



上海柏飞电子科技有限公司

审计报告

大华审字[2021] 0014960 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 上海柏飞电子科技有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止)

| 目 录         | 页 次   |
|-------------|-------|
| 一、 审计报告     | 1-4   |
| 二、 已审财务报表   |       |
| 合并资产负债表     | 1-2   |
| 合并利润表       | 3     |
| 合并现金流量表     | 4     |
| 合并所有者权益变动表  | 5-7   |
| 母公司资产负债表    | 8-9   |
| 母公司利润表      | 10    |
| 母公司现金流量表    | 11    |
| 母公司所有者权益变动表 | 12-14 |
| 财务报表附注      | 1-76  |

## 审计报告

大华审字[2021]0014960号

上海柏飞电子科技有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了上海柏飞电子科技有限公司(以下简称上海柏飞)财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注三所述编制基础的规定编制，公允反映了上海柏飞 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海柏飞，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他事项

本审计报告仅供中电科数字技术股份有限公司发行股份购买资产使用。因此，本报告不适用于其他用途，因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

上海柏飞管理层负责按照财务报表附注三所述编制基础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，上海柏飞管理层负责评估上海柏飞的持续经营能力，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上海柏飞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海柏飞的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海柏飞持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海柏飞不能持续经营。

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

6. 就上海柏飞中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

（本页无正文，为大华会计师事务所（特殊普通合伙）关于上海柏飞电子科技有限公司截至 2021 年 6 月 30 日止及前两个年度审计签字盖章页）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



徐小哲

二〇二一年十一月十日

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注六  | 2021年6月30日            | 2021年1月1日             | 2020年12月31日           | 2020年1月1日             | 2019年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 注释1  | 14,348,575.54         | 37,490,273.67         | 37,490,273.67         | 18,412,890.12         | 18,412,890.12         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 应收票据           | 注释2  | 92,168,240.46         | 153,099,608.81        | 153,099,608.81        | 127,474,086.20        | 127,474,086.20        |
| 应收账款           | 注释3  | 437,935,684.38        | 384,489,423.23        | 384,489,423.23        | 328,514,475.21        | 328,514,475.21        |
| 应收款项融资         | 注释4  | 23,014,183.01         | 44,451,262.38         | 44,451,262.38         | 87,925,502.97         | 87,925,502.97         |
| 预付款项           | 注释5  | 12,453,152.07         | 13,627,487.03         | 13,627,487.03         | 4,140,195.41          | 4,140,195.41          |
| 其他应收款          | 注释6  | 3,910,308.53          | 3,254,944.98          | 3,254,944.98          | 4,856,177.17          | 4,856,177.17          |
| 存货             | 注释7  | 348,360,951.33        | 277,922,876.54        | 277,922,876.54        | 233,148,411.63        | 233,148,411.63        |
| 合同资产           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 其他流动资产         | 注释8  | 337,428.52            | 61,675.17             | 197,117.10            | 393,256.02            | 393,256.02            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>932,528,523.84</b> | <b>914,397,551.81</b> | <b>914,532,993.74</b> | <b>804,864,994.73</b> | <b>804,864,994.73</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 注释9  | 3,761,508.05          | 3,190,779.96          | 3,190,779.96          | 2,519,265.07          | 2,519,265.07          |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 固定资产           | 注释10 | 3,184,930.87          | 2,991,742.53          | 2,991,742.53          | 2,273,151.21          | 2,273,151.21          |
| 在建工程           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 使用权资产          | 注释11 | 14,136,809.22         | 17,761,145.32         |                       |                       |                       |
| 无形资产           | 注释12 | 19,042,002.23         | 22,434,357.83         | 22,434,357.83         | 29,133,165.50         | 29,133,165.50         |
| 开发支出           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 注释13 | 5,500,000.00          | 6,000,000.00          | 6,000,000.00          |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 注释14 | 10,293,260.51         | 8,915,804.99          | 8,915,804.99          | 7,155,085.20          | 7,155,085.20          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>55,918,510.88</b>  | <b>61,293,830.63</b>  | <b>43,532,685.31</b>  | <b>41,080,666.98</b>  | <b>41,080,666.98</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>988,447,034.72</b> | <b>975,691,382.44</b> | <b>958,065,679.05</b> | <b>845,945,661.71</b> | <b>845,945,661.71</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

| 负债和股东权益      | 附注六  | 2021年6月30日     | 2021年1月1日      | 2020年12月31日    | 2020年1月1日      | 2019年12月31日    |
|--------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：        |      |                |                |                |                |                |
| 短期借款         | 注释15 | 100,126,666.67 | 120,168,575.01 | 120,168,575.01 | 75,113,976.04  | 75,113,976.04  |
| 交易性金融负债      |      |                |                |                |                |                |
| 衍生金融负债       |      |                |                |                |                |                |
| 应付票据         | 注释16 | 30,600,603.30  | 60,976,690.95  | 60,976,690.95  | 35,505,708.23  | 35,505,708.23  |
| 应付账款         | 注释17 | 88,717,813.61  | 75,255,150.16  | 75,255,150.16  | 52,350,109.88  | 52,350,109.88  |
| 预收款项         |      |                |                |                |                | 2,162,512.00   |
| 合同负债         | 注释18 | 4,266,491.84   | 814,616.83     | 814,616.83     | 1,913,727.44   |                |
| 应付职工薪酬       | 注释19 | 6,607,455.90   | 17,049,965.48  | 17,049,965.48  | 15,959,679.04  | 15,959,679.04  |
| 应交税费         | 注释20 | 2,571,856.81   | 19,839,711.14  | 19,839,711.14  | 41,891,260.44  | 41,891,260.44  |
| 其他应付款        | 注释21 | 1,055,174.50   | 1,643,308.86   | 1,643,308.86   | 2,217,246.98   | 2,217,246.98   |
| 持有待售负债       |      |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债  | 注释22 | 7,311,759.43   | 7,124,897.12   |                |                |                |
| 其他流动负债       | 注释23 | 61,045,931.39  | 4,338,074.23   | 4,338,074.23   | 1,625,185.64   | 1,376,401.08   |
| 流动负债合计       |      | 302,303,753.45 | 307,210,989.78 | 300,086,092.66 | 226,576,893.69 | 226,576,893.69 |
| 非流动负债：       |      |                |                |                |                |                |
| 长期借款         |      |                |                |                |                |                |
| 应付债券         |      |                |                |                |                |                |
| 其中：优先股       |      |                |                |                |                |                |
| 永续债          |      |                |                |                |                |                |
| 租赁负债         | 注释24 | 5,524,135.68   | 10,500,806.27  |                |                |                |
| 长期应付款        |      |                |                |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬     |      |                |                |                |                |                |
| 预计负债         |      |                |                |                |                |                |
| 递延收益         |      |                |                |                |                |                |
| 递延所得税负债      |      |                |                |                |                |                |
| 其他非流动负债      |      |                |                |                |                |                |
| 非流动负债合计      |      | 5,524,135.68   | 10,500,806.27  |                |                |                |
| 负债合计         |      | 307,827,889.13 | 317,711,796.05 | 300,086,092.66 | 226,576,893.69 | 226,576,893.69 |
| 股东权益：        |      |                |                |                |                |                |
| 股本           | 注释25 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具       |      |                |                |                |                |                |
| 其中：优先股       |      |                |                |                |                |                |
| 永续债          |      |                |                |                |                |                |
| 资本公积         | 注释26 | 9,746,300.00   | 9,746,300.00   | 9,746,300.00   | 9,746,300.00   | 9,746,300.00   |
| 减：库存股        |      |                |                |                |                |                |
| 其他综合收益       |      |                |                |                |                |                |
| 专项储备         |      |                |                |                |                |                |
| 盈余公积         | 注释27 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 未分配利润        | 注释28 | 520,872,845.59 | 498,233,286.39 | 498,233,286.39 | 459,622,468.02 | 459,622,468.02 |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 680,619,145.59 | 657,979,586.39 | 657,979,586.39 | 619,368,768.02 | 619,368,768.02 |
| 少数股东权益       |      |                |                |                |                |                |
| 股东权益合计       |      | 680,619,145.59 | 657,979,586.39 | 657,979,586.39 | 619,368,768.02 | 619,368,768.02 |
| 负债和股东权益总计    |      | 988,447,034.72 | 975,691,382.44 | 958,065,679.05 | 845,945,661.71 | 845,945,661.71 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年1-6月

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注六  | 2021年1-6月            | 2020年度                | 2019年度                |
|----------------------------|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 注释29 | 161,654,703.21       | 424,123,942.10        | 415,220,602.86        |
| 减：营业成本                     | 注释29 | 61,016,459.90        | 160,630,630.29        | 137,938,295.77        |
| 税金及附加                      | 注释30 | 482,127.91           | 3,234,077.86          | 4,021,003.51          |
| 销售费用                       | 注释31 | 3,881,657.02         | 7,607,979.64          | 7,682,826.29          |
| 管理费用                       | 注释32 | 12,777,813.01        | 23,156,613.65         | 23,174,249.71         |
| 研发费用                       | 注释33 | 47,190,519.18        | 89,727,200.41         | 92,102,917.71         |
| 财务费用                       | 注释34 | 5,990,154.42         | 5,416,800.92          | 6,433,534.65          |
| 其中：利息费用                    |      | 2,586,412.51         | 3,552,449.65          | 3,451,891.58          |
| 利息收入                       |      | 82,488.48            | 176,287.41            | 138,505.15            |
| 加：其他收益                     | 注释35 | 183,998.23           | 8,764,991.10          | 9,811,417.81          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 注释36 | 570,728.09           | -646,676.89           | -4,146,523.42         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 570,728.09           | 671,514.89            | -4,146,523.42         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                      |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                      |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                      |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 注释37 | -3,597,885.87        | -2,052,519.46         | -1,577,344.65         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 注释38 | -5,633,725.11        | -14,603,442.99        | -5,693,613.34         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 注释39 | 138,097.85           | 13,475.92             |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>21,977,184.96</b> | <b>125,826,467.01</b> | <b>142,261,711.62</b> |
| 加：营业外收入                    |      |                      |                       |                       |
| 减：营业外支出                    | 注释40 | 6,638.83             | 13,151.57             | 5,625.60              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>21,970,546.13</b> | <b>125,813,315.44</b> | <b>142,256,086.02</b> |
| 减：所得税费用                    | 注释41 | -669,013.07          | 11,202,497.07         | 13,923,372.44         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>22,639,559.20</b> | <b>114,610,818.37</b> | <b>128,332,713.58</b> |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |      |                      |                       |                       |
| （一）按经营持续性分类                |      |                      |                       |                       |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 22,639,559.20        | 114,610,818.37        | 128,332,713.58        |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                       |                       |
| （二）按所有权归属分类                |      |                      |                       |                       |
| 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 22,639,559.20        | 114,610,818.37        | 128,332,713.58        |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                      |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                      |                       |                       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                      |                       |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                      |                       |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |      |                      |                       |                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                      |                       |                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                      |                       |                       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                      |                       |                       |
| 5. 其他                      |      |                      |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                      |                       |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                      |                       |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |                      |                       |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                      |                       |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      |                      |                       |                       |
| 5. 现金流量套期储备                |      |                      |                       |                       |
| 6. 外币财务报表折算差额              |      |                      |                       |                       |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |      |                      |                       |                       |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |      |                      |                       |                       |
| 9. 其他                      |      |                      |                       |                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                      |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>22,639,559.20</b> | <b>114,610,818.37</b> | <b>128,332,713.58</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 22,639,559.20        | 114,610,818.37        | 128,332,713.58        |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      |                      |                       |                       |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注六  | 2021年1-6月      | 2020年度         | 2019年度         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 192,978,443.10 | 427,948,796.48 | 401,966,826.69 |
| 收到的税费返还                   |      | 341,158.61     | 2,735,014.08   | 2,013,750.52   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 791,885.36     | 19,921,446.66  | 12,407,167.52  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 194,112,487.07 | 450,605,257.22 | 416,387,744.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 159,179,902.30 | 207,764,711.15 | 183,406,923.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 56,130,313.41  | 93,299,844.35  | 90,160,229.63  |
| 支付的各项税费                   |      | 21,881,044.10  | 60,515,508.60  | 62,058,933.48  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 9,440,592.47   | 30,849,854.49  | 29,122,061.23  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 246,631,852.28 | 392,449,918.59 | 364,748,148.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 注释42 | -52,519,365.21 | 58,155,338.63  | 51,639,596.69  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 收回投资所收到的现金                |      |                |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 174,000.00     | 28,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 174,000.00     | 28,000.00      |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 921,331.46     | 2,143,304.40   | 1,195,684.56   |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 921,331.46     | 2,143,304.40   | 1,195,684.56   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -747,331.46    | -2,115,304.40  | -1,195,684.56  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |                | 120,000,000.00 | 93,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 57,664,420.87  |                | 2,712,679.31   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 57,664,420.87  | 120,000,000.00 | 95,712,679.31  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 20,000,000.00  | 75,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,628,320.85   | 81,962,650.68  | 96,594,169.59  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 4,911,101.48   |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 27,539,422.33  | 156,962,650.68 | 156,594,169.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 30,124,998.54  | -36,962,650.68 | -60,881,490.28 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 注释42 | -23,141,698.13 | 19,077,383.55  | -10,437,578.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 注释42 | 37,490,273.67  | 18,412,890.12  | 28,850,468.27  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释42 | 14,348,575.54  | 37,490,273.67  | 18,412,890.12  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                | 2021年1-6月      |        |              |       |        |      |               |                |        |
|--------------------|----------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |              |       |        |      |               |                |        |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 498,233,286.39 |        |
| 加：会计政策变更           |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 前期差错更正             |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 同一控制下企业合并          |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 其他                 |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 二、本年初余额            | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 498,233,286.39 |        |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |              |       |        |      |               | 22,639,559.20  |        |
| (一) 综合收益总额         |                |        |              |       |        |      |               | 22,639,559.20  |        |
| (二) 股东投入和减少资本      |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 4. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| (三) 利润分配           |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 2. 对股东的分配          |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 3. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 6. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| (五) 专项储备           |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 1. 本期提取            |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 2. 本期使用            |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| (六) 其他             |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 四、本年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 520,872,845.59 |        |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                | 2020年度         |        |              |       |        |      |               |                |        |
|--------------------|----------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|--------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |              |       |        |      |               |                |        |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 459,622,468.02 |        |
| 加：会计政策变更           |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 前期差错更正             |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 同一控制下企业合并          |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 其他                 |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 二、本年年初余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 459,622,468.02 |        |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |              |       |        |      |               | 38,610,818.37  |        |
| (一) 综合收益总额         |                |        |              |       |        |      |               | 114,610,818.37 |        |
| (二) 股东投入和减少资本      |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 4. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| (三) 利润分配           |                |        |              |       |        |      |               | -76,000,000.00 |        |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 2. 对股东的分配          |                |        |              |       |        |      |               | -76,000,000.00 |        |
| 3. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 6. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| (五) 专项储备           |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 1. 本期提取            |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 2. 本期使用            |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| (六) 其他             |                |        |              |       |        |      |               |                |        |
| 四、本年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 498,233,286.39 |        |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                | 2019年度         |        |              |       |        |      |               |                |
|--------------------|----------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 归属于母公司股东权益     |        |              |       |        |      |               |                |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 394,289,754.44 |
| 加：会计政策变更           |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 同一控制下企业合并          |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 其他                 |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 二、本年初余额            | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 394,289,754.44 |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |              |       |        |      |               | 65,332,713.58  |
| (一) 综合收益总额         |                |        |              |       |        |      |               | 128,332,713.58 |
| (二) 股东投入和减少资本      |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 4. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| (三) 利润分配           |                |        |              |       |        |      |               | -63,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |              |       |        |      |               | -63,000,000.00 |
| 3. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 6. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| (五) 专项储备           |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| (六) 其他             |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 459,622,468.02 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产         | 附注十一 | 2021年6月30日     | 2021年1月1日      | 2020年12月31日    | 2020年1月1日      | 2019年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |                |                |                |
| 货币资金        |      | 13,737,411.25  | 36,059,872.27  | 36,059,872.27  | 18,093,245.57  | 18,093,245.57  |
| 交易性金融资产     |      |                |                |                |                |                |
| 衍生金融资产      |      |                |                |                |                |                |
| 应收票据        |      | 92,168,240.46  | 153,099,608.81 | 153,099,608.81 | 127,474,086.20 | 127,474,086.20 |
| 应收账款        | 注释1  | 437,935,684.38 | 384,489,423.23 | 384,489,423.23 | 328,514,475.21 | 328,514,475.21 |
| 应收款项融资      |      | 23,014,183.01  | 44,451,262.38  | 44,451,262.38  | 87,925,502.97  | 87,925,502.97  |
| 预付款项        |      | 12,453,152.07  | 13,627,487.03  | 13,627,487.03  | 4,140,195.41   | 4,140,195.41   |
| 其他应收款       | 注释2  | 3,750,261.56   | 2,846,488.82   | 2,846,488.82   | 3,715,330.40   | 3,715,330.40   |
| 存货          |      | 348,360,951.33 | 277,922,876.54 | 277,922,876.54 | 233,148,411.63 | 233,148,411.63 |
| 合同资产        |      |                |                |                |                |                |
| 持有待售资产      |      |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |                |                |                |
| 其他流动资产      |      | 337,428.52     |                |                | 201,740.68     | 201,740.68     |
| 流动资产合计      |      | 931,757,312.58 | 912,497,019.08 | 912,497,019.08 | 803,212,988.07 | 803,212,988.07 |
| 非流动资产：      |      |                |                |                |                |                |
| 债权投资        |      |                |                |                |                |                |
| 其他债权投资      |      |                |                |                |                |                |
| 长期应收款       |      |                |                |                |                |                |
| 长期股权投资      | 注释3  | 5,761,508.05   | 5,190,779.96   | 5,190,779.96   | 4,519,265.07   | 4,519,265.07   |
| 其他权益工具投资    |      |                |                |                |                |                |
| 其他非流动金融资产   |      |                |                |                |                |                |
| 投资性房地产      |      |                |                |                |                |                |
| 固定资产        |      | 2,743,154.62   | 2,742,698.89   | 2,742,698.89   | 2,102,656.66   | 2,102,656.66   |
| 在建工程        |      |                |                |                |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |                |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |                |                |                |
| 使用权资产       |      | 13,216,890.31  | 16,711,937.41  |                |                |                |
| 无形资产        |      | 19,042,002.23  | 22,434,357.83  | 22,434,357.83  | 29,133,165.50  | 29,133,165.50  |
| 开发支出        |      |                |                |                |                |                |
| 商誉          |      |                |                |                |                |                |
| 长期待摊费用      |      | 4,500,000.00   | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |                |                |
| 递延所得税资产     |      | 10,293,268.89  | 8,915,782.49   | 8,915,782.49   | 7,153,510.90   | 7,153,510.90   |
| 其他非流动资产     |      |                |                |                |                |                |
| 非流动资产合计     |      | 55,556,814.10  | 60,995,556.58  | 44,283,619.17  | 42,908,598.13  | 42,908,598.13  |
| 资产总计        |      | 987,314,126.68 | 973,492,575.66 | 956,780,638.25 | 846,121,586.20 | 846,121,586.20 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注十一 | 2021年6月30日            | 2021年1月1日             | 2020年12月31日           | 2020年1月1日             | 2019年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款             |      | 100,126,666.67        | 120,168,575.01        | 120,168,575.01        | 75,113,976.04         | 75,113,976.04         |
| 交易性金融负债          |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 应付票据             |      | 30,600,603.30         | 60,976,690.95         | 60,976,690.95         | 35,505,708.23         | 35,505,708.23         |
| 应付账款             |      | 110,238,978.56        | 92,266,315.11         | 92,266,315.11         | 66,653,274.83         | 66,653,274.83         |
| 预收款项             |      |                       |                       |                       | 2,162,512.00          | 2,162,512.00          |
| 合同负债             |      | 4,266,491.84          | 814,616.83            | 814,616.83            |                       |                       |
| 应付职工薪酬           |      | 6,187,262.00          | 15,516,904.92         | 15,516,904.92         | 14,966,497.31         | 14,966,497.31         |
| 应交税费             |      | 893,632.07            | 18,143,308.94         | 18,143,308.94         | 41,233,967.66         | 41,233,967.66         |
| 其他应付款            |      | 981,734.50            | 1,636,984.50          | 1,636,984.50          | 2,210,932.62          | 2,210,932.62          |
| 持有待售负债           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |      | 6,532,932.86          | 6,583,799.25          |                       |                       |                       |
| 其他流动负债           |      | 61,045,931.39         | 4,338,074.23          | 4,338,074.23          | 1,376,401.08          | 1,376,401.08          |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>320,874,233.19</b> | <b>320,445,269.74</b> | <b>313,861,470.49</b> | <b>239,223,269.77</b> | <b>239,223,269.77</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款             |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 应付债券             |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 永续债              |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 租赁负债             |      | 5,524,135.68          | 10,128,138.16         |                       |                       |                       |
| 长期应付款            |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬         |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 预计负债             |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 递延收益             |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债          |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债          |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>5,524,135.68</b>   | <b>10,128,138.16</b>  |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>326,398,368.87</b> | <b>330,573,407.90</b> | <b>313,861,470.49</b> | <b>239,223,269.77</b> | <b>239,223,269.77</b> |
| <b>股东权益：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 股本               |      | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 其他权益工具           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 永续债              |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 资本公积             |      | 9,746,300.00          | 9,746,300.00          | 9,746,300.00          | 9,746,300.00          | 9,746,300.00          |
| 减：库存股            |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 专项储备             |      |                       |                       |                       |                       |                       |
| 盈余公积             |      | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 未分配利润            |      | 501,169,457.81        | 483,172,867.76        | 483,172,867.76        | 447,152,016.43        | 447,152,016.43        |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>660,915,757.81</b> | <b>642,919,167.76</b> | <b>642,919,167.76</b> | <b>606,898,316.43</b> | <b>606,898,316.43</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>987,314,126.68</b> | <b>973,492,575.66</b> | <b>956,780,638.25</b> | <b>846,121,586.20</b> | <b>846,121,586.20</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注十一 | 2021年1-6月      | 2020年度         | 2019年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 注释4  | 161,654,703.21 | 424,123,942.10 | 415,220,602.86 |
| 减：营业成本                     | 注释4  | 70,494,336.02  | 182,708,506.47 | 156,654,844.47 |
| 税金及附加                      |      | 339,938.78     | 2,894,748.01   | 3,730,631.61   |
| 销售费用                       |      | 3,881,657.02   | 7,607,979.64   | 7,682,826.29   |
| 管理费用                       |      | 12,101,565.63  | 21,992,245.16  | 22,037,232.42  |
| 研发费用                       |      | 43,567,794.05  | 82,389,073.63  | 84,426,034.64  |
| 财务费用                       |      | 5,970,164.41   | 5,416,568.54   | 6,434,247.99   |
| 其中：利息费用                    |      | 2,586,412.51   | 3,552,449.65   | 3,451,891.58   |
| 利息收入                       |      | 80,797.73      | 173,519.79     | 135,588.28     |
| 加：其他收益                     |      | 179,695.34     | 6,445,505.66   | 6,990,000.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 注释5  | 570,728.09     | 10,702,044.85  | 13,818,472.98  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 570,728.09     | 671,514.89     | -4,146,523.42  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -3,598,025.10  | -2,062,864.81  | -1,570,947.68  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -5,633,725.11  | -14,603,442.99 | -5,693,613.34  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 102,663.00     | 13,475.92      |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 16,920,583.52  | 121,609,539.28 | 147,798,697.40 |
| 加：营业外收入                    |      |                |                |                |
| 减：营业外支出                    |      | 6,638.83       | 13,151.57      | 5,625.60       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 16,913,944.69  | 121,596,387.71 | 147,793,071.80 |
| 减：所得税费用                    |      | -1,082,645.36  | 9,575,536.38   | 12,806,011.06  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 17,996,590.05  | 112,020,851.33 | 134,987,060.74 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 17,996,590.05  | 112,020,851.33 | 134,987,060.74 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |      |                |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |                |
| 5. 其他                      |      |                |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |                |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      |                |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                |      |                |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额              |      |                |                |                |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |      |                |                |                |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |      |                |                |                |
| 9. 其他                      |      |                |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | 17,996,590.05  | 112,020,851.33 | 134,987,060.74 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注十一 | 2021年1-6月             | 2020年度                | 2019年度                |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 192,979,443.10        | 427,948,796.48        | 401,946,826.69        |
| 收到的税费返还                   |      |                       |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 774,569.72            | 19,421,757.44         | 11,733,782.65         |
| 经营活动现金流入小计                |      | 193,754,012.82        | 447,370,553.92        | 413,680,609.34        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 165,379,902.30        | 230,024,711.15        | 212,706,066.18        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 51,556,564.27         | 85,587,268.93         | 82,592,339.74         |
| 支付的各项税费                   |      | 20,230,620.58         | 56,761,335.77         | 55,602,608.58         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 8,902,849.74          | 29,495,378.03         | 27,846,905.01         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 246,069,936.89        | 401,868,693.88        | 378,747,919.51        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-52,315,924.07</b> | <b>45,501,860.04</b>  | <b>34,932,689.83</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                |      |                       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       | 11,348,721.74         | 17,964,996.40         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 174,000.00            | 28,000.00             |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |                       |
| 投资活动现金流入小计                |      | 174,000.00            | 11,376,721.74         | 17,964,996.40         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 663,334.49            | 1,949,304.40          | 1,159,888.56          |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |                       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 663,334.49            | 1,949,304.40          | 1,159,888.56          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-489,334.49</b>    | <b>9,427,417.34</b>   | <b>16,805,107.84</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       | 120,000,000.00        | 93,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 57,664,420.87         |                       | 2,712,679.31          |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 57,664,420.87         | 120,000,000.00        | 95,712,679.31         |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 20,000,000.00         | 75,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,628,320.85          | 81,962,650.68         | 96,594,169.59         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 4,553,302.48          |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 27,181,623.33         | 156,962,650.68        | 156,594,169.59        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>30,482,797.54</b>  | <b>-36,962,650.68</b> | <b>-60,881,490.28</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-22,322,461.02</b> | <b>17,966,626.70</b>  | <b>-9,143,692.61</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 36,059,872.27         | 18,093,245.57         | 27,236,938.18         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>13,737,411.25</b>  | <b>36,059,872.27</b>  | <b>18,093,245.57</b>  |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 2021年1-6月      |        |              |       |        |      |               |                |
|--------------------|----------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 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          |
| 一、上年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 483,172,867.76 |
| 加：会计政策变更           |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 其他                 |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 二、本年初余额            | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 483,172,867.76 |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |              |       |        |      |               | 17,996,590.05  |
| （一）综合收益总额          |                |        |              |       |        |      |               | 17,996,590.05  |
| （二）股东投入和减少资本       |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 4. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| （三）利润分配            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| （四）股东权益内部结转        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 6. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| （五）专项储备            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| （六）其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 501,169,457.81 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                | 2020年度         |        |              |       |        |      |               |                |
|--------------------|----------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 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          |
| 一、上年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 447,152,016.43 |
| 加：会计政策变更           |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 其他                 |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 二、本年初余额            | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 447,152,016.43 |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |              |       |        |      |               | 36,020,851.33  |
| (一) 综合收益总额         |                |        |              |       |        |      |               | 112,020,851.33 |
| (二) 股东投入和减少资本      |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 4. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| (三) 利润分配           |                |        |              |       |        |      |               | -76,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |              |       |        |      |               | -76,000,000.00 |
| 3. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| (四) 股东权益内部结转       |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 6. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| (五) 专项储备           |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| (六) 其他             |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 483,172,867.76 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：上海柏飞电子科技有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 2019年度         |        |              |       |        |      |               |                |
|--------------------|----------------|--------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                    | 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          |
| 一、上年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 375,164,955.69 |
| 加：会计政策变更           |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正             |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 其他                 |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 二、本年初余额            | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 375,164,955.69 |
| 三、本年增减变动金额         |                |        |              |       |        |      |               | 71,987,060.74  |
| （一）综合收益总额          |                |        |              |       |        |      |               | 134,987,060.74 |
| （二）股东投入和减少资本       |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 股东投入的普通股        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 4. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| （三）利润分配            |                |        |              |       |        |      |               | -63,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 对股东的分配          |                |        |              |       |        |      |               | -63,000,000.00 |
| 3. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| （四）股东权益内部结转        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 6. 其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| （五）专项储备            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用            |                |        |              |       |        |      |               |                |
| （六）其他              |                |        |              |       |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额           | 100,000,000.00 |        | 9,746,300.00 |       |        |      | 50,000,000.00 | 447,152,016.43 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海柏飞电子科技有限公司**  
**截至 2021 年 6 月 30 日止及前两个年度**  
**财务报表附注**

**一、公司基本情况**

**(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

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

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

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

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

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

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

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

2013 年 6 月 17 日，公司进行同比增资，注册资本由 1,645.00 万元增加至 10,000.00 万元：中国电子科技集团公司第三十二研究所增资 3,425.50 万元，其中以资本公积转增人民币 3,411.60 万元，以盈余公积转增 13.90 万元；自然人股东王玮增资 2,210.76 万元，其中以资本公积转增人民币 2,201.79 万元，以盈余公积转增人民币 8.97 万元；上海柏盈投资合伙企业（有限合伙）增资 1,228.20 万元，其中以资本公积转增人民币 1,223.22 万元，以盈余公积转增人民币 4.98 万元；中电国睿集团有限公司增资 835.50 万元，其中以资本公积转增人民币 832.11 万元，以盈余公积转增人民币 3.39 万元；山东同晟投资有限公司增资 655.04 万元，其中以资本公积转增人民币 652.38 万元，以盈余公积转增人民币 2.66 万元；业经上海众创会计师事务所有限公司验证并出具“众创会师报字（2013）196 号”验资报告。

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

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

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

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

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

产业投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 1.00%股权转让给重庆南方工业股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2020 年 3 月 11 日，中国电子科技集团公司第三十二研究所将其持有的公司 36.00%股权无偿划转给中电科数字科技（集团）有限公司。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股权结构如下图：

| 序号 | 股东（发起人）、外国投资者名称或姓名           | 认缴出资额     | 出资比例    |
|----|------------------------------|-----------|---------|
| 1  | 中电科数字科技（集团）有限公司              | 3,600.00  | 36.00%  |
| 2  | 合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）      | 1,100.00  | 11.00%  |
| 3  | 国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）   | 1,000.00  | 10.00%  |
| 4  | 中电国睿集团有限公司                   | 1,000.00  | 10.00%  |
| 5  | 上海柏盈投资合伙企业（有限合伙）             | 970.00    | 9.70%   |
| 6  | 王玮                           | 653.00    | 6.53%   |
| 7  | 杭州国核源星图股权投资合伙企业（有限合伙）        | 500.00    | 5.00%   |
| 8  | 中国电子科技集团公司第三十二研究所            | 500.00    | 5.00%   |
| 9  | 中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 277.00    | 2.77%   |
| 10 | 上海军民融合产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）     | 200.00    | 2.00%   |
| 11 | 重庆南方工业股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 100.00    | 1.00%   |
| 12 | 厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 100.00    | 1.00%   |
| 合计 |                              | 10,000.00 | 100.00% |

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

中电科数字科技（集团）有限公司为本公司的母公司，中国电子科技集团有限公司为本公司的最终控制方。

## (二)营业期限有限的特殊企业信息

本公司营业期限：2002 年 07 月 08 日至 2032 年 07 月 07 日。

## (三)公司业务性质和主要经营活动

公司主要采用定制研发的模式为客户提供产品及软硬件一体解决方案，以硬件产品为载体实现高价值的软件交付。其主要产品包括嵌入式计算机、高性能信号处理、高速网络交换、数据记录存储及信息处理平台等。

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

#### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 11 月 10 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

| 子公司名称        | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|--------------|-------|----|---------|----------|
| 南京柏飞电子科技有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00  | 100.00   |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

中电科数字技术股份有限公司拟发行股份购买本公司全体股东所持有的本公司全部股权，基于上述目的，本集团报告期财务报表均采用中电科数字技术股份有限公司的会计政策予以编制。

### (二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二)会计期间

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

### (三) 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### (四) 记账本位币

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

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2. 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现

金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

### 2）分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或：当期平均汇率、加权平均汇率、或其他方法确定的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

**(九) 金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策：

**1. 金融资产的分类、确认和计量**

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

**(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

**(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

**(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

**2.金融负债的分类、确认和计量**

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

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

#### （2）其他金融负债

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### **4.金融负债的终止确认**

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

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

#### **5.金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 下述金融工具会计政策适用于 2018 年度：

### 1. 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成

本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

|                       |                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。                               |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。                                             |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据           | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。      |

#### (十) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

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

#### (十一) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

## (十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”。

## (十三) 其他应收款

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

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

## (十四) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **(十五) 长期应收款**

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）

## **7. 金融工具减值。**

### **(十六) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，以其他实质上构成应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标准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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### **(十七) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

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

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

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-----------|-----------|-------------|
| 电子设备 | 3-5       | 5         | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 4         | 5         | 23.75       |
| 办公设备 | 5         | 5         | 19          |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### (十八) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## (十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## (二十) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

|    |    |     |
|----|----|-----|
| 软件 | 10 | 直线法 |
|----|----|-----|

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。在其受益期间分期摊销。

### (二十三) 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。职工为本公司提供服务的会计期间，将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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### (二十五) 租赁负债

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 收入

本集团于 2020 年 1 月 1 日起采用以下会计政策：

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品或劳务控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售收入属于在某一时点履行履约义务，具体收入确认政策为：按与购货方签订的合同金额或双方接收的金额、于商品发出并经客户签收确认后确认收入。

下述会计政策适用于 2019 年度：

本集团的收入确认政策如下：

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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。

公司销售收入具体确认政策为：公司根据与客户的合同约定，在商品交付并经客户签收时点确认销售收入的实现。

## **(二十七) 政府补助**

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

### **1. 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

## 2. 政府补助的计量

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

(2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## **(二十九) 租赁**

**本集团于 2021 年 1 月 1 日起采用以下会计政策：**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目   | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|------|---------------|
| 短期租赁 | 房屋建筑物         |

本公司对除上述以外的短期租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后回租

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

**下述租赁会计政策适用于 2020 年 12 月 31 日之前：**

### 1. 经营租赁

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

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

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

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

## 2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |                | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |      |                |
|-----------------------|------|----------------|---------------------|------|----------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值           | 项目                  | 计量类别 | 账面价值           |
| 货币资金                  | 摊余成本 | 28,981,659.28  | 货币资金                | 摊余成本 | 28,981,659.28  |
| 应收票据                  | 摊余成本 | 199,016,073.55 | 应收票据                | 摊余成本 | 145,986,207.93 |
|                       |      |                | 应收款项融资              | 公允价值 | 53,029,865.62  |
| 应收账款                  | 摊余成本 | 337,436,838.30 | 应收账款                | 摊余成本 | 337,436,838.30 |
| 其他应收款                 | 摊余成本 | 4,735,665.31   | 其他应收款               | 摊余成本 | 4,735,665.31   |

b、对母公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |                | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |      |                |
|-----------------------|------|----------------|---------------------|------|----------------|
| 项目                    | 计量类别 | 账面价值           | 项目                  | 计量类别 | 账面价值           |
| 货币资金                  | 摊余成本 | 27,368,129.19  | 货币资金                | 摊余成本 | 27,368,129.19  |
| 应收票据                  | 摊余成本 | 199,016,073.55 | 应收票据                | 摊余成本 | 145,986,207.93 |
|                       |      |                | 应收款项融资              | 公允价值 | 53,029,865.62  |
| 应收账款                  | 摊余成本 | 337,417,838.30 | 应收账款                | 摊余成本 | 337,417,838.30 |
| 其他应收款                 | 摊余成本 | 3,766,010.86   | 其他应收款               | 摊余成本 | 3,766,010.86   |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

| 项目    | 2018 年 12 月 31 日<br>（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>（变更后） |
|-------|---------------------------|-----|------|-------------------------|
| 摊余成本： |                           |     |      |                         |
| 应收票据  | 199,016,073.55            |     |      | 145,986,207.93          |
| 应收账款  | 337,436,838.30            |     |      | 337,436,838.30          |
| 其他应收款 | 4,735,665.31              |     |      | 4,735,665.31            |
| 公允价值： |                           |     |      |                         |

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日<br>(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>(变更后) |
|--------|---------------------------|-----|------|-------------------------|
| 应收款项融资 |                           |     |      | 53,029,865.62           |

**b、对母公司财务报表的影响**

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日<br>(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>(变更后) |
|--------|---------------------------|-----|------|-------------------------|
| 摊余成本:  |                           |     |      |                         |
| 应收票据   | 199,016,073.55            |     |      | 145,986,207.93          |
| 应收账款   | 337,417,838.30            |     |      | 337,417,838.30          |
| 其他应收款  | 3,766,010.86              |     |      | 3,766,010.86            |
| 公允价值:  |                           |     |      |                         |
| 应收款项融资 |                           |     |      | 53,029,865.62           |

**C、首次执行日，金融资产减值准备调节表**

**a、对合并报表的影响**

| 计量类别      | 2018 年 12 月 31 日<br>(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>(变更后) |
|-----------|---------------------------|-----|------|-------------------------|
| 摊余成本:     |                           |     |      |                         |
| 应收票据减值准备  | 5,204,521.07              |     |      | 5,204,521.07            |
| 应收账款减值准备  | 7,233,436.40              |     |      | 7,233,436.40            |
| 其他应收款减值准备 | 65,435.51                 |     |      | 65,435.51               |

**b、对母公司财务报表的影响**

| 计量类别      | 2018 年 12 月 31 日<br>(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日<br>(变更后) |
|-----------|---------------------------|-----|------|-------------------------|
| 摊余成本:     |                           |     |      |                         |
| 应收票据减值准备  | 5,204,521.07              |     |      | 5,204,521.07            |
| 应收账款减值准备  | 7,232,436.40              |     |      | 7,232,436.40            |
| 其他应收款减值准备 | 62,337.13                 |     |      | 62,337.13               |

**D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响**

本集团首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之

间产生差异，无需调整 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益。

## (2) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四、（二十六）。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行 2020 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 累积影响金额        |      |               | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|---------------|------|---------------|----------------|
|        |                  | 重分类           | 重新计量 | 小计            |                |
| 预收款项   | 2,162,512.00     | -2,162,512.00 |      | -2,162,512.00 |                |
| 合同负债   |                  | 1,913,727.44  |      | 1,913,727.44  | 1,913,727.44   |
| 其他流动负债 |                  | 248,784.56    |      | 248,784.56    | 248,784.56     |

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表相关项目的影响如下：

| 项目     | 报表数        | 假设按原准则     | 影响         |
|--------|------------|------------|------------|
| 预收款项   |            | 909,597.00 | 909,597.00 |
| 合同负债   | 814,616.83 |            | 814,616.83 |
| 其他流动负债 | 94,980.17  |            | 94,980.17  |

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 累积影响金额        |      |               | 2020 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|---------------|------|---------------|----------------|
|        |                  | 重分类           | 重新计量 | 小计            |                |
| 预收款项   | 2,162,512.00     | -2,162,512.00 |      | -2,162,512.00 |                |
| 合同负债   |                  | 1,913,727.44  |      | 1,913,727.44  | 1,913,727.44   |
| 其他流动负债 |                  | 248,784.56    |      | 248,784.56    | 248,784.56     |

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目     | 报表数        | 假设按原准则     | 影响         |
|--------|------------|------------|------------|
| 预收款项   |            | 909,597.00 | 909,597.00 |
| 合同负债   | 814,616.83 |            | 814,616.83 |
| 其他流动负债 | 94,980.17  |            | 94,980.17  |

## (3) 执行新租赁准则对本公司的影响

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法处理进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 |               |               | 2021 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|             |                  | 重分类    | 重新计量          | 小计            |                |
|             |                  | (注 1)  | (注 2)         |               |                |
| 其他流动资产      | 197,117.10       |        | -135,441.93   | -135,441.93   | 61,675.17      |
| 使用权资产       |                  |        | 17,761,145.32 | 17,761,145.32 | 17,761,145.32  |
| 资产合计        | 197,117.10       |        | 17,625,703.39 | 17,625,703.39 | 17,822,820.49  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |        | 7,124,897.12  | 7,124,897.12  | 7,124,897.12   |
| 租赁负债        |                  |        | 10,500,806.27 | 10,500,806.27 | 10,500,806.27  |
| 负债合计        |                  |        | 17,625,703.39 | 17,625,703.39 | 17,625,703.39  |

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日对母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 |               |               | 2021 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|             |                  | 重分类    | 重新计量          | 小计            |                |
|             |                  | (注 1)  | (注 2)         |               |                |
| 使用权资产       |                  |        | 16,711,937.41 | 16,711,937.41 | 16,711,937.41  |
| 资产合计        |                  |        | 16,711,937.41 | 16,711,937.41 | 16,711,937.41  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |        | 6,583,799.25  | 6,583,799.25  | 6,583,799.25   |
| 租赁负债        |                  |        | 10,128,138.16 | 10,128,138.16 | 10,128,138.16  |
| 负债合计        |                  |        | 16,711,937.41 | 16,711,937.41 | 16,711,937.41  |

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司报告期内适用的主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据            | 2021 年 1-6 月 | 2020 年    | 2019 年     |
|-----|-----------------|--------------|-----------|------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税 | 13%、6%       | 13%、9%、6% | 16%、13%、6% |

|         |                                          |     |     |     |
|---------|------------------------------------------|-----|-----|-----|
|         | 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 |     |     |     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                          | 7%  | 7%  | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                          | 3%  | 3%  | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                          | 2%  | 2%  | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                | 15% | 15% | 15% |

## (二) 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》（国科发火〔2016〕32 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 24 号），本公司及南京柏飞电子科技有限公司获得高新技术企业认定，在 3 年有效期内享受减按 15% 缴纳企业所得税税收优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日，期末余额均为 2021 年 6 月 30 日。

### 注释 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 115,940.64    | 40,966.50     |
| 银行存款          | 14,232,634.90 | 37,449,307.17 |
| 合计            | 14,348,575.54 | 37,490,273.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

### 注释 2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 92,168,240.46 | 153,099,608.81 |
| 合计     | 92,168,240.46 | 153,099,608.81 |

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 97,437,185.71 | 100.00 | 5,268,945.25 | 5.41     | 92,168,240.46 |
| 其中：银行承兑汇票        |               |        |              |          |               |
| 商业承兑汇票           | 97,437,185.71 | 100.00 | 5,268,945.25 | 5.41     | 92,168,240.46 |
| 合计               | 97,437,185.71 | 100.00 | 5,268,945.25 | 5.41     | 92,168,240.46 |

续：

| 类别               | 期初余额           |        |              |          |                |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                |        |              |          |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 160,818,715.86 | 100.00 | 7,719,107.05 | 4.80     | 153,099,608.81 |
| 其中：银行承兑汇票        |                |        |              |          |                |
| 商业承兑汇票           | 160,818,715.86 | 100.00 | 7,719,107.05 | 4.80     | 153,099,608.81 |
| 合计               | 160,818,715.86 | 100.00 | 7,719,107.05 | 4.80     | 153,099,608.81 |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况        |       |    |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|---------------|-------|----|------|--------------|
|                  |              | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 |              |               |       |    |      |              |
| 其中：银行承兑汇票        |              |               |       |    |      |              |
| 商业承兑汇票           | 7,719,107.05 | -2,450,161.80 |       |    |      | 5,268,945.25 |
| 合计               | 7,719,107.05 | -2,450,161.80 |       |    |      | 5,268,945.25 |

### 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 商业承兑汇票 |          | 59,087,241.00 |
| 合计     |          | 59,087,241.00 |

### 5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

| 项目     | 期末转应收账款金额    |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 3,658,000.00 |
| 合计     | 3,658,000.00 |

### 注释 3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 3 个月以内    | 102,767,609.99 | 265,281,971.43 |
| 4 至 12 个月 | 300,589,769.83 | 61,874,381.37  |
| 1 至 2 年   | 43,206,268.58  | 56,120,494.08  |
| 2 至 3 年   | 1,196,200.00   | 5,181,600.00   |
| 3 至 4 年   | 1,631,830.00   | 1,815,030.00   |
| 4 至 5 年   | 476,000.00     | 168,000.00     |
| 5 年以上     | 2,458,520.50   | 2,458,520.50   |
| 小计        | 452,326,198.90 | 392,899,997.38 |
| 减：坏账准备    | 14,390,514.52  | 8,410,574.15   |
| 合计        | 437,935,684.38 | 384,489,423.23 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额           |           |               |              |                |
|----------------------|----------------|-----------|---------------|--------------|----------------|
|                      | 账面余额           |           | 坏账准备          |              | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  | 2,458,520.50   | 0.54      | 2,458,520.50  | 100.00       |                |
| 按组合计提预期信用损失<br>的应收账款 | 449,867,678.40 | 99.46     | 11,931,994.02 | 2.65         | 437,935,684.38 |
| 其中：账龄组合              | 449,867,678.40 | 99.46     | 11,931,994.02 | 2.65         | 437,935,684.38 |
| 合计                   | 452,326,198.90 | 100.00    | 14,390,514.52 | 3.18         | 437,935,684.38 |

续：

| 类别                   | 期初余额           |       |              |         |                |
|----------------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收账款  | 2,458,520.50   | 0.63  | 2,458,520.50 | 100.00  |                |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 390,441,476.88 | 99.37 | 5,952,053.65 | 1.52    | 384,489,423.23 |

| 类别      | 期初余额           |        |              |         |                |
|---------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|         | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 其中：账龄组合 | 390,441,476.88 | 99.37  | 5,952,053.65 | 1.52    | 384,489,423.23 |
| 合计      | 392,899,997.38 | 100.00 | 8,410,574.15 | 2.14    | 384,489,423.23 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称                 | 期末余额         |              |          |        |
|----------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 中国电子科技集团公司 A4 单位     | 1,374,750.00 | 1,374,750.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 中国电子科技集团公司 A14 单位    | 691,600.00   | 691,600.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 中国电子信息产业集团有限公司 C3 单位 | 305,200.00   | 305,200.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 北京明航科技发展有限公司         | 86,970.50    | 86,970.50    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                   | 2,458,520.50 | 2,458,520.50 | 100.00   |        |

### 4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄        | 期末余额           |               |          |
|-----------|----------------|---------------|----------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内    | 102,767,609.99 |               |          |
| 4 至 12 个月 | 300,589,769.83 | 9,017,693.09  | 3.00     |
| 1 至 2 年   | 43,206,268.58  | 2,160,313.43  | 5.00     |
| 2 至 3 年   | 1,196,200.00   | 179,430.00    | 15.00    |
| 3 至 4 年   | 1,631,830.00   | 407,957.50    | 25.00    |
| 4 至 5 年   | 476,000.00     | 166,600.00    | 35.00    |
| 5 年以上     |                |               |          |
| 合计        | 449,867,678.40 | 11,931,994.02 | 2.65     |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况       |       |    |      | 期末余额          |
|------------------|--------------|--------------|-------|----|------|---------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,458,520.50 |              |       |    |      | 2,458,520.50  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,952,053.65 | 5,979,940.37 |       |    |      | 11,931,994.02 |
| 其中：账龄组合          | 5,952,053.65 | 5,979,940.37 |       |    |      | 11,931,994.02 |
| 合计               | 8,410,574.15 | 5,979,940.37 |       |    |      | 14,390,514.52 |

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------|----------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 310,456,254.67 | 68.64           | 8,894,530.74 |

#### 注释 4. 应收款项融资

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

#### 注释 5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 12,453,152.07 | 100.00 | 13,627,487.03 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |               |        |               |        |
| 2 至 3 年 |               |        |               |        |
| 3 年以上   |               |        |               |        |
| 合计      | 12,453,152.07 | 100.00 | 13,627,487.03 | 100.00 |

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 10,068,463.42 | 80.85         |

#### 注释 6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,910,308.53 | 3,254,944.98 |
| 合计    | 3,910,308.53 | 3,254,944.98 |

##### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 3 个月以内   | 1,718,905.03 | 1,213,529.12 |
| 4 至 12 月 | 414,460.80   | 1,176,729.05 |
| 1 至 2 年  | 1,022,519.33 | 692,576.56   |
| 2 至 3 年  | 692,576.56   | 800.00       |
| 3 至 4 年  | 200.00       |              |
| 4 至 5 年  | 60,000.00    | 66,192.55    |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 5 年以上  | 73,330.00    | 108,693.59   |
| 小计     | 3,981,991.72 | 3,258,520.87 |
| 减：坏账准备 | 71,683.19    | 3,575.89     |
| 合计     | 3,910,308.53 | 3,254,944.98 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金、押金 | 3,235,120.75 | 2,378,379.51 |
| 保证金    | 197,000.00   | 115,300.00   |
| 其他     | 549,870.97   | 764,841.36   |
| 小 计    | 3,981,991.72 | 3,258,520.87 |
| 减：坏账准备 | 71,683.19    | 3,575.89     |
| 合计     | 3,910,308.53 | 3,254,944.98 |

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额         |        |           |          |              |
|---------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                     | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款    | 71,000.00    | 1.78   | 71,000.00 | 100.00   |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款   | 3,910,991.72 | 98.22  | 683.19    | 0.02     | 3,910,308.53 |
| 其中：账龄组合             | 549,870.97   | 13.81  | 683.19    | 0.12     | 549,187.78   |
| 应收合并范围内关联方、押金及备用金款项 | 3,361,120.75 | 84.41  |           |          | 3,361,120.75 |
| 合计                  | 3,981,991.72 | 100.00 | 71,683.19 | 1.80     | 3,910,308.53 |

(续)

| 类别                  | 期初余额         |        |          |          |              |
|---------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                     | 账面余额         |        | 坏账准备     |          | 账面价值         |
|                     | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款    |              |        |          |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款   | 3,258,520.87 | 100.00 | 3,575.89 | 0.11     | 3,254,944.98 |
| 其中：账龄组合             | 764,841.36   | 23.47  | 3,575.89 | 0.47     | 761,265.47   |
| 应收合并范围内关联方、押金及备用金款项 | 2,493,679.51 | 76.53  |          |          | 2,493,679.51 |
| 合计                  | 3,258,520.87 | 100.00 | 3,575.89 | 0.11     | 3,254,944.98 |

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

|               | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------------|-----------|-----------|----------|--------|
| 上海卫士通网络安全有限公司 | 71,000.00 | 71,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 71,000.00 | 71,000.00 |          |        |

## 5. 组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 按照账龄组合的其他应收款

| 账龄        | 期末余额       |        |          |
|-----------|------------|--------|----------|
|           | 账面余额       | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内    | 527,097.97 |        |          |
| 4 至 12 个月 | 22,773.00  | 683.19 | 3.00     |
| 1 至 2 年   |            |        |          |
| 2 至 3 年   |            |        |          |
| 3 至 4 年   |            |        |          |
| 4 至 5 年   |            |        |          |
| 5 年以上     |            |        |          |
| 合计        | 549,870.97 | 683.19 | 0.12     |

### (2) 按照应收合并范围内关联方、押金及备用金款项组合的其他应收款

| 项目                  | 期末余额         |      |          |
|---------------------|--------------|------|----------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收合并范围内关联方、押金及备用金款项 | 3,361,120.75 |      |          |
| 合计                  | 3,361,120.75 |      |          |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 期初余额    | 3,575.89       |                      |                      | 3,575.89  |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |           |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |           |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |           |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |           |
| 本期计提    | -2,892.70      |                      | 71,000.00            | 68,107.30 |
| 本期转回    |                |                      |                      |           |
| 本期转销    |                |                      |                      |           |
| 本期核销    |                |                      |                      |           |

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 其他变动 |                |                      |                      |           |
| 期末余额 | 683.19         |                      | 71,000.00            | 71,683.19 |

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称                  | 款项性质  | 期末余额         | 账龄                     | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|-------|--------------|------------------------|------------------|----------|
| 上海星联实业有限公司            | 押金、税费 | 1,484,779.52 | 3 个月以内/1 至 2 年/2 至 3 年 | 37.29            |          |
| 上海漕河泾开发区物业管理有<br>限公司  | 押金    | 142,957.74   | 1 至 2 年                | 3.59             |          |
| 上海漕河泾开发区科技园发<br>展有限公司 | 押金    | 116,484.06   | 1 至 2 年/4 至 12 个月      | 2.93             |          |
| 成都时代诺亚舟信息技术有<br>限公司   | 押金    | 342,622.13   | 1 至 2 年/3 个月以内         | 8.60             |          |
| 中智项目外包服务有限公司          | 保证金   | 98,065.27    | 4-12 个月                | 2.46             |          |
| 合计                    |       | 2,184,908.72 |                        | 54.87            |          |

#### 注释 7. 存货

##### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 172,519,061.88 |               | 172,519,061.88 | 123,616,132.17 |               | 123,616,132.17 |
| 在产品    | 137,899,083.00 | 23,266,584.38 | 114,632,498.62 | 115,480,497.78 | 18,436,552.07 | 97,043,945.71  |
| 发出商品   | 3,116,943.62   |               | 3,116,943.62   | 2,528,842.93   |               | 2,528,842.93   |
| 库存商品   | 67,416,412.94  | 25,624,009.38 | 41,792,403.56  | 60,098,375.65  | 24,868,890.76 | 35,229,484.89  |
| 委托加工物资 | 16,300,043.65  |               | 16,300,043.65  | 19,504,470.84  |               | 19,504,470.84  |
| 合计     | 397,251,545.09 | 48,890,593.76 | 348,360,951.33 | 321,228,319.37 | 43,305,442.83 | 277,922,876.54 |

##### 2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 在产品  | 18,436,552.07 | 4,830,032.31 |    |              |    | 23,266,584.38 |
| 库存商品 | 24,868,890.76 | 2,639,683.25 |    | 1,884,564.63 |    | 25,624,009.38 |

|    |               |              |  |              |  |               |
|----|---------------|--------------|--|--------------|--|---------------|
| 合计 | 43,305,442.83 | 7,469,715.56 |  | 1,884,564.63 |  | 48,890,593.76 |
|----|---------------|--------------|--|--------------|--|---------------|

#### 注释 8. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额      |
|---------|------------|-----------|
| 增值税留抵扣额 |            | 61,675.17 |
| 预缴所得税   | 337,428.52 |           |
| 合计      | 337,428.52 | 61,675.17 |

#### 注释 9. 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增减变动 |      |            |          |
|----------------|--------------|--------|------|------------|----------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 联营企业        |              |        |      |            |          |
| 北京国睿中数科技股份有限公司 | 3,190,779.96 |        |      | 570,728.09 |          |
| 合计             | 3,190,779.96 |        |      | 570,728.09 |          |

续:

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|                | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一. 联营企业        |        |             |        |    |              |          |
| 北京国睿中数科技股份有限公司 |        |             |        |    | 3,761,508.05 |          |
| 合计             |        |             |        |    | 3,761,508.05 |          |

#### 注释 10. 固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 3,184,930.87 | 2,991,742.53 |
| 固定资产清理 |              |              |
| 合计     | 3,184,930.87 | 2,991,742.53 |

注: 上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

| 项目        | 办公设备         | 运输设备         | 电子设备          | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一. 账面原值   |              |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 3,105,152.06 | 2,286,035.70 | 10,454,142.58 | 15,845,330.34 |
| 2. 本期增加金额 |              | 263,152.90   | 568,239.74    | 831,392.64    |
| 购置        |              | 263,152.90   | 568,239.74    | 831,392.64    |
| 3. 本期减少金额 |              | 1,255,745.00 | 120,679.03    | 1,376,424.03  |
| 处置或报废     |              | 1,255,745.00 | 120,679.03    | 1,376,424.03  |
| 4. 期末余额   | 3,105,152.06 | 1,293,443.60 | 10,901,703.29 | 15,300,298.95 |

|           |              |              |              |               |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、累计折旧    |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 2,568,608.76 | 1,948,785.00 | 8,336,194.05 | 12,853,587.81 |
| 2. 本期增加金额 | 58,710.10    | 49,924.54    | 460,143.73   | 568,778.37    |
| 本期计提      | 58,710.10    | 49,924.54    | 460,143.73   | 568,778.37    |
| 3. 本期减少金额 |              | 1,192,957.90 | 114,040.20   | 1,306,998.10  |
| 处置或报废     |              | 1,192,957.90 | 114,040.20   | 1,306,998.10  |
| 4. 期末余额   | 2,627,318.86 | 805,751.64   | 8,682,297.58 | 12,115,368.08 |
| 三、减值准备    |              |              |              |               |
| 四、账面价值    |              |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 477,833.20   | 487,691.96   | 2,219,405.71 | 3,184,930.87  |
| 2. 期初账面价值 | 536,543.30   | 337,250.70   | 2,117,948.53 | 2,991,742.53  |

#### 注释 11. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 17,761,145.32 | 17,761,145.32 |
| 2. 本期增加金额 | 176,465.94    | 176,465.94    |
| 租赁        | 176,465.94    | 176,465.94    |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 17,937,611.26 | 17,937,611.26 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 | 3,800,802.04  | 3,800,802.04  |
| 本期计提      | 3,800,802.04  | 3,800,802.04  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 3,800,802.04  | 3,800,802.04  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 14,136,809.22 | 14,136,809.22 |
| 2. 期初账面价值 | 17,761,145.32 | 17,761,145.32 |

#### 注释 12. 无形资产

| 项 目          | 年初余额          | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一、原价合计       | 70,806,022.99 | 150,442.48   |       | 70,956,465.47 |
| 其中：软件        | 70,806,022.99 | 150,442.48   |       | 70,956,465.47 |
| 二、累计摊销额合计    | 48,371,665.16 | 3,542,798.08 |       | 51,914,463.24 |
| 其中：软件        | 48,371,665.16 | 3,542,798.08 |       | 51,914,463.24 |
| 三、无形资产减值准备合计 |               |              |       |               |
| 四、无形资产账面价值合计 | 22,434,357.83 |              |       | 19,042,002.23 |

|       |               |  |  |               |
|-------|---------------|--|--|---------------|
| 其中：软件 | 22,434,357.83 |  |  | 19,042,002.23 |
|-------|---------------|--|--|---------------|

### 注释 13. 长期待摊费用

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额     | 年末数          |
|------|--------------|--------|--------|------------|--------------|
| 人才激励 | 6,000,000.00 |        |        | 500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 合计   | 6,000,000.00 |        |        | 500,000.00 | 5,500,000.00 |

### 注释 14. 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 68,621,736.72 | 10,293,260.51 | 59,438,699.92 | 8,915,804.99 |
| 合计     | 68,621,736.72 | 10,293,260.51 | 59,438,699.92 | 8,915,804.99 |

### 注释 15. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |
| 质押借款 | 20,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 应付利息 | 126,666.67     | 168,575.01     |
| 合计   | 100,126,666.67 | 120,168,575.01 |

### 注释 16. 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,022,799.83 | 27,823,843.27 |
| 商业承兑汇票 | 18,577,803.47 | 33,152,847.68 |
| 合计     | 30,600,603.30 | 60,976,690.95 |

### 注释 17. 应付账款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 87,649,127.89 | 74,363,588.80 |
| 1-2 年 | 267,583.19    | 129,248.20    |
| 2-3 年 | 39,444.74     | 62,666.80     |
| 3 年以上 | 761,657.79    | 699,646.36    |
| 合计    | 88,717,813.61 | 75,255,150.16 |

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称  | 期末余额       | 未偿还或结转原因 |
|-------|------------|----------|
| 供应商 1 | 254,490.00 | 项目尚未结算   |
| 供应商 2 | 237,546.00 | 项目尚未结算   |
| 供应商 3 | 87,335.00  | 项目尚未结算   |
| 合计    | 579,371.00 |          |

#### 注释 18. 合同负债

| 项目          | 期末余额         | 期初余额       |
|-------------|--------------|------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 4,266,491.84 | 814,616.83 |
| 合计          | 4,266,491.84 | 814,616.83 |

#### 注释 19. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 17,049,965.48 | 41,224,790.92 | 52,255,098.40 | 6,019,658.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 4,867,960.74  | 4,280,162.84  | 587,797.90   |
| 合计           | 17,049,965.48 | 46,092,751.66 | 56,535,261.24 | 6,607,455.90 |

##### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,049,965.48 | 33,082,509.74 | 44,495,990.42 | 5,636,484.80 |
| 职工福利费       |               | 646,822.99    | 646,822.99    |              |
| 社会保险费       |               | 2,997,671.29  | 2,614,498.09  | 383,173.20   |
| 其中：医疗保险费    |               | 2,657,835.51  | 2,319,405.51  | 338,430.00   |
| 工伤保险费       |               | 74,332.62     | 65,212.82     | 9,119.80     |
| 生育保险费       |               | 265,503.16    | 229,879.76    | 35,623.40    |
| 住房公积金       |               | 2,169,241.60  | 2,169,241.60  |              |
| 工会经费和职工教育经费 |               | 1,180.00      | 1,180.00      |              |
| 其他短期薪酬      |               | 2,327,365.30  | 2,327,365.30  |              |
| 合计          | 17,049,965.48 | 41,224,790.92 | 52,255,098.40 | 6,019,658.00 |

##### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 |      | 4,701,405.48 | 4,131,419.68 | 569,985.80 |
| 失业保险费  |      | 153,106.86   | 135,294.76   | 17,812.10  |

|        |  |              |              |            |
|--------|--|--------------|--------------|------------|
| 企业年金缴费 |  | 13,448.40    | 13,448.40    |            |
| 合计     |  | 4,867,960.74 | 4,280,162.84 | 587,797.90 |

## 注释 20. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 1,462,691.32 | 4,734,180.78  |
| 企业所得税   | 405,788.91   | 13,694,051.00 |
| 个人所得税   | 415,314.11   | 593,171.84    |
| 城市维护建设税 | 106,277.42   | 344,807.82    |
| 教育费附加   | 45,547.47    | 147,774.78    |
| 地方教育费附加 | 30,364.98    | 98,516.52     |
| 印花税     | 105,872.60   | 227,208.40    |
| 合计      | 2,571,856.81 | 19,839,711.14 |

## 注释 21. 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 其他应付款 | 1,055,174.50 | 1,643,308.86 |
| 合计    | 1,055,174.50 | 1,643,308.86 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 代收代付款项 | 73,440.00    |              |
| 往来款    | 981,734.50   | 1,643,308.86 |
| 合计     | 1,055,174.50 | 1,643,308.86 |

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 上海波涛装饰(集团)有限公司 | 211,580.49 | 项目尚未结算    |
| 合计             | 211,580.49 |           |

## 注释 22. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 7,311,759.43 | 7,124,897.12 |
| 合计         | 7,311,759.43 | 7,124,897.12 |

### 注释 23. 其他流动负债

| 项目          | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 增值税待转销项税    | 548,040.16    | 94,980.17    |
| 未报销费用       | 1,410,650.23  | 4,243,094.06 |
| 应收票据未终止确认款项 | 59,087,241.00 |              |
| 合计          | 61,045,931.39 | 4,338,074.23 |

### 注释 24. 租赁负债

| 剩余租赁年限       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内        | 7,765,999.68  | 7,743,414.20  |
| 1-2 年        | 4,622,027.46  | 8,199,452.42  |
| 2-3 年        | 1,055,248.09  | 2,638,120.23  |
| 3-4 年        |               |               |
| 4-5 年        |               |               |
| 5 年以上        |               |               |
| 租赁付款额总额小计    | 13,443,275.23 | 18,580,986.85 |
| 减：未确认融资费用    | 607,380.12    | 955,283.46    |
| 租赁付款额现值小计    | 12,835,895.11 | 17,625,703.39 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 7,311,759.43  | 7,124,897.12  |
| 合计           | 5,524,135.68  | 10,500,806.27 |

### 注释 25. 实收资本

#### (1) 2021 年 1-6 月实收资本变动情况

| 投资者名称                      | 年初余额           |         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |         |
|----------------------------|----------------|---------|------|------|----------------|---------|
|                            | 投资金额           | 所占比例(%) |      |      | 投资金额           | 所占比例(%) |
| 合 计                        | 100,000,000.00 | 100.00  |      |      | 100,000,000.00 | 100.00  |
| 中国电子科技集团公司第三十二研究所          | 5,000,000.00   | 5.00    |      |      | 5,000,000.00   | 5.00    |
| 合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）    | 11,000,000.00  | 11.00   |      |      | 11,000,000.00  | 11.00   |
| 中电国睿集团有限公司                 | 10,000,000.00  | 10.00   |      |      | 10,000,000.00  | 10.00   |
| 国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙） | 10,000,000.00  | 10.00   |      |      | 10,000,000.00  | 10.00   |
| 上海柏盈投资合伙企业（有限合伙）           | 9,700,000.00   | 9.70    |      |      | 9,700,000.00   | 9.70    |
| 王玮                         | 6,530,000.00   | 6.53    |      |      | 6,530,000.00   | 6.53    |
| 杭州国核源星图股权投资合伙企业（有限合伙）      | 5,000,000.00   | 5.00    |      |      | 5,000,000.00   | 5.00    |
| 中电科数字科技（集团）有限公司            | 36,000,000.00  | 36.00   |      |      | 36,000,000.00  | 36.00   |

| 投资者名称                        | 年初余额         |         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |         |
|------------------------------|--------------|---------|------|------|--------------|---------|
|                              | 投资金额         | 所占比例(%) |      |      | 投资金额         | 所占比例(%) |
| 中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,770,000.00 | 2.77    |      |      | 2,770,000.00 | 2.77    |
| 上海军民融合产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)     | 2,000,000.00 | 2.00    |      |      | 2,000,000.00 | 2.00    |
| 重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)       | 1,000,000.00 | 1.00    |      |      | 1,000,000.00 | 1.00    |
| 厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,000,000.00 | 1.00    |      |      | 1,000,000.00 | 1.00    |

(2) 2020 年实收资本变动情况

| 投资者名称                        | 年初余额           |         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |         |
|------------------------------|----------------|---------|---------------|---------------|----------------|---------|
|                              | 投资金额           | 所占比例(%) |               |               | 投资金额           | 所占比例(%) |
| 合 计                          | 100,000,000.00 | 100.00  | 42,770,000.00 | 42,770,000.00 | 100,000,000.00 | 100.00  |
| 中国电子科技集团公司第三十二研究所            | 41,000,000.00  | 41.00   |               | 36,000,000.00 | 5,000,000.00   | 5.00    |
| 合肥中电科国元产业投资基金合伙企业(有限合伙)      | 15,000,000.00  | 15.00   |               | 4,000,000.00  | 11,000,000.00  | 11.00   |
| 中电国睿集团有限公司                   | 10,000,000.00  | 10.00   |               |               | 10,000,000.00  | 10.00   |
| 国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)   | 10,000,000.00  | 10.00   |               |               | 10,000,000.00  | 10.00   |
| 上海柏盈投资合伙企业(有限合伙)             | 9,700,000.00   | 9.70    |               |               | 9,700,000.00   | 9.70    |
| 王玮                           | 9,300,000.00   | 9.30    |               | 2,770,000.00  | 6,530,000.00   | 6.53    |
| 杭州国核源星图股权投资合伙企业(有限合伙)        | 5,000,000.00   | 5.00    |               |               | 5,000,000.00   | 5.00    |
| 中电科数字科技(集团)有限公司              |                |         | 36,000,000.00 |               | 36,000,000.00  | 36.00   |
| 中金启辰(苏州)新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) |                |         | 2,770,000.00  |               | 2,770,000.00   | 2.77    |
| 上海军民融合产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)     |                |         | 2,000,000.00  |               | 2,000,000.00   | 2.00    |

| 投资者名称                        | 年初余额 |          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |          |
|------------------------------|------|----------|--------------|------|--------------|----------|
|                              | 投资金额 | 所占比例 (%) |              |      | 投资金额         | 所占比例 (%) |
| 重庆南方工业股权投资基金合伙企业(有限合伙)       |      |          | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1.00     |
| 厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙) |      |          | 1,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 1.00     |

### (3) 2019 年实收资本变动情况

| 投资者名称                      | 期初余额           |          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |          |
|----------------------------|----------------|----------|---------------|---------------|----------------|----------|
|                            | 投资金额           | 所占比例 (%) |               |               | 投资金额           | 所占比例 (%) |
| 合 计                        | 100,000,000.00 | 100.00   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100.00   |
| 中国电子科技集团公司第三十二研究所          | 41,000,000.00  | 41.00    |               |               | 41,000,000.00  | 41.00    |
| 合肥中电科国元产业投资基金合伙企业(有限合伙)    | 15,000,000.00  | 15.00    |               |               | 15,000,000.00  | 15.00    |
| 中电国睿集团有限公司                 | 10,000,000.00  | 10.00    |               |               | 10,000,000.00  | 10.00    |
| 国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙) |                |          | 10,000,000.00 |               | 10,000,000.00  | 10.00    |
| 上海柏盈投资合伙企业(有限合伙)           | 9,700,000.00   | 9.70     |               |               | 9,700,000.00   | 9.70     |
| 王玮                         | 19,300,000.00  | 19.30    |               | 10,000,000.00 | 9,300,000.00   | 9.30     |
| 杭州国核源星图股权投资合伙企业(有限合伙)      | 5,000,000.00   | 5.00     |               |               | 5,000,000.00   | 5.00     |

## 注释 26. 资本公积

### (1) 2021 年 1-6 月资本公积变动情况

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 9,746,300.00 |      |      | 9,746,300.00 |
| 合计     | 9,746,300.00 |      |      | 9,746,300.00 |

### (2) 2020 年资本公积变动情况

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 9,746,300.00 |      |      | 9,746,300.00 |
| 合计     | 9,746,300.00 |      |      | 9,746,300.00 |

(3) 2019 年资本公积变动情况

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 9,746,300.00 |      |      | 9,746,300.00 |
| 合计     | 9,746,300.00 |      |      | 9,746,300.00 |

注释 27. 盈余公积

(1) 2021 年 1-6 月盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |
| 合计     | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |

(2) 2020 年盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |
| 合计     | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |

(3) 2019 年盈余公积变动情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |
| 合计     | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |

注释 28. 未分配利润

| 项目                    | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 498,233,286.39  | 459,622,468.02   | 394,289,754.44   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 498,233,286.39  | 459,622,468.02   | 394,289,754.44   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 22,639,559.20   | 114,610,818.37   | 128,332,713.58   |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                  |                  |
| 应付普通股股利               |                 | 76,000,000.00    | 63,000,000.00    |
| 期末未分配利润               | 520,872,845.59  | 498,233,286.39   | 459,622,468.02   |

注释 29. 营业收入和营业成本

| 项目   | 2021 年 1-6 月   |               | 2020 年度        |                | 2019 年度        |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 161,633,464.27 | 61,016,459.90 | 423,461,358.80 | 160,080,734.22 | 415,093,169.24 | 137,925,770.38 |
| 其他业务 | 21,238.94      |               | 662,583.30     | 549,896.07     | 127,433.62     | 12,525.39      |
| 合计   | 161,654,703.21 | 61,016,459.90 | 424,123,942.10 | 160,630,630.29 | 415,220,602.86 | 137,938,295.77 |

**注释 30. 税金及附加**

| 项目      | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 218,887.26   | 1,750,819.27 | 2,330,363.98 |
| 教育费附加   | 93,808.83    | 750,351.13   | 998,727.42   |
| 地方教育费附加 | 62,539.22    | 500,234.06   | 540,759.01   |
| 印花税     | 105,872.60   | 229,733.40   | 147,373.10   |
| 其他      | 1,020.00     | 2,940.00     | 3,780.00     |
| 合计      | 482,127.91   | 3,234,077.86 | 4,021,003.51 |

**注释 31. 销售费用**

| 项目         | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 2,749,688.23 | 5,923,157.51 | 5,947,164.71 |
| 业务招待费      | 563,011.45   | 673,307.78   | 633,533.62   |
| 差旅费        | 309,679.77   | 513,517.48   | 724,971.41   |
| 评审费        | 180,200.00   | 384,100.00   | 173,800.00   |
| 办公费        | 64,327.78    | 29,688.40    | 33,165.52    |
| 折旧费及无形资产摊销 | 6,526.49     | 12,768.25    | 19,414.84    |
| 快递费        | 1,534.00     | 3,112.00     | 2602         |
| 通讯费        | 717.30       | 26,611.17    | 37,806.16    |
| 中介机构费      |              | 27,997.42    | 109,171.03   |
| 其他         | 5,972.00     | 13,719.63    | 1,197.00     |
| 合计         | 3,881,657.02 | 7,607,979.64 | 7,682,826.29 |

**注释 32. 管理费用**

| 项目         | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 7,933,486.16  | 14,977,057.05 | 15,714,059.69 |
| 办公费        | 481,102.62    | 989,660.69    | 650,707.50    |
| 房屋费用       | 776,127.34    | 4,602,769.44  | 4,383,621.26  |
| 折旧费及无形资产摊销 | 2,083,571.39  | 493,418.27    | 260,833.41    |
| 差旅费        | 317,548.71    | 469,599.25    | 624,776.05    |
| 业务招待费      | 432,392.40    | 304,373.24    | 313,338.59    |
| 评审费        | 175,050.00    | 182,950.00    | 92,100.00     |
| 快递费        | 139,391.10    | 263,706.22    | 236,230.51    |
| 通讯费        | 59,727.31     | 139,333.54    | 140,508.82    |
| 中介机构费      | 312,535.59    | 532,714.11    | 526,807.88    |
| 其他         | 66,880.39     | 201,031.84    | 231,266.00    |
| 合计         | 12,777,813.01 | 23,156,613.65 | 23,174,249.71 |

**注释 33. 研发费用**

| 项目        | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 31,060,717.05 | 64,002,108.62 | 65,373,202.23 |
| 材料费       | 643,307.72    | 276,180.65    | 1,366,277.12  |
| 折旧费用及摊销费用 | 5,822,280.61  | 7,694,541.93  | 7,969,060.71  |
| 租赁及物业费    | 369,889.15    | 4,975,794.09  | 4,543,427.82  |
| 差旅费       | 3,196,958.98  | 4,272,494.68  | 4,373,519.55  |
| 测试鉴定费     | 4,728,711.76  | 6,302,878.09  | 6,636,510.60  |
| 三防处理费     | 424,895.29    | 1,689,017.86  | 1,652,480.14  |
| 办公费       | 213,623.62    | 401,689.21    | 188,439.54    |
| 设计费       | 730,135.00    | 112,496.28    |               |
| 合计        | 47,190,519.18 | 89,727,200.41 | 92,102,917.71 |

#### 注释 34. 财务费用

| 项目     | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,586,412.51 | 3,552,449.65 | 3,451,891.58 |
| 减：利息收入 | 82,488.48    | 176,287.41   | 138,505.15   |
| 汇兑损益   |              |              | 145,230.95   |
| 手续费    | 3,134,031.09 | 2,040,638.68 | 2,974,917.27 |
| 其他     | 352,199.30   |              |              |
| 合计     | 5,990,154.42 | 5,416,800.92 | 6,433,534.65 |

#### 注释 35. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源  | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 37,578.14    | 8,577,604.60 | 9,811,417.81 |
| 个人所得税手续费返还 | 146,420.09   | 187,386.50   |              |
| 合计         | 183,998.23   | 8,764,991.10 | 9,811,417.81 |

##### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目            | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度      | 2019 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 安置残疾人超比例奖励资金  |              | 12,902.20    |              | 与收益相关       |
| 企业发展专项资金补助    |              | 5,650,000.00 | 5,590,000.00 | 与收益相关       |
| 残疾人分散就业岗位补贴   | 14,362.70    | 20,428.96    |              | 与收益相关       |
| 现代服务业发展专项资金补助 |              | 400,000.00   | 400,000.00   | 与收益相关       |
| 科技创新发展专项资金    |              |              | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 即征即退增值税       |              | 2,137,465.12 | 1,821,417.81 | 与收益相关       |

|                      |           |              |              |       |
|----------------------|-----------|--------------|--------------|-------|
| 稳岗补贴                 | 20,815.44 | 206,808.32   |              | 与收益相关 |
| 2020 年第四批省高企奖励       |           | 150,000.00   |              | 与收益相关 |
| 2018 年度高企认定公示奖励      |           |              | 500,000.00   | 与收益相关 |
| 收到 2018 年第二批高企培育入库奖励 |           |              | 200,000.00   | 与收益相关 |
| 管委会研发费用奖励            |           |              | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 培训补贴                 | 2,400.00  |              |              | 与收益相关 |
| 合计                   | 37,578.14 | 8,577,604.60 | 9,811,417.81 |       |

### 注释 36. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 项目                 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度       | 2019 年度       |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 570,728.09   | 671,514.89    | -4,146,523.42 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |              | -1,318,191.78 |               |
| 合计                 | 570,728.09   | -646,676.89   | -4,146,523.42 |

### 注释 37. 信用减值损失

| 项目        | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 2,450,161.80  | -389,601.26   | -2,124,984.72 |
| 应收账款坏账损失  | -5,979,940.37 | -1,835,264.22 | 658,126.47    |
| 其他应收款坏账损失 | -68,107.30    | 172,346.02    | -110,486.40   |
| 合计        | -3,597,885.87 | -2,052,519.46 | -1,577,344.65 |

### 注释 38. 资产减值损失

| 项目     | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度        | 2019 年度       |
|--------|---------------|----------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -5,633,725.11 | -14,603,442.99 | -5,693,613.34 |
| 合计     | -5,633,725.11 | -14,603,442.99 | -5,693,613.34 |

### 注释 39. 资产处置收益

| 项目          | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度   | 2019 年度 |
|-------------|--------------|-----------|---------|
| 固定资产处置利得或损失 | 138,097.85   | 13,475.92 |         |
| 合计          | 138,097.85   | 13,475.92 |         |

### 注释 40. 营业外支出

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|---------|---------|---------------|
|    |              |         |         |               |

|             |          |           |          |          |
|-------------|----------|-----------|----------|----------|
| 对外捐赠支出      |          | 8,916.75  |          |          |
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,638.83 | 4,234.82  | 5,625.60 | 6,638.83 |
| 合计          | 6,638.83 | 13,151.57 | 5,625.60 | 6,638.83 |

#### 注释 41. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度       | 2019 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 708,442.45    | 12,925,238.02 | 15,044,665.96 |
| 递延所得税费用 | -1,377,455.52 | -1,722,740.95 | -1,121,293.52 |
| 合计      | -669,013.07   | 11,202,497.07 | 13,923,372.44 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度        | 2019 年度        |
|--------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 利润总额                           | 21,970,546.13 | 125,813,315.44 | 142,256,086.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,295,581.92  | 18,871,997.32  | 21,338,412.90  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |                |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 635.22        |                | 74,509.52      |
| 非应税收入的影响                       | -85,609.20    |                |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 55,322.66     | 174,876.75     | 257,407.65     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |                |                |
| 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 |               |                |                |
| 其他                             | -3,934,943.67 | -7,844,377.00  | -7,746,957.63  |
| 所得税费用                          | -669,013.07   | 11,202,497.07  | 13,923,372.44  |

#### 注释 42. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                      | 2021 年 1-6 月  | 2020 年度        | 2019 年度        |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量:     |               |                |                |
| 净利润                     | 22,639,559.20 | 114,610,818.37 | 128,332,713.58 |
| 加: 资产减值准备               | 5,633,725.11  | 14,603,442.99  | 5,693,613.34   |
| 信用减值损失                  | 3,597,885.87  | 2,052,519.46   | 1,577,344.65   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 568,778.37    | 1,136,761.99   | 1,208,128.29   |
| 使用权资产摊销                 | 3,800,802.04  |                |                |
| 无形资产摊销                  | 3,542,798.08  | 7,063,966.46   | 7,041,180.67   |
| 长期待摊费用摊销                |               | 600,000.00     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 | -138,097.85   | -13,475.92     |                |

|                       |                |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 益以“-”号填列)             |                |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)   | 6,638.83       | 4,234.82       | 5,625.60       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)   |                |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)       | 2,938,611.81   | 3,552,449.65   | 3,451,891.58   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)       | -570,728.09    | 646,676.89     | 4,146,523.42   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)  | -1,377,497.28  | -1,760,719.79  | -1,090,643.69  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)  |                |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)      | -76,023,225.72 | -54,460,077.33 | -2,074,815.79  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -31,821,148.76 | -47,706,914.70 | -15,359,982.90 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 14,682,533.18  | 17,825,655.74  | -81,291,982.06 |
| 其他                    |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -52,519,365.21 | 58,155,338.63  | 51,639,596.69  |
| (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               | 14,348,575.54  | 37,490,273.67  | 18,412,890.12  |
| 减: 现金的期初余额            | 37,490,273.67  | 18,412,890.12  | 28,850,468.27  |
| 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          | -23,141,698.13 | 19,077,383.55  | -10,437,578.15 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 14,348,575.54   | 37,490,273.67    | 18,412,890.12    |
| 其中: 库存现金                    | 115,940.64      | 40,966.50        | 82,401.30        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 14,232,634.90   | 37,449,307.17    | 18,330,488.82    |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                 |                  |                  |
| 二、现金等价物                     |                 |                  |                  |
| 其中: 三个月内到期的债券投资             |                 |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 14,348,575.54   | 37,490,273.67    | 18,412,890.12    |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物 |                 |                  |                  |

## 注释 43. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额            | 受限原因         |
|------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 33,414,212.00 | 短期借款, 应收账款质押 |
| 合计   | 33,414,212.00 |              |

## 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 |      |
| 南京柏飞电子科技有限公司 | 南京    | 南京  | 计算机软件开发 | 100.00  |    | 设立取得 |

### (二)在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

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

## 八、关联方及关联交易

### (一)本企业的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地  | 业务性质     | 注册资本             | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-----------------|------|----------|------------------|-----------------|------------------|
| 中电科数字科技(集团)有限公司 | 上海嘉定 | 计算机及相关产品 | 1,500,000,000.00 | 41.00           | 41.00            |

中电科数字科技(集团)有限公司为本公司的母公司,中国电子科技集团有限公司为本公司的最终控制方。

### (二)本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

### (三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七(二)在合营安排或联营企业中的权益。

### (四)其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|-------------|
| 中国电子科技集团公司 A1 单位  | 受同一集团控制     |
| 南京恩瑞特实业有限公司       | 受同一集团控制     |
| 中国电子科技集团公司 A16 单位 | 受同一集团控制     |
| 中国电子科技集团公司 A2 单位  | 受同一集团控制     |
| 中国电子科技集团公司 A3 单位  | 受同一集团控制     |
| 上海华元创信软件有限公司      | 受同一集团控制     |
| 中国电子科技集团公司 A4 单位  | 受同一集团控制     |

|                   |         |
|-------------------|---------|
| 中国电子科技集团公司 A5 单位  | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A6 单位  | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A7 单位  | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A17 单位 | 受同一集团控制 |
| 深圳市远东华强导航定位有限公司   | 受同一集团控制 |
| 安徽四创电子股份有限公司      | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A21 单位 | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A18 单位 | 受同一集团控制 |
| 合肥华耀电子工业有限公司      | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A8 单位  | 受同一集团控制 |
| 中科芯集成电路有限公司南京分公司  | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A19 单位 | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A9 单位  | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A22 单位 | 受同一集团控制 |
| 南京国睿安泰信科技股份有限公司   | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A10 单位 | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A11 单位 | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A12 单位 | 受同一集团控制 |
| 南京莱斯电子设备有限公司      | 受同一集团控制 |
| 中电科数字技术股份有限公司     | 受同一集团控制 |
| 成都天奥电子股份有限公司      | 受同一集团控制 |
| 广州杰赛科技股份有限公司      | 受同一集团控制 |
| 中电科技（北京）有限公司      | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A20 单位 | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A15 单位 | 受同一集团控制 |
| 中电科微波通信（上海）股份有限公司 | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A13 单位 | 受同一集团控制 |
| 上海华讯网络系统有限公司      | 受同一集团控制 |
| 上海华宇电子工程有限公司      | 受同一集团控制 |
| 中电科华云信息技术有限公司     | 受同一集团控制 |
| 河北远东通信系统工程有限公司    | 受同一集团控制 |
| 江苏华创微系统有限公司       | 受同一集团控制 |
| 安徽芯纪元科技有限公司       | 受同一集团控制 |
| 成都西科微波通讯有限公司      | 受同一集团控制 |
| 成都四威高科技产业园有限公司    | 受同一集团控制 |
| 无锡中微爱芯电子有限公司      | 受同一集团控制 |
| 中电科数字科技（集团）有限公司   | 受同一集团控制 |
| 中电科融资租赁有限公司       | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技财务有限公司      | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A14 单位 | 受同一集团控制 |

|                   |         |
|-------------------|---------|
| 上海卫士通网络安全有限公司     | 受同一集团控制 |
| 中国电子科技集团公司 A23 单位 | 受同一集团控制 |

### (五) 关联方交易

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

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称             | 关联交易类型 | 2021 年 1-6 月发生额 | 2020 年发生额    | 2019 年发生额    |
|-------------------|--------|-----------------|--------------|--------------|
| 成都天奥电子股份有限公司      | 购买商品   | 11,734.51       | 8,725.67     | 10,241.38    |
| 广州杰赛科技股份有限公司      | 购买商品   | 310,347.41      | 1,414,998.14 | 1,296,050.25 |
| 中电科技（北京）有限公司      | 购买商品   |                 | 17,699.12    | 141,592.92   |
| 中国电子科技集团公司 A20 单位 | 购买商品   | 14,037,664.60   | 8,062,947.12 | 8,301,549.93 |
| 中国电子科技集团公司 A1 单位  | 购买商品   | 566,194.67      | 1,642,004.47 | 2,362,447.84 |
| 中国电子科技集团公司 A9 单位  | 购买商品   |                 | 29,240.77    | 47,242.25    |
| 中国电子科技集团公司 A15 单位 | 购买商品   | 1,888,829.31    | 1,624,599.24 | 202,845.27   |
| 中国电子科技集团公司 A18 单位 | 购买商品   |                 |              | 1,769.91     |
| 中电科微波通信（上海）股份有限公司 | 购买商品   |                 | 2,292.02     |              |
| 中国电子科技集团公司 A13 单位 | 购买商品   |                 | 3,451.32     |              |
| 上海华讯网络系统有限公司      | 购买商品   |                 | 41,415.93    |              |
| 上海华宇电子工程有限公司      | 接受劳务   |                 | 45,350.72    |              |
| 中电科华云信息技术有限公司     | 办公家具   |                 | 109,228.40   |              |
| 上海华元创信软件有限公司      | 购买商品   |                 |              | 474,137.95   |
| 河北远东通信系统工程有限公司    | 购买商品   | 74,371.69       | 71,553.25    | 62,844.83    |
| 江苏华创微系统有限公司       | 购买商品   |                 |              | 264,150.95   |
| 安徽芯纪元科技有限公司       | 购买商品   |                 | 238,938.05   |              |
| 成都西科微波通讯有限公司      | 购买商品   |                 | 7,699.12     |              |
| 成都四威高科技产业园有限公司    | 购买商品   | 18,159.28       | 15,132.75    |              |
| 中国电子科技集团公司 A4 单位  | 购买商品   | 244,247.78      | 376,106.21   |              |
| 无锡中微爱芯电子有限公司      | 购买商品   | 74,424.76       |              |              |

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称            | 关联交易类型 | 2021 年 1-6 月发生额 | 2020 年发生额     | 2019 年发生额     |
|------------------|--------|-----------------|---------------|---------------|
| 中国电子科技集团公司 A1 单位 | 销售商品   | 20,176,588.48   | 92,683,427.19 | 80,027,335.77 |

|                   |      |               |               |                |
|-------------------|------|---------------|---------------|----------------|
| 南京恩瑞特实业有限公司       | 销售商品 | 1,115,092.02  | 9,893,856.65  | 19,893,253.82  |
| 中国电子科技集团公司 A16 单位 | 销售商品 | 19,410,338.11 | 86,747,897.17 | 106,062,198.99 |
| 中国电子科技集团公司 A2 单位  | 销售商品 | 322,123.89    | 19,365,663.74 | 11,267,433.69  |
| 中国电子科技集团公司 A3 单位  | 销售商品 | 1,383,499.75  | 1,508,849.56  | 1,123,497.09   |
| 上海华元创信软件有限公司      | 销售商品 | 2,721,238.94  | 3,149,026.56  | 4,960,177.00   |
| 中国电子科技集团公司 A4 单位  | 销售商品 | 30,782,231.87 | 35,295,228.38 | 27,266,366.41  |
| 中国电子科技集团公司 A5 单位  | 销售商品 |               | 349,026.55    |                |
| 中国电子科技集团公司 A6 单位  | 销售商品 | 661,681.41    | 17,751,150.45 | 5,259,915.58   |
| 中国电子科技集团公司 A7 单位  | 销售商品 | 1,319,026.55  | 2,360,884.95  | 4,192,920.36   |
| 中国电子科技集团公司 A17 单位 | 销售商品 |               | 680,530.98    |                |
| 深圳市远东华强导航定位有限公司   | 销售商品 | 504,424.78    | 1,013,362.82  | 309,734.51     |
| 安徽四创电子股份有限公司      | 销售商品 |               | 584,070.80    |                |
| 中国电子科技集团公司 A21 单位 | 销售商品 | 1,163,539.83  |               | 2,327,586.22   |
| 中国电子科技集团公司 A18 单位 | 销售商品 |               |               | 991,150.44     |
| 合肥华耀电子工业有限公司      | 销售商品 |               | 991,150.44    |                |
| 中国电子科技集团公司 A8 单位  | 销售商品 |               | 127,433.63    | 88,495.58      |
| 中科芯集成电路有限公司南京分公司  | 销售商品 | 114,690.27    | 61,327.43     | 114,690.27     |
| 中国电子科技集团公司 A19 单位 | 销售商品 | 20,648,151.31 | 4,113,765.48  |                |
| 中国电子科技集团公司 A9 单位  | 销售商品 |               | 2,307,079.64  | 4,174,336.28   |
| 中国电子科技集团公司 A22 单位 | 销售商品 |               | -162,455.75   | 291,065.15     |
| 南京国睿安泰信科技股份有限公司   | 销售商品 |               | 2,516,293.82  | 1,643,253.80   |
| 中国电子科技集团公司 A10 单位 | 销售商品 | 2,693,097.33  | 7,476,991.13  | 3,208,803.86   |
| 中国电子科技集团公司 A11 单位 | 销售商品 |               | 15,278.02     | 396,226.41     |
| 中国电子科技集团公司 A12 单位 | 销售商品 |               | 962,123.90    |                |
| 南京莱斯电子设备有限公司      | 销售商品 |               | 11,946.90     |                |

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

| 承租方名称             | 租赁资产种类 | 2021 年 1-6 月确<br>认的租赁收入 | 2020 年度确认的租<br>赁收入 | 2019 年度确认的租<br>赁收入 |
|-------------------|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 中电科数字技术股份<br>有限公司 | 车辆     | 21,238.94               | 127,433.62         | 127,433.62         |
| 中电科华云信息技术<br>有限公司 | 房屋     |                         | 535,149.68         |                    |
| 合计                |        | 21,238.94               | 662,583.30         | 127,433.62         |

##### (2) 本公司作为承租方

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 2021 年 1-6 月确认的租赁费 | 2020 年度确认的租赁费 | 2019 年度确认的租赁费 |
|------------------|--------|--------------------|---------------|---------------|
| 中国电子科技集团公司 A1 单位 | 房屋     | 638,013.30         | 1,276,026.60  | 1,188,024.77  |
| 中电科华云信息技术有限公司    | 房屋     |                    |               | 1,450,161.24  |
| 中电科数字科技(集团)有限公司  | 房屋     |                    |               | 115,252.68    |
| 合计               |        | 638,013.30         | 1,276,026.60  | 2,753,438.69  |

#### 5. 关联方资产转让情况

| 关联方         | 关联交易内容 | 2021 年 1-6 月发生额 | 2020 年发生额     | 2019 年发生额 |
|-------------|--------|-----------------|---------------|-----------|
| 中电科融资租赁有限公司 | 应收账款保理 |                 | 33,000,000.00 |           |

#### 6. 关联方资金拆借

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

#### 7. 其他关联交易

##### (1) 本集团在关联方的存款

| 关联方名称        | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 中国电子科技财务有限公司 | 13,541,745.05   | 36,975,179.49    | 17,245,972.44    |
| 合计           | 13,541,745.05   | 36,975,179.49    | 17,245,972.44    |

##### (2) 收取存款利息

| 关联方名称        | 2021 年 1-6 月发生额 | 2020 年发生额  | 2019 年发生额  |
|--------------|-----------------|------------|------------|
| 中国电子科技财务有限公司 | 74,676.65       | 167,358.22 | 109,795.65 |
| 合计           | 74,676.65       | 167,358.22 | 109,795.65 |

#### 8. 关联方应收应付款项

##### 1、本公司应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----|-----|-----------------|------------------|------------------|
|----|-----|-----------------|------------------|------------------|

上海柏飞电子科技有限公司  
截至 2021 年 6 月 30 日止及前两个年度  
财务报表附注

|           |                      | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
|-----------|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A16 单位 | 72,335,339.56 | 1,703,640.71 | 79,315,629.56 | 955,459.85   | 56,184,373.06 | 317,953.80   |
| 应 收<br>账款 | 南京恩瑞特实业有限公<br>司      | 17,600.74     | 880.04       | 3,026,687.74  | 880.04       | 17,452,236.52 |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A22 单位 |               |              |               |              | 183,575.00    |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A13 单位 | 60,000.00     | 15,000.00    | 60,000.00     | 9,000.00     | 60,000.00     | 3,000.00     |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A6 单位  | 6,265,900.00  | 167,946.00   | 17,505,800.00 | 60,000.00    | 5,211,051.72  | 36,000.00    |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A1 单位  | 82,179,444.99 | 2,722,174.28 | 91,791,618.00 | 1,474,280.00 | 76,446,573.26 | 974,026.55   |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A9 单位  | 600,000.00    | 18,000.00    | 738,000.00    | 18,000.00    | 4,824,000.00  | 12,330.00    |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A10 单位 | 4,678,200.00  | 120,726.00   | 3,489,000.00  |              | 3,625,948.36  | 88,023.11    |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A4 单位  | 70,712,780.00 | 2,721,675.54 | 41,258,358.00 | 1,609,875.00 | 22,994,100.00 | 1,374,750.00 |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A7 单位  | 3,926,900.00  | 543,380.00   | 2,764,200.00  | 474,920.00   | 6,249,225.00  | 344,063.25   |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A5 单位  | 120,000.00    | 3,600.00     | 394,400.00    |              |               |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A14 单位 | 691,600.00    | 691,600.00   | 691,600.00    | 691,600.00   | 691,600.00    | 691,600.00   |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A18 单位 |               |              | 1,120,000.00  | 56,000.00    | 1,120,000.00  |              |
| 应 收<br>账款 | 南京国睿安泰信科技股<br>份有限公司  | 3,618,178.79  | 131,240.70   | 4,952,938.79  | 137,876.34   | 3,476,912.79  | 64,592.09    |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A21 单位 | 2,014,800.00  | 74,444.00    | 1,630,172.44  | 81,508.62    | 3,733,407.44  | 55,161.75    |
| 应 收<br>账款 | 上海华元创信软件有限<br>公司     | 7,145,000.00  | 149,500.00   | 4,660,000.00  | 87,100.00    | 2,980,000.00  |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A2 单位  | 24,228,200.00 | 812,186.00   | 26,114,200.00 | 495,180.00   | 12,732,200.00 |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A11 单位 | 45,000.00     | 1,350.00     | 45,000.00     |              | 420,000.00    |              |
| 应 收<br>账款 | 深圳市远东华强导航定<br>位有限公司  | 1,715,100.00  | 34,353.00    | 1,145,100.00  |              | 350,000.00    |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A8 单位  | 104,000.00    | 3,120.00     | 104,000.00    | 3,120.00     |               |              |

上海柏飞电子科技有限公司  
截至 2021 年 6 月 30 日止及前两个年度  
财务报表附注

|           |                      |               |              |               |              |               |              |
|-----------|----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A12 单位 |               |              | 1,087,200.00  |              |               |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A3 单位  | 2,906,600.00  | 41,070.00    | 1,369,000.00  |              | 198,000.00    |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A17 单位 | 769,000.00    | 23,070.00    | 769,000.00    |              |               |              |
| 应 收<br>账款 | 安徽四创电子股份有限<br>公司     | 660,000.00    | 19,800.00    | 660,000.00    |              | 134,495.72    | 6,724.79     |
| 应 收<br>账款 | 合肥华耀电子工业有限<br>公司     | 1,120,000.00  | 33,600.00    | 1,120,000.00  | 33,600.00    |               |              |
| 应 收<br>账款 | 中国电子科技集团公司<br>A19 单位 | 27,980,966.00 | 139,456.65   | 4,648,555.00  |              |               |              |
| 应 收<br>账款 | 南京莱斯电子设备有限<br>公司     |               |              | 13,500.00     |              |               |              |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A16 单位 |               |              | 17,935,038.24 | 538,051.15   |               |              |
| 应 收<br>票据 | 南京恩瑞特实业有限公<br>司      | 2,747,428.00  | 44,621.22    | 8,045,461.00  |              | 14,806,328.77 | 1,185,832.09 |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A22 单位 |               |              |               |              | 12,164,145.00 | 364,924.35   |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A3 单位  | 534,000.00    | 16,020.00    | 534,000.00    | 5,940.00     | 1,359,896.53  | 40,796.90    |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A1 单位  | 42,267,941.00 | 2,448,676.77 | 63,463,227.00 | 2,995,431.49 | 52,769,870.39 | 2,232,938.11 |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A9 单位  | 138,000.00    | 4,140.00     | 2,943,000.00  | 95,670.00    | 2,650,000.00  | 184,080.00   |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A10 单位 | 2,850,000.00  | 106,500.00   | 2,850,000.00  | 105,500.00   | 2,942,000.00  | 147,100.00   |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A7 单位  | 2,193,800.00  | 65,814.00    | 5,196,825.00  | 271,323.75   | 482,000.00    |              |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A6 单位  | 8,826,000.00  |              | 3,753,000.00  |              | 1,548,879.30  | 46,466.38    |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A4 单位  | 5,329,500.00  | 131,670.00   | 21,619,350.00 | 1,080,967.50 | 14,086,972.00 | 506,677.96   |
| 应 收<br>票据 | 上海华元创信软件有限<br>公司     | 300,000.00    | 15,000.00    | 1,490,000.00  | 74,500.00    | 2,375,000.00  | 90,250.00    |
| 应 收<br>票据 | 南京国睿安泰信科技股<br>份有限公司  | 1,922,146.00  | 190,910.90   | 1,067,386.00  | 142,107.90   | 795,000.00    | 119,250.00   |
| 应 收<br>票据 | 中国电子科技集团公司<br>A21 单位 | 1,330,172.44  | 66,508.62    | 1,000,000.00  | 50,000.00    |               |              |
| 应 收       | 中国电子科技集团公司           | 2,250,000.00  | 86,020.00    | 7,613,200.00  | 363,940.00   |               |              |

|                   |                   |               |           |               |          |               |           |
|-------------------|-------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|-----------|
| 票据                | A2 单位             |               |           |               |          |               |           |
| 应 收<br>票 据        | 中科芯集成电路有限公司南京分公司  | 129,600.00    | 3,888.00  | 98,900.00     | 2,967.00 |               |           |
| 应 收<br>票 据        | 中国电子科技集团公司 A18 单位 | 1,120,000.00  | 56,000.00 |               |          |               |           |
| 应 收<br>款 项<br>融 资 | 中国电子科技集团公司 A1 单位  | 18,720,339.01 |           |               |          |               |           |
| 应 收<br>款 项<br>融 资 | 中国电子科技集团公司 A16 单位 |               |           | 30,458,541.46 |          | 29,706,093.96 |           |
| 其 他<br>应 收<br>款   | 中电科华云信息技术有限公司     |               |           |               |          | 354,909.63    | 53,236.44 |
| 其 他<br>应 收<br>款   | 中国电子科技集团公司 A1 单位  |               |           |               |          | 215,500.00    |           |
| 其 他<br>应 收<br>款   | 中国电子科技集团公司 A4 单位  | 200.00        |           | 800.00        |          | 1,200.00      |           |
| 其 他<br>应 收<br>款   | 上海卫士通网络安全有限公司     | 71,000.00     | 71,000.00 | 71,000.00     |          | 71,000.00     |           |
| 预 付<br>账 款        | 中国电子科技集团公司 A23 单位 | 10,554.00     |           |               |          |               |           |
| 预 付<br>账 款        | 中国电子科技集团公司 A4 单位  | 250,000.00    |           | 250,000.00    |          |               |           |
| 预 付<br>账 款        | 成都四威高科技产业园有限公司    | 37,620.00     |           | 17,100.00     |          |               |           |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方               | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 广州杰赛科技股份有限公司      | 129,951.41      | 381,901.68       | 118,200.00       |
| 应付账款 | 河北远东通信系统工程有限公司    | 36,040.00       |                  |                  |
| 应付账款 | 中国电子科技集团公司 A1 单位  |                 |                  | 312,000.00       |
| 应付账款 | 成都天奥电子股份有限公司      | 20,320.00       |                  | 11,880.00        |
| 应付账款 | 中国电子科技集团公司 A15 单位 | 2,031,893.20    | 808,722.00       |                  |
| 应付账款 | 中国电子科技集团公司 A9 单位  |                 | 33,042.04        |                  |
| 应付账款 | 中电科技（北京）有限公司      | 125,000.00      | 125,000.00       |                  |

|       |                   |            |              |              |
|-------|-------------------|------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 江苏华创微系统有限公司       |            |              | 168,000.00   |
| 应付票据  | 广州杰赛科技股份有限公司      | 198,835.10 | 665,178.15   | 845,757.01   |
| 应付票据  | 中国电子科技集团公司 A1 单位  | 695,434.50 | 1,290,434.50 | 1,387,116.90 |
| 应付票据  | 中国电子科技集团公司 A15 单位 |            | 453,437.00   | 95,760.00    |
| 其他应付款 | 中国电子科技集团公司 A1 单位  | 24,500.00  | 24,500.00    | 1,969,210.50 |

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 3 个月以内    | 102,767,609.99 | 265,281,971.43 |
| 4 至 12 个月 | 300,589,769.83 | 61,874,381.37  |
| 1 至 2 年   | 43,206,268.58  | 56,120,494.08  |
| 2 至 3 年   | 1,196,200.00   | 5,181,600.00   |
| 3 至 4 年   | 1,631,830.00   | 1,815,030.00   |
| 4 至 5 年   | 476,000.00     | 168,000.00     |
| 5 年以上     | 2,458,520.50   | 2,458,520.50   |
| 小计        | 452,326,198.90 | 392,899,997.38 |
| 减：坏账准备    | 14,390,514.52  | 8,410,574.15   |
| 合计        | 437,935,684.38 | 384,489,423.23 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

|                  |                |        |               |        |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,458,520.50   | 0.54   | 2,458,520.50  | 100.00 |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 449,867,678.40 | 99.46  | 11,931,994.02 | 2.65   | 437,935,684.38 |
| 其中：账龄组合          | 449,867,678.40 | 99.46  | 11,931,994.02 | 2.65   | 437,935,684.38 |
| 合计               | 452,326,198.90 | 100.00 | 14,390,514.52 | 3.18   | 437,935,684.38 |

续：

| 类别               | 期初余额           |        |              |          |                |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,458,520.50   | 0.63   | 2,458,520.50 | 100.00   |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 390,441,476.88 | 99.37  | 5,952,053.65 | 1.52     | 384,489,423.23 |
| 其中：账龄组合          | 390,441,476.88 | 99.37  | 5,952,053.65 | 1.52     | 384,489,423.23 |
| 合计               | 392,899,997.38 | 100.00 | 8,410,574.15 | 2.14     | 384,489,423.23 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称                 | 期末余额         |              |          |        |
|----------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 中国电子科技集团公司 A4 单位     | 1,374,750.00 | 1,374,750.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 中国电子科技集团公司 A14 单位    | 691,600.00   | 691,600.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 中国电子信息产业集团有限公司 C3 单位 | 305,200.00   | 305,200.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 北京明航科技发展有限公司         | 86,970.50    | 86,970.50    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                   | 2,458,520.50 | 2,458,520.50 | 100.00   |        |

### 4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄        | 期末余额           |               |          |
|-----------|----------------|---------------|----------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内    | 102,767,609.99 |               |          |
| 4 至 12 个月 | 300,589,769.83 | 9,017,693.09  | 3.00     |
| 1 至 2 年   | 43,206,268.58  | 2,160,313.43  | 5.00     |
| 2 至 3 年   | 1,196,200.00   | 179,430.00    | 15.00    |
| 3 至 4 年   | 1,631,830.00   | 407,957.50    | 25.00    |
| 4 至 5 年   | 476,000.00     | 166,600.00    | 35.00    |
| 5 年以上     |                |               |          |
| 合计        | 449,867,678.40 | 11,931,994.02 | 2.65     |

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况       |       |    |      | 期末余额          |
|------------------|--------------|--------------|-------|----|------|---------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 2,458,520.50 |              |       |    |      | 2,458,520.50  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,952,053.65 | 5,979,940.37 |       |    |      | 11,931,994.02 |
| 其中：账龄组合          | 5,952,053.65 | 5,979,940.37 |       |    |      | 11,931,994.02 |
| 合计               | 8,410,574.15 | 5,979,940.37 |       |    |      | 14,390,514.52 |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------|----------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 310,456,254.67 | 68.64           | 8,894,530.74 |

#### 注释 2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,750,261.56 | 2,846,488.82 |
| 合计    | 3,750,261.56 | 2,846,488.82 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄        | 期末余额         |           |         |
|-----------|--------------|-----------|---------|
|           | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 3 个月以内    | 1,620,176.81 |           |         |
| 4 至 12 个月 | 413,511.28   | 672.42    | 0.16    |
| 1 至 2 年   | 1,022,519.33 |           |         |
| 2 至 3 年   | 692,576.56   |           |         |
| 3 至 4 年   |              |           |         |
| 4 至 5 年   |              |           |         |
| 5 年以上     | 73,150.00    | 71,000.00 | 97.06   |
| 合计        | 3,821,933.98 | 71,672.42 | 1.88    |

##### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金、押金 | 3,225,715.14 | 2,315,931.96 |

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 125,300.00   | 115,300.00   |
| 其他     | 470,918.84   | 418,682.75   |
| 小计     | 3,821,933.98 | 2,849,914.71 |
| 减：坏账准备 | 71,672.42    | 3,425.89     |
| 合计     | 3,750,261.56 | 2,846,488.82 |

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额         |        |           |          |              |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 71,000.00    | 1.86   | 71,000.00 | 100.00   |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 3,750,933.98 | 98.14  | 672.42    | 0.02     | 3,750,261.56 |
| 其中：合并范围内关联方、押金    | 3,280,015.14 | 85.82  |           |          | 3,280,015.14 |
| 账龄组合              | 470,918.84   | 12.34  | 672.42    | 0.14     | 470,246.42   |
| 合计                | 3,821,933.98 | 100.00 | 71,672.42 | 1.88     | 3,750,261.56 |

续：

| 类别                | 期初余额         |        |          |          |              |
|-------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备     |          | 账面价值         |
|                   | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |              |        |          |          |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,849,914.71 | 100.00 | 3,425.89 | 0.12     | 2,846,488.82 |
| 其中：合并范围内关联方、押金    | 2,431,231.96 | 85.31  |          |          | 2,431,231.96 |
| 账龄组合              | 418,682.75   | 14.69  | 3,425.89 | 0.82     | 415,256.86   |
| 合计                | 2,849,914.71 | 100.00 | 3,425.89 | 0.12     | 2,846,488.82 |

### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称          | 期末余额      |           |          |        |
|---------------|-----------|-----------|----------|--------|
|               | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 上海卫士通网络安全有限公司 | 71,000.00 | 71,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 71,000.00 | 71,000.00 | 100.00   |        |

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 合并范围内关联方、备用金、押金组合

| 账龄 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄                | 期末余额         |      |          |
|-------------------|--------------|------|----------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方、备用金、押金组合 | 3,280,015.14 |      |          |
| 合计                | 3,280,015.14 |      |          |

## (2) 账龄组合

| 账龄        | 期末余额       |        |          |
|-----------|------------|--------|----------|
|           | 账面余额       | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内    | 448,504.81 |        |          |
| 4 至 12 个月 | 22,414.03  | 672.42 | 3.00     |
| 1 至 2 年   |            |        |          |
| 2 至 3 年   |            |        |          |
| 3 至 4 年   |            |        |          |
| 4 至 5 年   |            |        |          |
| 5 年以上     |            |        |          |
| 合计        | 470,918.84 | 672.42 | 0.14     |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 期初余额    | 3,425.89       |                      |                      | 3,425.89  |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |           |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |           |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |           |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |           |
| 本期计提    | -2,753.47      |                      | 71,000.00            | 68,246.53 |
| 本期转回    |                |                      |                      |           |
| 本期转销    |                |                      |                      |           |
| 本期核销    |                |                      |                      |           |
| 其他变动    |                |                      |                      |           |
| 期末余额    | 672.42         |                      | 71,000.00            | 71,672.42 |

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称       | 款项性质  | 期末余额         | 账龄                     | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|-------|--------------|------------------------|------------------|----------|
| 上海星联实业有限公司 | 押金、税费 | 1,484,779.52 | 3 个月以内/1 至 2 年/2 至 3 年 | 38.85            |          |

|                        |     |              |                   |       |  |
|------------------------|-----|--------------|-------------------|-------|--|
| 上海漕河泾开发区物业管理有<br>限公司   | 押金  | 142,957.74   | 1 至 2 年           | 3.74  |  |
| 上海漕河泾开发区高科技园发<br>展有限公司 | 押金  | 116,484.06   | 1 至 2 年/4 至 12 个月 | 3.05  |  |
| 成都时代诺亚舟信息技术有限<br>公司    | 押金  | 342,622.13   | 1 至 2 年/3 个月以内    | 8.96  |  |
| 中智项目外包服务有限公司           | 保证金 | 98,065.27    | 4-12 个月           | 2.57  |  |
| 合计                     |     | 2,184,908.72 |                   | 57.17 |  |

### 注释 3. 长期股权投资

| 款项性质           | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资         | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |
| 对联营、合营企业<br>投资 | 3,761,508.05 |      | 3,761,508.05 | 3,190,779.96 |      | 3,190,779.96 |
| 合计             | 5,761,508.05 |      | 5,761,508.05 | 5,190,779.96 |      | 5,190,779.96 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位            | 初始投资成本       | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|--------------|------|------|------|--------------|------------------|--------------|
| 南京柏飞电子<br>信息有限公司 | 2,000,000.00 |      |      |      | 2,000,000.00 |                  |              |
| 合计               | 2,000,000.00 |      |      |      | 2,000,000.00 |                  |              |

#### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增减变动 |      |                |  | 其他综合收益<br>调整 |
|----------------|--------------|--------|------|----------------|--|--------------|
|                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的<br>投资损益 |  |              |
| 一、联营企业         |              |        |      |                |  |              |
| 北京国睿中数科技股份有限公司 | 3,190,779.96 |        |      | 570,728.09     |  |              |
| 合计             | 3,190,779.96 |        |      | 570,728.09     |  |              |

续：

| 被投资单位          | 本期增减变动     |                 |            |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|------------|-----------------|------------|----|--------------|--------------|
|                | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |              |              |
| 一、联营企业         |            |                 |            |    |              |              |
| 北京国睿中数科技股份有限公司 |            |                 |            |    | 3,761,508.05 |              |
| 合计             |            |                 |            |    | 3,761,508.05 |              |

#### 注释 4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2020 年 1-6 月   |               | 2020 年发生额      |                | 2019 年发生额      |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 161,633,464.27 | 70,494,336.02 | 423,461,358.80 | 182,158,610.40 | 415,093,169.24 | 156,642,319.08 |
| 其他业务 | 21,238.94      |               | 662,583.30     | 549,896.07     | 127,433.62     | 12,525.39      |
| 合计   | 161,654,703.21 | 70,494,336.02 | 424,123,942.10 | 182,708,506.47 | 415,220,602.86 | 156,654,844.47 |

#### 注释 5. 投资收益

| 项目                 | 2021 年 1-6 月发生额 | 2020 年发生额     | 2019 年发生额     |
|--------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 570,728.09      | 671,514.89    | -4,146,523.42 |
| 成本法核算的长期股权投资收益     |                 | 11,348,721.74 | 17,964,996.40 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |                 | -1,318,191.78 |               |
| 合计                 | 570,728.09      | 10,702,044.85 | 13,818,472.98 |

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 2020 年 1-6 月 | 2020 年金额     | 2019 年金额     | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | 138,097.85   | 13,475.92    |              |    |
| 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)        | 37,578.14    | 6,440,139.48 | 7,990,000.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |              |              |    |
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 |            |              |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                        |            |              |              |  |
| 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                                                                         | -6,638.83  | -13,151.57   | -5,625.60    |  |
| 减：所得税影响额                                                                                   | 25,355.57  | 966,069.57   | 1,197,656.16 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                              |            |              |              |  |
| 合计                                                                                         | 143,681.59 | 5,474,394.26 | 6,786,718.24 |  |

上海柏飞电子科技有限公司

（公章）

二〇二一年十一月十日