475.86	10,025,752.55
其中：未实现融资费用	7,524.14	660,247.45
应付融资租赁款	40,179,204.05	28,936,559.43
其中：未实现融资费用	2,668,926.79	3,071,753.57
应付收购少数股权款	175,056,754.25	195,478,316.73
其中：未实现融资费用	20,943,245.75	30,521,683.27
小 计	216,050,434.16	234,440,628.71

(三十五) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,625,166.62	17,200,000.00	9,251,833.40	31,573,333.22	与资产相关的政府补助
游戏分成款摊销	3,058,837.70	426,970.08	225,216.51	3,260,591.27	游戏分成款摊销
合 计	26,684,004.32	17,626,970.08	9,477,049.91	34,833,924.49	

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
赛为智能合肥基地项目资金	2,537,999.92	-	其他收益	70,500.04	-	2,467,499.88	与资产相关

款							
合肥赛为智能 有限公司轨道 交通综合自动 化监控及指挥 调度系统产业 化项目	8,745,000.00	-	其他收益	1,749,000.00	-	6,996,000.00	与资产相 关
赛为智能合肥 基地一期建设 项目(固投政策 兑现)	720,000.00	-	其他收益	20,000.00	-	700,000.00	与资产相 关
八通一平政策 兑现资金_赛为 智能合肥基地 一期建设项目	394,666.67	-	其他收益	74,000.00	-	320,666.67	与资产相 关
2017 年安徽省 支持科技创新 若干政策专项 资金计划下达 购置研发仪器 设备补助款	5,333.36	-	其他收益	5,333.36	-	-	与资产相 关
合肥市科技小 巨人研发项目 资金_面向全自 动运行的轨道 交通全集成综 合监控系统开 发	500,000.00	-	其他收益	500,000.00	-	-	与收益相 关
2019 年中国声 谷建设若干政 策奖补资金	-	15,000,000.00	其他收益	6,070,000.00	-	8,930,000.00	与资产相 关
2019 年合肥市 智能语音先进 制造业集群“借 转补”项目资金	-	200,000.00		-	-	200,000.00	与资产相 关
城市基础设施 配套返还	4,875,000.00	-	其他收益	125,000.00	-	4,750,000.00	与资产相 关
固定双通道无 线电监测测向 系统项目	400,000.00	-		-	-	400,000.00	与资产相 关
重 20200130 超 低照度下的人 脸识别关键技 术研发	-	2,000,000.00		-	-	2,000,000.00	与资产相 关
普 20150049:海 量监控视频信 息分析挖掘技 术研发	1,566,666.67	-	其他收益	400,000.00	-	1,166,666.67	与资产相 关
智慧城市公共 信息平台关键 技术和产品研 究	1,130,500.00	-	其他收益	238,000.00	-	892,500.00	与资产相 关
合肥市个经贸 局新兴战略产 业基地“幽门螺 旋杆菌示范应	2,300,000.00	-		-	-	2,300,000.00	与资产相 关

用基地”借转补 资金补助							
合肥高新技术 产业开发区财 政国库支付中 心肠道菌群战 略新兴平台政 府补贴	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00	与资产相 关
小 计	23,625,166.62	17,200,000.00		9,251,833.40		31,573,333.22	

(三十六) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	793,089,508.00	-	-	-	-14,884,280.00	-14,884,280.00	778,205,228.00

(三十七) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	823,079,779.12	8,702,817.39	71,778,518.20	760,004,078.31
其他资本公积	94,173,559.46	3,469,911.67	-	97,643,471.13
其中：限制性股票激励	94,173,559.46	3,469,911.67	-	97,643,471.13
合 计	917,253,338.58	12,172,729.06	71,778,518.20	857,647,549.44

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

资本公积(股本溢价)增加系本期收到第三期预留限制性股票认购款,增加资本公积(股本溢价)6,206,800.00元;收购合肥赛鹰少数股东股权增加资本公积(股本溢价)1,610,400.21元;收购上海江花边月少数股东股权增加资本公积(股本溢价)885,617.18元。资本公积(股本溢价)减少系本期回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限制性股票,减少资本公积(股本溢价)24,178,680.00元;回购注销北京开心人业绩承诺补偿股份,减少资本公积(股本溢价)47,599,838.20元。

本期资本公积-其他资本公积增加系因实行第三期股权激励而确认股权激励费用3,469,911.67元。

(三十八) 库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励授予限制性股票的回购义务	78,501,000.00	8,566,800.00	32,752,680.00	54,315,120.00

本期库存股的增加系实施第三期股权激励新增形成。2020年6月9日，公司第四届董事会第四十七次会议审议通过了《关于确认第三期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的授予价格、获授激励对象名单及数量的议案》及《关于向激励对象授予第三期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，确定2020年6月9日为授予日，向25名激励对象授予预留限制性股票254万股。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有2名激励对象因资金问题放弃认购其对应的预留部分限制性股票合计数量为18万股，因此，公司本次预留部分限制性股票激励计划实际授予对象为23人，实际授予的限制性股票数量为236万股，授予价格为3.63元/股。

本期库存股减少系回购注销第三期不符合激励条件的已获授但尚未解限的员工股份。

(三十九) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
(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	2,537,181.74	-45,081.82	-	-	-	-45,081.82	-
1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
2) 应收款项融资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
3) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
5) 应收款项融资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
6) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
						2,492,099.92	

7) 现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8) 外币财务报表折算差额	2,537,181.74	-45,081.82	-	-	-	-	-45,081.82	-	2,492,099.92	-
合 计	2,537,181.74	-45,081.82	-	-	-	-	-45,081.82	-	2,492,099.92	-

(四十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,723,544.56	-	-	42,723,544.56

(四十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	90,276,545.26	519,004,316.75
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	90,276,545.26	519,004,316.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,085,414.14	-420,952,731.06
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	7,775,040.43
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	31,191,131.12	90,276,545.26

(四十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,564,001,262.25	1,116,614,821.54	1,268,833,338.39	846,205,322.63
其他业务	5,503,316.85	1,769,825.62	7,796,164.97	2,750,936.75
合 计	1,569,504,579.10	1,118,384,647.16	1,276,629,503.36	848,956,259.38

注：2019年12月10日，本公司与廊坊市云风数据科技有限公司签订了廊坊数据中心施工总包合同，合同暂定总金额11.8亿元。其后，本公司又与廊坊市云风数据科技有限公司签订了廊坊数据中心施工总包合同的补充合同（合同中无具体签署日期），补充合同金额

为 5.2 亿元，两份合同共计 17 亿元。

2020 年度，本公司确认廊坊数据中心施工营业收入 5.77 亿元、营业成本 5.45 亿元，毛利 3,189 万元。

2020 年 4 月 8 日，本公司与深圳市前海鸿波科技有限公司签订了东莞光泰数据中心施工承包合同，合同暂定总金额 3 亿元。

2020 年度，本公司确认东莞光泰数据中心施工营业收入 1.67 亿元、营业成本 1.54 亿元，毛利 1,305 万元。

上述两个项目 2020 年度合计确认营业收入 7.44 亿元，营业成本 6.99 亿元，毛利 4,494 万元。

(四十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	844,446.39	1,104,763.29
教育费附加	637,138.87	816,387.74
房产税	1,238,015.24	1,177,930.17
土地使用税	160,815.38	134,334.98
印花税	331,358.54	504,709.32
其他	175,040.91	373,675.17
合 计	3,386,815.33	4,111,800.67

(四十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	20,016,940.62	22,624,054.82
业务招待费	2,349,645.04	4,043,806.02
差旅费	1,436,279.25	2,250,568.15
房租及物业、水电	237,359.81	477,740.52
办公费	440,300.83	667,279.39
汽车费	264,080.27	149,757.52
推广费	103,933,736.46	27,422,726.30

其他	4,662,863.73	6,000,629.92
合计	133,341,206.01	63,636,562.64

(四十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	37,822,500.02	34,068,955.21
折旧及摊销	52,189,261.85	49,535,553.88
中介费	8,094,869.51	5,357,244.52
办公费	6,455,976.86	8,645,258.51
培训费	1,150,423.54	1,299,061.74
差旅费	1,353,909.18	2,727,475.91
业务费	1,520,522.59	2,455,256.36
会务费	477,105.80	3,665,847.13
房租及装修费	7,872,164.05	10,931,680.01
股份支付	3,469,911.67	5,873,875.00
其他	13,255,644.99	19,436,838.23
合计	133,662,290.06	143,997,046.50

(四十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	50,609,729.87	42,983,698.05
折旧及摊销	12,436,343.29	9,013,803.90
消耗的材料、燃料和动力费用、 设备检测费	3,751,982.88	318,502.42
差旅费	604,094.57	709,420.04
设计开发费	2,328,216.23	118,391.65
其他	3,420,605.28	6,156,503.42
合计	73,150,972.12	59,300,319.48

(四十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	82,322,448.58	55,894,188.97

减：利息收入	4,746,975.19	5,979,372.46
汇兑损失	436,232.47	-362,400.30
减：汇兑收益	21,238.58	-
融资租赁费用	627,621.37	-
手续费及其他	72,353.02	5,241,864.23
合 计	78,690,441.67	54,794,280.44

(四十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	36,466,452.06	34,966,437.86	36,466,452.06
个税手续费返还	120,500.95	-	120,500.95
进项税抵减	1,019,283.45	-	1,019,283.45
合 计	37,606,236.46	34,966,437.86	37,606,236.46

[注 1] 本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十)“政府补助”之说明。

(四十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	182,344.61	-35,640.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-320,531.33
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	991,594.53	2,590,624.76
合 计	1,173,939.14	2,234,452.67

(五十) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
北京开心人信息业绩承诺补偿	-	56,597,661.10

(五十一) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	112,430.73	-286,070.73
应收账款坏账损失	-17,706,072.87	-46,494,924.54
其他应收款坏账损失	-28,712,958.33	-4,261,918.93
长期应收款坏账损失	-425,000.00	-123,000.00
合 计	-46,731,600.47	-51,165,914.20

(五十二) 资产减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,503,269.95	-2,817,707.30
合同资产减值损失	-16,691,372.33	-
商誉减值损失	-41,173,982.67	-556,876,201.96
其他非流动资产减值损失	-19,750,096.35	-
合 计	-83,118,721.30	-559,693,909.26

(五十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	35,096.05	-	35,096.05
其中：固定资产	35,096.05	-	35,096.05
合 计	35,096.05	-	35,096.05

(五十四) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	46,580.94	-
政府补助	-	1,221,837.56	-

其他	105,031.17	182,829.83	105,031.17
合 计	105,031.17	1,451,248.33	105,031.17

(五十五) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	712,239.82	90,000.00	712,239.82
资产报废、毁损损失	15,967.85	154,010.80	15,967.85
违约金	-	3,222,102.54	-
罚款支出	1,652.02	365,451.59	1,652.02
无法收回的款项	530,210.39	-	530,210.39
诉讼支出	170,620.35	-	170,620.35
其他	3,050.81	45,905.13	3,050.81
合 计	1,433,741.24	3,877,470.06	1,433,741.24

(五十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	10,280,482.16	6,350,828.91
递延所得税费用	-16,947,336.25	-7,051,824.88
合 计	-6,666,854.09	-700,995.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-63,475,553.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,521,333.02
子公司适用不同税率的影响	85,090.89
调整以前期间所得税的影响	59,502.78
非应税收入的影响	-4,766,945.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,675,609.92

加计扣除的技术开发费用	-3,875,774.98
利用以前年度可抵扣亏损	-
其他调整影响--合并层面未实现的损益	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	153,038.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,524,792.87
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	9,472,327.31
其他调整事项	-423,577.25
所得税费用	-6,666,854.09

(五十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来及保证金	21,089,564.37	38,798,675.78
利息收入	4,459,517.66	5,979,372.46
政府补助	44,394,392.96	30,333,304.15
代收代缴个税款	-	2,530,797.58
其他	-	26,162,469.47
合 计	69,943,474.99	103,804,619.44

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	154,307,050.70	131,509,885.25
往来及保证金、备用金	190,667,196.01	46,692,679.93
其他	644,306.23	32,818,551.41
合计	345,618,552.94	211,021,116.59

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回银行理财产品	31,000,000.00	3,020,931.74

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买银行理财产品	12,000,000.00	31,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股东拆借款	-	39,594,600.00
收到保证金	27,091,945.62	-
合 计	27,091,945.62	39,594,600.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付保证金	57,141,265.22	42,023,174.92
股东拆借款	-	39,594,600.00
收购少数股东股权支付的现金	6,850,000.00	1,200,000.00
处置子公司支付给少数股东的款项	-	83,448.35
股份回购款	36,739,260.00	23,573,825.10
合计	100,730,525.22	106,475,048.37

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-56,808,699.35	-416,953,263.34
加: 资产减值准备	83,118,721.30	51,165,914.20
信用减值损失	46,731,600.47	559,693,909.26
固定资产折旧	40,104,962.82	42,067,544.76
投资性房地产折旧	1,802,432.80	1,456,146.14
无形资产摊销	30,091,388.23	27,033,959.91
长期待摊费用摊销	6,839,769.10	4,933,514.14
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)	-	107,429.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-56,597,661.10

项 目	本期数	上年数
财务费用(收益以“—”号填列)	83,365,063.84	54,756,093.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,173,939.14	-2,234,452.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-16,485,427.26	-6,091,430.83
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-461,908.99	-443,333.12
存货的减少(增加以“—”号填列)	8,450,359.51	-46,468,303.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-496,592,237.35	186,866,858.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	295,707,874.48	-35,999,775.87
其他	-	-107,014.48
经营活动产生的现金流量净额	24,689,960.46	363,186,134.67
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	118,385,306.96	317,049,265.41
减:现金的期初余额	317,049,265.41	275,976,767.42
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-198,663,958.45	41,072,497.99
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	118,385,306.96	317,049,265.41
其中: 库存现金	17,862.87	58,478.29
可随时用于支付的银行存款	118,174,089.93	316,990,787.12
可随时用于支付的其他货币资金	193,354.16	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	118,385,306.96	317,049,265.41

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

2020 年度现金流量表中现金期末数为 118,385,306.96 元, 2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 359,131,609.83 元, 差额 240,746,302.87 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 141,024,572.76 元, 信用证保证金 97,395,157.10 元, 法院冻结款 2,170,003.77 元, 财政监管户 156,569.24 元。

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

1. 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	240,746,302.87	履约保证金、票据保证金、法院冻结款、监管账户
应收账款	616,054,675.89	借款质押担保
固定资产	104,677,653.36	借款抵押担保
在建工程	376,945,606.99	借款抵押担保
合 计	1,338,424,239.11	

(六十) 外币货币性项目

1. 明细情况

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			13,856,754.45
其中：美元	2,082,198.89	6.5249	13,586,139.54
港币	308,849.91	0.8416	259,928.08
新币	2,167.10	4.9314	10,686.84
应收账款			4,353,894.68
其中：美元	645,468.91	6.5249	4,211,620.09
新币	28,850.75	4.9314	142,274.59
其他应收款			7,180,877.41
其中：美元	1,067,918.62	6.5249	6,968,062.20
新币	43,155.13	4.9314	212,815.21

应付账款			10,120,163.53
其中：美元	728,716.20	6.5249	4,754,800.33
新币	1,088,000.00	4.9314	5,365,363.20
其他应付款			12,608,679.41
其中：美元	1,817,821.11	6.5249	11,861,100.96
新币	151,595.58	4.9314	747,578.44

(六十一) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
当涂县教育局办学经费补贴	2020 年	19,000,000.00	其他收益	其他收益	19,000,000.00
2019 年中国声谷建设若干政策奖补资金	2020 年	15,000,000.00	递延收益	其他收益	6,070,000.00
2019 年度小微企业贷款贴息政策项目资金	2020 年	2,513,800.00	财务费用	财务费用	2,513,800.00
合肥赛为智能有限公司轨道交通综合自动化监控及指挥调度系统产业化项目	2015 年	17,490,000.00	递延收益	其他收益	1,749,000.00
软件产品退税收入	2020 年	1,241,337.80	其他收益	其他收益	1,241,337.80
鼓励瞪羚企业做大做强	2020 年	1,108,900.00	其他收益	其他收益	1,108,900.00
支持中国声谷若干政策奖补资金-(对建设技术创新服务综合体和产业发展共性服务平台项目的补助)	2020 年	1,040,000.00	其他收益	其他收益	1,040,000.00
2020 年安徽省级智能语音基地支持企业贷款贴息	2020 年	1,000,000.00	财务费用	财务费用	1,000,000.00
其他小额政府补助汇总		631,958.42	其他收益	其他收益	631,958.42

企业稳岗补贴	2020 年	585,422.44	其他收益	其他收益	585,422.44
2019 年深圳市创新创业专项计划_企业研究开发资助	2020 年	517,000.00	其他收益	其他收益	517,000.00
2020 年三重一创创新平台资金补助	2020 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
合肥市科技小巨人研发项目资金_面向全自动运行的轨道交通全集成综合监控系统开发		1,000,000.00	递延收益	其他收益	500,000.00
移动互联网产业发展专项资金	2020 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
上海市宝山区大场镇人民政府代管资金专户-扶持资金		480,000.00	其他收益	其他收益	480,000.00
深圳市科技计划项目_海量监控视频信息分析挖掘技术研发项目资助资金	2018 年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	400,000.00
2019 年度市级人才项目资金	2020 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
智慧城市公共信息平台关键技术和产品研发项目资助资金	2019 年	1,190,000.00	递延收益	其他收益	238,000.00
安徽省人力资源社会保障厅汇入博士后工作经费	2020 年	210,000.00	其他收益	其他收益	210,000.00
中央引导地方科技发展专项资金	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
安徽省重点研究和开发计划-无忧式健康监护系统项目	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
首次认定国家高新技术企业	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00

当涂县组织部 汇入人才经费	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
湘西自治州经 济和信息化委 员会关于 2018 年移动互联网 产业发展专项 资金	2020 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
城市基础设施 配套返还	2018 年	5,000,000.00	递延收益	其他收益	125,000.00
科技专项奖补 资金	2020 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
八通一平政策 兑现资金_赛 为智能合肥基 地一期建设项 目	2015 年	740,000.00	递延收益	其他收益	74,000.00
赛为智能合肥 基地项目资金 款	2016 年	2,820,000.00	递延收益	其他收益	70,500.04
赛为智能合肥 基地一期建设 项目（固投政 策兑现）	2016 年	800,000.00	递延收益	其他收益	20,000.00
2017 年安徽省 支持科技创新 若干政策专项 资金计划下达 _购置研发仪 器设备补助款	2018 年	16,000.00	递延收益	其他收益	5,333.36
合 计		76,784,418.66			39,980,252.06

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期未发生非同一控制下企业合并

（二）同一控制下企业合并

1. 本期未发生同一控制下企业合并

（三）其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2020年8月，公司出资设立安庆赛为智能科技有限公司。该公司于2020年8月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，安庆赛为的净资产为418,914.72元，成立日至期末的净利润为-81,085.28元。

2020年11月，公司、浙江榛果实业发展有限公司、王坤之出资设立杭州赛为智能科技有限公司，其中公司持股67%。杭州赛为智能科技有限公司于2020年11月完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元。自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，杭州赛为的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2020年5月，全资子公司北京开心人信息技术有限公司出资设立安徽开腾信息技术有限公司。该公司于2020年5月完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元。自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，安徽开腾的净资产为42,959,020.13元，成立日至期末的净利润为6,959,020.13元。

七、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(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥赛为智能有限公司	合肥	合肥	研制、生产、销售电子通信设备	100.00		投资设立
合肥赛鹰通用航空科技有限公司	合肥	合肥	无人驾驶航空器及软件		100.00	设立、收购
北京华翼星空科技有限公司	北京	北京	无人驾驶航空器及软件		51.09	收购增资
合肥翔越通用航空科技有限公司	合肥	合肥	无人驾驶航空器及软件		100.00	投资设立
深圳前海皓能互联网服务有限公司	深圳	深圳	信息技术服务、金融中介	100.00		投资设立
香港辉骏国际贸易有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00		非同一控制下企业合并
成都中兢伟奇科技有限责任公司	成都	成都	研制、生产、销售电子通信设备	51.00		非同一控制下企业合并
合肥赛为智慧医疗有限公司	合肥	合肥	医疗技术的研发、技术服务	81.00		投资设立
合肥比尔夫生物科技有限公司	泰州	泰州	生物医药		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山学院	马鞍山	马鞍山	智慧教育	100.00		设立、收购
新疆赛为皓能科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	智慧城市规划设计建设	100.00		设立、收购
深圳前海博益科技发展有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		投资设立
马鞍山市博益后勤管理服务有限公司	马鞍山	马鞍山	后勤服务		100.00	投资设立
中新赛为私人有限公司	新加坡	新加坡	智慧城市	50.10		投资设立
贵州赛云智慧科技有限公司	贵州	贵州	智慧城市规划设计建设	51.00		投资设立
湖南赛为停车场投资建设管理有限公司	湖南吉首	湖南吉首	智慧城市运营	85.00		投资设立
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	湖南吉首	湖南吉首	智慧城市运营	80.00		投资设立
北京开心人信息技术有限公司	北京	北京	互联网游戏业务	100.00		非同一控制下企业合并
开心人网络科技(北京)有限公司	北京	北京	互联网游戏业务		100.00	非同一控制下企业合并
开心网网络科技(北京)有限公司	北京	北京	互联网游戏业务		100.00	非同一控制下企业合并
北京奥游互动科技有限公司	北京	北京	互联网游戏业务		100.00	非同一控制下企业合并
开腾(上海)信息技术有限公司	上海	上海	互联网游戏业务		100.00	投资设立
河北华翼星空航空科技有限公司	涿州	涿州	无人驾驶航空器及软件		100.00	投资设立
上海维骐网络科技有限公司	上海	上海	互联网游戏业务		100.00	投资设立
安徽开腾信息技术有限公司	合肥	合肥	互联网游戏业务		100.00	投资设立
杭州赛为科技有限公司	杭州	杭州	研制、生产、销售人工智能产品	67.00		投资设立
上海缘娱网络科技有限公司	上海	上海	互联网游戏业务		60.00	投资设立
上海江花边月网络科技有限公司	上海	上海	互联网游戏业务		100.00	投资设立
KAIXINWANG LIMITED	香港	香港	互联网游戏业务		100.00	投资设立
安庆赛为智能科技有限公司	安徽	安徽	工业机器人	100.00		投资设立

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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都中競伟奇科技有限责任公司	49.00	-853,368.98		-7,496,182.75

合肥赛为智慧医疗有 限公司	19.00	297,728.57		7,999,697.43
中新赛为私人有限公 司	49.90	-188,671.11		-4,697,037.88
湖南赛吉智慧城市建 设管理有限公司	20.00	-354,840.88		8,392,698.57
湖南赛为停车场投资 建设管理有限公司	15.00	-2,986,043.53		1,450,528.84
贵州赛云智慧科技有 限公司	49.00	-53,675.22		-897,859.96

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
成都中晟伟奇科技有限责任公司	133.66	0.39	134.06	1,623.89	40.00	1,663.89	266.40	30.68	297.08	1,612.75
合肥赛为智慧医疗有限公司	952.83	1,230.54	2,183.37	28.01	275.00	303.01	622.30	1,392.97	2,015.28	16.61
中新赛为私人有限公司	163.08	10.32	173.40	616.23	-	616.23	192.42	19.46	211.88	636.75
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	2,436.50	34,475.05	36,911.55	3,381.90	29,333.30	32,715.20	11,595.26	34,656.86	46,252.12	12,378.35
湖南赛为停车场投资建设管理有限公司	971.12	2.39	973.51	6.50	-	6.50	1,000.12	1,968.87	2,968.99	11.27
贵州赛云智慧科技有限公司	64.97	1.14	66.12	68.25	-	68.25	74.97	2.01	76.98	68.16

子公司名称	本期金额			上期金额		
	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
成都中晟伟奇科技有限责任公司	0.19	-174.16	-174.16	-128.21	-249.80	-249.80
合肥赛为智慧医疗有限公司	1,339.20	156.70	156.70	1,207.60	183.59	183.59
中新赛为私人有限公司	-	-37.81	-37.81	0.31	-396.31	-403.55

湖南赛吉智慧城市建设 管理有限公司	409.83	-177.42	-177.42	23.90	-155.41	-155.41
湖南赛为停车场投资建设 管理有限公司	-	-1,990.70	-1,990.70	-	-11.57	-11.57
贵州赛云智慧科技有限 公司	-	-10.95	-10.95	-	-190.15	-190.15

(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. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司以对控股孙公司合肥赛鹰出资 80.00 万元收购少数股东所持有的 20%股权，收购完成后公司持有合肥赛鹰 100%的股权。

公司以对控股孙公司上海江花边月出资 1,172.00 万元收购少数股东所持有的 35%股权，收购完成后公司持有上海江花边月 100%的股权。

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

	合肥赛鹰通用航空科技有限公司	上海江花边月网络科技有限公司
购买成本/处置对价	-	-
--现金	800,000.00	11,720,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	800,000.00	11,720,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,410,400.21	12,605,617.19
差额	-1,610,400.21	-885,617.19
其中：调整资本公积	-1,610,400.21	-885,617.19

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	4,487,868.37	4,305,523.76
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	122,769.31	-35,640.76
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	122,769.31	-35,640.76

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性

风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控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，本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外 币 金 融 资 产：						
货 币 资 金	13,586,139.54	270,614.92	13,856,754.46	6,567,338.31	529,698.77	7,097,037.08

应 收 账 款	4,211,620.09	142,274.59	4,353,894.68	18,085,097.63	57,701.50	18,142,799.13
预 付 账 款	6,203,526.56	-	6,203,526.56	13,230.15	-	13,230.15
其 他 应 收 款	6,968,062.20	-	6,968,062.20	28,699,087.73	-	28,699,087.73
小 计	30,969,348.39	412,889.51	31,382,237.89	53,364,753.82	587,400.27	53,952,154.09
外 币 金 融 负 债:			-			
应 付 账 款	4,754,800.33	5,365,363.20	10,120,163.53	962,497.60	-	962,497.60
预 收 账 款	391.49	-	391.49	418.57	-	418.57
其 他 应 付 款	11,861,100.96	747,578.44	12,608,679.41	8,416,446.05	132,695.58	8,549,141.63
小 计	16,616,292.79	6,112,941.64	22,729,234.43	9,379,362.22	132,695.58	9,512,057.80
合 计	14,353,055.59	-5,700,052.14	8,653,003.46	43,985,391.60	454,704.69	44,440,096.29

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 717,652.78 元，管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司固定利率带息债务借款金额为 1,533,094,659.22 元，浮动利率带息债务借款金额为 284,173,000.00 元。

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对

客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 68.12%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。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 66.91%(2019 年 12 月 31 日：61.20%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
1. 持续的公允价值计量				
(1) 其他非流动金融资产	-	-	5,200,000.00	5,200,000.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	5,200,000.00	5,200,000.00
① 债务工具投资	-	-	-	-
② 权益工具投资	-	-	5,200,000.00	5,200,000.00
③ 衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	5,200,000.00	5,200,000.00

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

股东名称	类型	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周勇	自然人	股东、实际控制人	12.52	12.52
周新宏	自然人	股东、一致行动人	3.46	3.46

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市起如科技有限公司	实际控制人直系亲属控股公司
赵瑜	关键管理人员
安徽中潜建筑工程有限公司	未纳入合并范围内的控股子公司

安徽中潜建筑工程有限公司系本公司实际控制的子公司。2018年3月,本公司以增资方式获得安徽中潜建筑有限公司的股权并控股。自并购以来,未将其纳入本公司财务报表合

并范围，也未在 2018 及 2019 年度财务报表附注中披露为关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安徽中潜建筑工程有限公司	马鞍山学院基建项目	协议价	25,499,136.00	74,248,600.00

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

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
周勇	合肥赛为智能有限公司	30,000,000.00	2020/2/27	2021/2/26	否
周勇	合肥赛为智能有限公司	17,000,000.00	2020/7/27	2021/7/27	否
周勇	深圳市赛为智能股份有限公司	198,000,000.00	2020/3/5	2027/3/4	否
周勇	深圳市赛为智能股份有限公司	90,000,000.00	2020/6/12	2023/6/9	否
周勇	深圳市赛为智能股份有限公司	10,000,000.00	2020/1/23	2021/1/23	否
周勇、陈瑶	深圳市赛为智能股份有限公司	50,000,000.00	2020/1/22	2021/1/20	否
周勇	深圳市赛为智能股份有限公司	70,000,000.00	2020/8/20	2021/2/19	否
周勇、陈瑶	深圳市赛为智能股份有限公司	20,000,000.00	2020/8/26	2021/8/25	否
周勇、陈瑶	深圳市赛为智能股份有限公司	30,000,000.00	2020/6/23	2021/6/22	否
周勇、陈瑶	深圳市赛为智能股份有限公司	50,000,000.00	2020/6/29	2021/6/29	否
周勇	马鞍山学院	28,000,000.00	2020/7/20	2022/6/20	否
合计	-	593,000,000.00	-	-	

(2) 关联财产质押担保情况说明

担保单位	被担保单位	抵押权人	质押标的物	质押物		担保借款金额	借款到期日
				账面原值	账面价值		
周勇	深圳市赛为智能股份有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	周勇持有的深圳市赛为智能股份有限公司 500 万股股票	32,650,000.00	32,650,000.00	70,000,000.00	2021/2/19

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市起如科技有限公司	15,000,000.00	2020/5/9	2020/6/12	已归还
周勇	5,000,000.00	2020/1/22	2020/2/28	已归还
赵瑜	8,559,394.00	-	-	300 万尚未归还
合计	28,559,394.00			

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员薪酬	10,426,885.19	8,470,100.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	安徽中潜建筑工程有限公司	16,582,816.15	10,153,600.00
其他应付款	赵瑜	3,000,000.00	-
合计		19,582,816.15	10,153,600.00

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1、本公司于 2020 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第四十四次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限制性股票的议案》，因公司 2019 年的业绩未达到股权激励股票解锁的条件，公司董事会决定回购并注销以前年度曾授予的股份共计 798.40 万股，因 4 名激励对象离职，公司董事会决定回购并注销 2019 年授予的股份共计 59 万股。本次回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票合计 857.40 万股，全部于 2020 年 8 月 4 日注销完成。

2、本公司于 2020 年 9 月完成了《关于向激励对象授予第三期限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向激励对象授予限制性

股票 236 万股，授予价格 3.63 元/股。

激励对象自预留限制性股票完成登记之日起 24 个月内为锁定期。

(1) 第一次解锁期为预留限制性股票完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起至完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

(2) 第二次解锁期为预留限制性股票完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%。

3、本公司于 2020 年 9 月 18 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》，因 4 名离职激励对象以及 1 名激励对象因担任公司监事职务失去激励资格，公司董事会决定回购注销上述人员已获授但未解锁的首次授予限制性股票合计数量 65.4 万股。全部已于 2021 年 1 月 22 日注销完成。

(二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	2,360,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	9,228,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价：3.82 元，剩余期限：21 个月； 行权价：3.63 元，剩余期限：21 个月

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具公允价值的确定方法，公司采用授予日市价减去授予价的方法确定限制性股票的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	被授予限制性股票的职工均为公司高管及中层管理人员、核心业务人员、核心技术人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	第一期、第二期未满足业绩考核目标
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,469,911.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,469,911.67

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)3

“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
深圳市赛为智能股份有限公司	东莞银行股份有限公司深圳分行	赛为大楼	37,694.56	37,694.56	19,300.00	2027/3/4
深圳市赛为智能股份有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	深圳软件园2栋301、深圳软件园2栋302	642.89	361.27	7,000.00	2021/2/19
马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	马鞍山学院专用设备、通用设备、电子设备等	4,332.54	2,338.68	1,614.60	2022/3/5
马鞍山学院	海尔融资租赁股份有限公司	马鞍山学院专用设备、通用设备、电子设备等	2,507.77	1,353.68	2,650.00	2022/6/20
马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	马鞍山学院专用设备、通用设备、电子设备等	3,153.84	1,702.42	2,728.49	2023/7/24
马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	马鞍山学院专用设备、通用设备、电子设备等	1,215.50	656.12	1,337.88	2023/12/11
小计			47,822.31	42,381.94	34,630.97	

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况 (单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物		担保借款余额	借款到期日
			账面原值	质押物 账面价值		
马鞍山学院	中国民生银行股份有限公司马鞍山分行	质押物: 民生银行挂钩利率结构性存款 1200 万	1, 200.00	1, 200.00	1, 159.00	2021/4/16
马鞍山学院	中国民生银行股份有限公司马鞍山分行	质押物: 马鞍山学院学费 收费权			27, 000.00	2024/11/20
深圳市赛为智能股份有限公司	广东华兴银行股份有限公司广州分行	贵州安顺项目应收账款质押权			25, 000.00	2023/1/6
深圳市赛为智能股份有限公司	中国光大银行股份有限公司深圳分行	质押物: 北京科瑞机电工程有限公司的应收账款和合肥市轨道交通集团有限公司的应收账款			2, 000.00	2021/8/25
深圳市赛为智能股份有限公司	中国光大银行股份有限公司深圳分行	质押物: 北京科瑞机电工程有限公司的应收账款和合肥市轨道交通集团有限公司的应收账款			3, 000.00	2021/6/22
深圳市赛为智能股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	质押物: 北京有孚云计算科技有限公司、福建省邮电工程有限公司的全部应收账款			5, 000.00	2021/6/29

湖南赛吉智慧 城市建设管理 有限公司	交通银行股份有限公 司湘西分行营业部	质押物：应收账款金额 97093 万			916.00	2031/12/15
湖南赛吉智慧 城市建设管理 有限公司	交通银行股份有限公 司湘西分行营业部				28,417.30	2031/12/20
小 计			1,200.00	1,200.00	92,492.30	

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注十(二)“关联交易情况”之说明。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
深圳市赛为智能股份有限公司	合肥赛为智能有限公司	东莞银行股份有限公司合肥分行	2,001.90	2021/1/18
深圳市赛为智能股份有限公司	合肥赛为智能有限公司	中国建设银行股份有限公司合肥政务文化新区支行	4,000.00	2021/2/25
深圳市赛为智能股份有限公司	合肥赛为智能有限公司	兴业银行股份有限公司合肥分行	3,000.00	2021/2/26
深圳市赛为智能股份有限公司	合肥赛为智能有限公司	中国建设银行股份有限公司合肥政务文化新区支行	1,000.00	2021/3/10
深圳市赛为智能股份有限公司	合肥赛为智能有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	1,700.00	2021/7/27
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	徽商银行股份有限公司马鞍山分行	1,600.00	2021/4/13
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行	2,000.00	2021/9/11
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行	3,000.00	2021/8/17
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	东莞银行股份有限公司合肥分行	1,200.00	2021/8/23
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	东莞银行股份有限公司合肥分行	2,800.00	2021/8/26
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	徽商银行股份有限公司马鞍山分行	605.15	2022/1/2
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	徽商银行股份有限公司马鞍山分行	276.64	2023/4/30
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	中国民生银行股份有限公司马鞍山分行	27,000.00	2024/11/20

合肥赛为智能有限公司	深圳市赛为智能股份有限公司	兴业银行股份有限公司深圳分行	5,000.00	2021/1/20
北京开心人信息技术有限公司	深圳市赛为智能股份有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	7,000.00	2021/2/19
合肥赛为智能有限公司	深圳市赛为智能股份有限公司	中国光大银行股份有限公司深圳分行	2,000.00	2021/8/25
合肥赛为智能有限公司	深圳市赛为智能股份有限公司	中国光大银行股份有限公司深圳分行	3,000.00	2021/6/22
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	1,614.60	2022/3/5
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	海尔融资租赁股份有限公司	2,650.00	2022/6/20
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	2,728.49	2023/7/24
深圳市赛为智能股份有限公司	马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	1,337.88	2023/12/11
小 计			75,514.67	

(2)截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位:

万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期 日
合肥赛为智能有限公司	深圳市赛为智能股份有限公司	渤海银行股份有限公司深圳分行	合肥市高新区创新大道666号合肥赛为智能有限公司综合楼	2,336.75	1,841.37	8,750.00	2023/6/9
合肥赛为智能有限公司	深圳市赛为智能股份有限公司	渤海银行股份有限公司深圳分行	合肥市高新区创新大道666号合肥赛为智能有限公司生产楼	7,083.09	6,241.97		2023/6/9
合肥赛为智能有限公司	深圳市赛为智能股份有限公司	渤海银行股份有限公司深圳分行	合肥市高新区创新大道666号合肥赛为智能有限公司生产车间B	1,140.94	1,005.45		2023/6/9
合肥赛为智能有限公司	深圳市赛为智能股份有限公司	渤海银行股份有限公司深圳分行	合肥市高新区创新大道666号合肥赛为智能有限公司生产车间A	1,154.83	1,017.69		2023/6/9
小 计				11,715.61	10,106.50	8,750.00	

十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司在资产负债表日后未发生利润分配情况。

(三) 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
本年度现 2019 年度公司未对开心人业绩承诺补偿股份回购事项进行预计并会计处理，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	本项差错更正经公司第五届第十一次董事会审议通过	其他权益工具	56,270,117.20
		其他应收款	327,543.90
		应交税费	4,840,895.53
		未分配利润	51,756,765.57
		公允价值变动收益	56,597,611.10
		所得税费用	4,840,895.53

本年度在编制 2020 年度/2019 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后，调增 2019 年末其他权益工具 56,270,117.20 元，调增 2019 年末其他应收款 327,543.90 元，调增 2019 年末应交税费 4,840,895.53，调增 2019 年末未分配利润 51,756,765.57 元；调增 2019 年度公允价值变动收益 56,597,611.10 元；调增 2019 年度所得税费用 4,840,895.53 元；调增 2019 年度归属于母公司股东的净利润 51,756,765.57 元。

（二）诉讼事项

1、对外投资诉讼事项

公司于 2020 年 2 月 25 日收到上海市第二中级人民法院同意立案受理的《受理通知书》（案号：(2020)沪 02 民初 35 号）。本次诉讼事项的情况如下：2015 年 11 月 10 日，公司与上海国富光启云计算科技股份有限公司（以下简称“上海国富光启”）签订了一份《投资协议》。该协议约定：上海国富光启增资扩股 1,022.96 万股，增资价格为每股人民币 13.5 元。公司投资总额为 13,809.96 万元，用于购买上海国富光启 1,022.96 万股股份。同时公司与上海国富光启原控股股东上海范仕达科技投资有限公司（以下简称“上海范仕达”）签订了《回购协议》，该协议约定：

（1）当出现以下情况时，原告有权要求被告回购原告所持上海国富光启全部股份：①上海国富光启不能在 2018 年 12 月 31 日前首次公开发行股份并于中国或者境外证券交易所挂牌上市；②在 2018 年 12 月 31 日之前的任何时间，上海国富光启或其原股东明示放弃上市安排或工作。

（2）股份回购价格按照以下方式确定：按照《投资协议》第一条规定的原告全部出资及自实际缴纳出资日起至原股东或者被告实际支付回购价款之日按年利率 12%计算的利息。

（3）全部股份回购款应在公司发出书面回购要求之日起 3 日内全额支付给公司。《回购协议》签订后，因上海国富光启未能于 2018 年 12 月 31 日前完成首次公开发行股份并于中国或者境外证券交易所挂牌上市，公司于 2019 年 1 月 3 日发函至被告及上海国富光启，要求上海范仕达按照《回购协议》之约定履行股权回购义务。公司诉求诉讼请求：（1）判令上海范仕达立即履行股权回购义务，向公司支付股权回购款 204,755,142.58 元（其中投资本金 138,099,600.00 元，利息 66,655,542.58 元，利息暂计算至 2020 年 1 月 15 日，后期利息以被告实际欠付投资本金为基数，按照年利率 12%的标准，顺延计算至款清时止）；

经核查上海范仕达的工商内档发现其股东未按期履行实缴出资义务，公司遂向上海市第二中级人民法院申请追加上海范仕达的股东上海讯民互联网科技有限公司、上海盈如互联网科技有限公司及侯芳为共同被告。上海市第二中级人民法院在接收材料后，因本案追加的被告并非法定的必要共同被告，故不同意追加上海范仕达股东为共同被告。考虑到案件后期执行等问题，为更好地维护公司的合法权益，公司决定撤回对上海范仕达的起诉，并另行提起诉讼，将上海范仕达及其股东列为共同被告。

目前，公司已收到上海市第二中级人民法院作出的《民事裁定书》（(2020)沪 02 民初

35 号), 准许公司撤回对上海范仕达的起诉; 与此同时, 公司收到上海市第二中级人民法院作出的关于公司提起对上海范仕达、上海讯民互联网科技有限公司、上海盈如互联网科技有限公司及侯芳诉讼案件的《受理通知书》(案号: (2020) 沪 02 民初 68 号)。

(2) 本案诉讼费用由上海范仕达承担。

截止审计报告日, 上述案件尚未开庭审理。

2、买卖合同纠纷

2021 年 2 月 3 日, 深圳前海博益科技发展有限公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼。

事实和理由:

2019 年 11 月 1 日, 深圳前海博益科技发展有限公司(原告)与武汉腾米轩商贸有限公司(被告)签订销售合同(编号: BYSALE0031), 合同约定: 被告向原告购买冻肉一批, 被告向原告一次性支付货款, 原告向被告交付约定的货物。协议签订后, 原告多次要求被告支付货款, 但截至目前, 被告一直未向原告支付。故原告向法院提起诉讼, 请求法院查明事实后依法裁决。

原告诉讼请求:

(1) 判令被告向原告支付货款人民币 15, 411, 561. 10 元;

(2) 判令被告向原告支付资金占用利息, 以 15, 411, 561. 10 元为基数, 按照全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率计算, 自 2019 年 11 月 20 日起计算至实际支付之日止;

(3) 本案诉讼费、律师费、保全费由被告承担。

(三) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部, 分别为: 智慧城市及其他产业、互动娱乐产业、教育医疗产业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定, 间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配, 分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的

费用分配给这些经营分部，该共同承担的

负债也分配给这些经营分部。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- A. 智慧城市及其他产业，本公司主要指集团内除开心人信息及其子公司、马鞍山学院、合肥智慧医疗及其子公司外的收入；
- B. 互动娱乐产业，主要指子公司开心人信息及其子公司的收入；
- C. 教育医疗产业，主要指马鞍山学院、合肥智慧医疗及其子公司的收入。

2. 报告分部的财务信息

项目	智慧城市及其他产业	互动娱乐产业	教育医疗产业	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,376,564,571.85	242,492,387.78	139,398,895.96	-188,951,276.49	1,569,504,579.10
二、营业成本	1,246,809,877.88	28,765,178.08	28,995,280.62	-186,185,689.42	1,118,384,647.16
三、营业利润	-221,478,146.47	81,165,748.08	35,740,706.83	42,424,848.19	-62,146,843.37
四、利润总额	-222,626,182.55	81,202,710.89	35,523,070.03	42,424,848.19	-63,475,553.44
五、资产总额	5,701,939,280.75	531,713,961.84	938,150,733.39	-2,133,677,397.70	5,038,126,578.28
六、负债总额	3,563,095,670.79	25,674,388.91	700,004,253.07	-917,740,826.01	3,371,033,486.76

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	416,825,256.68
1-2 年	82,883,680.89
2-3 年	570,239,851.66
3-4 年	32,482,497.50
4-5 年	14,119,595.33
5 年以上	23,268,226.68
账面余额小计	1,139,819,108.74

减：坏账准备	184,703,736.65
账面价值合计	955,115,372.09

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,139,819,108.74	100.00	184,703,736.65	16.20	955,115,372.09

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	1,410,464,451.76	100.00	167,947,880.88	11.91	1,242,516,570.88

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,108,402,069.44	184,703,736.65	16.66
合并范围内关联方组合	31,417,039.30	-	-
小 计	1,139,819,108.74	184,703,736.65	16.20

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	385,408,217.38	11,562,246.54	3.00
1-2 年	82,883,680.89	8,288,368.09	10.00
2-3 年	570,239,851.66	114,047,970.33	20.00
3-4 年	32,482,497.50	16,241,248.75	50.00
4-5 年	14,119,595.33	11,295,676.26	80.00
5 年以上	23,268,226.68	23,268,226.68	100.00
小 计	1,108,402,069.44	184,703,736.65	16.66

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	167,947,880.88	16,755,855.77	-	-	-	184,703,736.65

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	323,015,533.57	1 年以内、2-3 年	28.34	50,797,258.75
单位 2	172,619,700.34	1 年以内、2-3 年	15.14	24,517,042.13
单位 3	167,937,383.68	1 年以内、2-3 年、3-4 年	14.73	27,255,740.98
单位 4	87,439,372.93	1 年以内	7.67	15,102,194.88
单位 5	75,510,974.39	2-3 年	6.62	2,623,181.19
小 计	826,522,964.91		72.50	120,295,417.92

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 股 利	5,100,000.00	-	5,100,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
其 他 应 收 款	311,491,348.85	18,884,238.40	292,607,110.45	226,747,005.17	7,676,490.71	219,070,514.46
合 计	316,591,348.85	18,884,238.40	297,707,110.45	231,847,005.17	7,676,490.71	224,170,514.46

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
成都中競伟奇	5,100,000.00	5,100,000.00
账面余额小计	5,100,000.00	5,100,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	5,100,000.00	5,100,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
成都中競伟奇	5,100,000.00	5 年以上	支持子公司业务	合并关联方
小 计	5,100,000.00			

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	137,006,189.09
1-2 年	160,594,668.47
2-3 年	5,729,590.49
3-4 年	2,266,305.54
4-5 年	2,429,682.63
5 年以上	3,464,912.63
账面余额小计	311,491,348.85
减：坏账准备	18,884,238.40
账面价值小计	292,607,110.45

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并关联方往来	115,744,203.13	76,653,801.18
非合并关联方往来	-	1,456,609.87
单位往来	45,690,947.65	-
保证金	6,282,557.75	5,339,553.91
押金	414,018.31	3,964,945.09
备用金	2,761,742.01	902,902.46
应收投资款	138,099,600.00	138,099,600.00
其他	2,498,280.00	329,592.66
账面余额小计	311,491,348.85	226,747,005.17
减：坏账准备	18,884,238.40	7,676,490.71
账面价值小计	292,607,110.45	219,070,514.46

(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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,676,490.71		-	7,676,490.71
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,207,747.69	-	-	11,207,747.69
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	18,884,238.40	-	-	18,884,238.40

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	192,985,403.71	18,884,238.40	9.79
合并范围内组合	115,744,203.13	-	-
低风险组合	2,761,742.01	-	-
小 计	311,491,348.85	18,884,238.40	6.06

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,360,542.53	1,450,816.27	3.00
1-2 年	139,676,155.09	13,967,615.51	10.00
2-3 年	1,631,235.48	326,247.10	20.00
3-4 年	160,302.19	80,151.10	50.00
4-5 年	488,800.00	391,040.00	80.00

5 年以上	2, 668, 368. 42	2, 668, 368. 42	100. 00
小 计	192, 985, 403. 71	18, 884, 238. 40	9. 79

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7, 676, 490. 71	11, 207, 747. 69	-	-	-	18, 884, 238. 40

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	应收投资款	138, 099, 600. 00	1-2 年	44. 33	13, 809, 960. 00
单位 2	合并关联方往来	83, 873, 188. 13	1 年以内	26. 93	-
单位 3	单位往来款	20, 000, 000. 00	1 年以内	6. 42	600, 000. 00
单位 4	合并关联方往来	19, 001, 644. 67	1 年以内	6. 10	-
单位 5	单位往来款	15, 049, 449. 60	1 年以内	4. 83	451, 483. 49
小 计		276, 023, 882. 40		88. 61	14, 861, 443. 49

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1, 740, 704, 456. 01	130, 886, 182. 85	1, 609, 818, 273. 16	1, 720, 109, 456. 01	63, 308, 066. 34	1, 656, 801, 389. 67
对联营、合营企业投资	4, 487, 868. 37	-	4, 487, 868. 37	4, 305, 523. 76		4, 305, 523. 76
合 计	1, 745, 192, 324. 38	130, 886, 182. 85	1, 614, 306, 141. 53	1, 724, 414, 979. 77	63, 308, 066. 34	1, 661, 106, 913. 43

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
合肥赛为智能有限公司	165, 000, 000. 00	-	-	165, 000, 000. 00	-	-

成都中奇科技有限责任公司	8,160,000.00	-	-	8,160,000.00	-	2,981,226.54
香港辉骏国际贸易有限公司	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	-	3,204,956.31
深圳前海皓能互联网服务有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合肥赛为智慧医疗有限公司	17,200,000.00	-	-	17,200,000.00	-	-
马鞍山学院	275,413,076.01	-	-	275,413,076.01	-	-
新疆赛为皓能科技有限公司	860,000.00	95,000.00	-	955,000.00	-	-
深圳前海博益科技发展有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
湖南赛吉智慧城市管理有限公司	-	-	-	-	-	-
中新赛为私人有限公司	4,916,380.00	-	-	4,916,380.00	-	-
贵州赛云智慧科技有限公司	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	-	-
北京开信信息技术有限公司	1,117,000,000.00	20,000,000.00	-	1,137,000,000.00	67,578,116.51	124,700,000.00
湖南赛吉智慧城市管理有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
湖南赛为停车场投资	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-

建设管理有限公司						
安庆赛为智能科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
小计	1,720,109,456.01	20,595,000.00	-	1,740,704,456.01	67,578,116.51	130,886,182.85

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	本期增减变动			
		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
(2) 联营企业					
北京格是菁华信息技术有限公司	480,897.57	-	-	60,768.42	-
山东强者智慧信息科技有限公司	28,680.17	-	-	-28,338.74	-
安徽海思达机器人有限公司	3,795,946.02	-	-	149,914.93	-
小计	4,305,523.76	-	-	182,344.61	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	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		
(2) 联营企业						
北京格是菁华信息技术有限公司	-	-	-	-	541,665.99	-
山东强者智慧信息科技有限公司	-	-	-	-	341.43	-
安徽海思达机器人有限公司	-	-	-	-	3,945,860.95	-
小计	-	-	-	-	4,487,868.37	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,108,600,076.05	1,030,762,716.54	843,520,827.73	766,844,416.76
其他业务	245,639.42	75,267.00	1,784,164.00	743,158.35

合 计	1, 108, 845, 715. 47	1, 030, 837, 983. 54	845, 304, 991. 73	767, 587, 575. 11
-----	----------------------	----------------------	-------------------	-------------------

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	182, 344. 61	-35, 640. 76
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-801, 474. 86
合 计	182, 344. 61	-837, 115. 62

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	35, 096. 05	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	39, 980, 252. 06	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	462, 318. 84	-
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	-	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	991,594.53	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-1,420,688.04	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,139,784.40	-
小 计	41,188,357.84	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	8,091,727.15	-
非经常性损益净额	33,096,630.69	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	33,147,154.47	-
归属于少数股东的非经常性损益	-50,523.78	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.47	-0.0771	-0.0771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.41	-0.1203	-0.1203

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-59,085,414.14

非经常性损益	2	33,147,154.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-92,232,568.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,767,379,118.14
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	56,270,118.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	1,610,400.21
他交易或事项引起的净资产增减变动	10	885,617.18
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	-45,081.82
其他交易或事项引起的净资产增减变动	12	3,469,911.67
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	13	9.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	14	2.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	15	6.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	16	6.00
报告期月份数	17	12.00
加权平均净资产	18[注]	1,703,390,816.88
加权平均净资产收益率	19=1/18	-0.0347
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	20=3/18	-0.0541

[注]19=4+1*0.5+5*6/11-7*8/17+9*13/17+10*14/17+11*15/17+12*16/17

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-59,085,414.14
非经常性损益	2	33,147,154.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-92,232,568.61
期初股份总数	4	772,539,508.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	8,670,280.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	8.00
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	766,759,321.33
基本每股收益	13=1/12	-0.0771
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.1203

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳市赛为智能股份有限公司

2021 年 4 月 27 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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



名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月19日至长期
经营场所	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室		

仅供中汇会审[2021]2231号报告使用

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、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



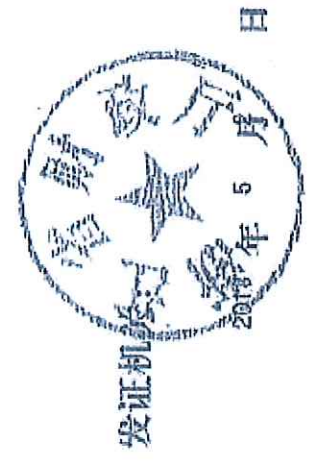
登记机关

2021年01月9日

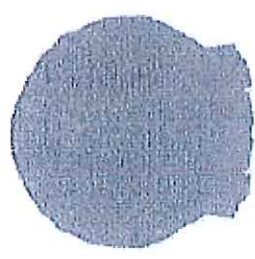
证书序号: 0001679

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核，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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 中汇会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



证书序号:000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供中汇会审[2021]2231号报告使用

经财政部、中国证监会、银保监会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强



证书号：45

发证时间：2021年11月6日

证书有效期至：2022年11月6日



姓名 李勉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-23
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码 510214681123153
Identity card No.



证书编号: 440300130261
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年01月06日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



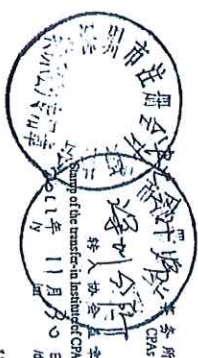
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



李勉
440300130261
深圳市注册会计师协会



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.

证书编号: 330000144711
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 11 月 28 日
Date of Issuance



姓名 肖强光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-11-02
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 420984197511020377
Identity card No.



续有效一年。
other year after

330000144711
肖强光
深圳市注册会计师协会

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.



证书编号: 330000140008
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 08 月 29 日
Date of Issuance



有效期一年。
other year after

吴小亚

330000140008

深圳市注册会计师协会



姓名	吴小亚
性别	女
出生日期	1981-02-08
工作单位	中汇会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit	
身份证号码	422126198102092045
Identity card No.	

