

银江股份有限公司
2020 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审计报告

中兴华审字（2021）第 510039 号

银江股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了银江股份有限公司（以下简称“银江公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银江公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的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，我们独立于银江公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十、5、（6）关联方资金拆借和附注十四、1、（2）描述了公司控股股东银江科技集团有限公司（以下简称“银江集团”）存在通过资金往来、应付账款、在建工程、对外投资等形式占用公司资金的情况。其中，2018 年度累计发生金额 50,398.00 万元，累计偿还金额 45,398.00 万元，2018 年年末占用资金余额 5,000.00 万元；2019 年度累计发生金额 97,657.40 万元，累计偿还金额 84,335.00 万元，2019 年年末占用资金余额 18,322.40 万元；2020 年 1-9 月累计发生金额 71,725.41 万元，累计偿还金额 90,047.81 万元，截止 2020 年 9 月 23 日本金均已还清；2020 年 9-10 月偿还利息 3,805.44 万元，截止 2020 年 10 月 22 日利息均已还清；截止 2020 年 12 月 31 日无资金占用。



如财务报表附注十四、2、（5）所述，2018-2020 年期间银江集团通过控制银江股份公司参股的杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“产业基金”）向特定项目投资等方式，由被投资方将资金转入银江集团及其关联方的方式占用产业基金资金的情况。按照银江股份公司 2020 年末对产业基金的实缴出资比例计算，银江集团形成对银江股份公司的间接资金占用本息合计 21,461.73 万元。截止 2021 年 4 月 12 日，为消除对银江股份公司的间接资金占用，产业基金已将银江集团归还的资金进行了预分配。银江股份公司累计已收到产业基金预分配的资金 21,461.73 万元，银江集团通过产业基金形成对银江股份公司的间接资金占用已全部消除。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）建造合同收入确认

1、事项描述

如财务报表附注（四）、27（3）所示，银江公司对于所提供的建造服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照投入法确认收入。管理层需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计已确定合同履约进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。上述建造合同收入确认过程中涉及管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制；
- （2）获取建造合同信息表，重新计算建造合同合同履约进度的准确性；
- （3）选取建造合同样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分；
- （4）选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；
- （5）选取建造合同样本，对工程进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认



工程的完工进度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

（二）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注四、10 及附注六、3 所示，银江公司应收账款余额 1,926,703,938.37 元，坏账准备金额 291,674,535.72 元，账面价值 1,635,029,402.65 元。

银江公司管理层基于对应收账款的可收回性的评估并判断是否计提坏账准备以及估计计提金额。坏账准备的计提涉及管理层的判断，而实际情况有可能与预期存在差异。

我们关注上述事项是由于上述应收账款余额及计提的坏账准备对银江公司合并财务报表而言是重大的，而且对上述应收账款余额可收回性的评估中涉及重大判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）我们了解、评价及验证了银江公司管理层在对应收账款可收回性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；

（2）我们选取样本对应收账款余额进行了函证；

（3）我们对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行了测试；

（4）我们获取了管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，对账龄在一年以上的余额，了解了客户背景、合同签订及履约情况，查阅了工程项目进度和回款情况等；

（5）对于已计提坏账准备的部分，我们根据应收账款的账龄以及坏账准备计提比例，测试了坏账准备的计算过程。

五、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑



其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督银江公司的财务报告过程。

七、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对银江公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致银江公司不能持续经营。

(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) 就银江公司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。

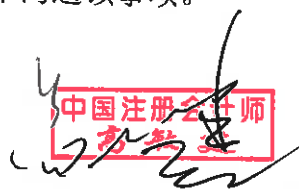
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：高敏建
（项目合伙人）



中国注册会计师：庞玉文



2021 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：银江股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	699,721,404.35	634,221,957.43	634,221,957.43
交易性金融资产			中兴汇会计师事务所(特殊普通合伙)	
衍生金融资产				
应收票据	六、2	19,111,477.84	560,000.00	560,000.00
应收账款	六、3	1,635,029,402.65	1,415,743,767.11	1,466,422,666.61
应收款项融资	六、4	2,640,000.00		
预付款项	六、5	139,179,585.00	156,087,890.85	156,087,890.85
其他应收款	六、6	160,485,328.69	347,522,885.45	347,522,885.45
存货	六、7	116,629,925.34	190,636,682.42	1,761,337,689.38
合同资产	六、8	1,713,059,673.34	1,586,925,322.90	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	6,981,844.32	2,458,420.63	2,458,420.63
流动资产合计		4,492,838,641.53	4,334,156,926.79	4,368,611,510.35
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、10	36,754,952.91	58,517,803.86	58,517,803.86
长期股权投资	六、11	592,330,993.57	634,035,259.83	634,035,259.83
其他权益工具投资	六、12	301,394,572.00	207,548,167.24	207,548,167.24
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、13	677,819,033.27	282,775,638.98	282,775,638.98
固定资产	六、14	96,845,820.71	523,299,079.57	523,299,079.57
在建工程	六、15	56,423,908.29	39,893,577.98	39,893,577.98
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、16	205,149,583.56	198,384,279.86	198,384,279.86
开发支出	六、17	21,224,154.58	24,750,961.58	24,750,961.58
商誉	六、18			
长期待摊费用	六、19	3,004,409.12	3,940,032.27	3,940,032.27
递延所得税资产	六、20	71,217,529.18	70,911,145.31	67,686,285.57
其他非流动资产	六、21	158,575,139.94	76,029,786.84	63,074,268.25
非流动资产合计		2,220,740,097.13	2,120,085,733.32	2,103,905,354.99
资产总计		6,713,578,738.66	6,454,242,660.11	6,472,516,865.34

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

任刚要
印刚

会计机构负责人：

文欣阳

(承上页)

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 银江股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款	六、22	1,737,724,263.22	1,634,650,000.00	1,634,650,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、23	115,456,130.60	61,522,868.51	61,522,868.51
应付账款	六、24	996,307,485.66	959,854,076.80	959,854,076.80
预收款项	六、25		-	169,476,750.24
合同负债	六、26	58,258,592.44	169,476,750.24	
应付职工薪酬	六、27	20,819,415.73	19,283,950.69	19,283,950.69
应交税费	六、28	127,518,409.05	136,463,148.18	136,463,148.18
其他应付款	六、29	148,743,411.35	153,475,082.59	153,475,082.59
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,204,827,708.05	3,134,725,877.01	3,134,725,877.01
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、30	1,368,000.00	1,660,000.00	1,660,000.00
递延所得税负债	六、20	1,829,964.32	5,974,423.25	5,974,423.25
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,197,964.32	7,634,423.25	7,634,423.25
负债合计		3,208,025,672.37	3,142,360,300.26	3,142,360,300.26
股东权益:				
股本	六、31	655,789,086.00	655,789,086.00	655,789,086.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、32	1,550,397,873.81	1,586,429,599.92	1,586,429,599.92
减: 库存股				
其他综合收益	六、33	98,424,572.00	881.60	881.60
专项储备				
盈余公积	六、34	157,495,393.37	136,976,753.44	138,804,173.96
未分配利润	六、35	1,010,820,615.73	893,724,317.25	910,171,101.96
归属于母公司股东权益合计		3,472,927,540.91	3,272,920,638.21	3,291,194,843.44
少数股东权益		32,625,525.38	38,961,721.64	38,961,721.64
股东权益合计		3,505,553,066.29	3,311,882,359.85	3,330,156,565.08
负债和股东权益总计		6,713,578,738.66	6,454,242,660.11	6,472,516,865.34

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合开利润表

2020年度

编制单位：银江股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、36	2,138,181,930.27	2,079,504,434.71
其中：营业收入	六、36	2,138,181,930.27	2,079,504,434.71
二、营业总成本		1,957,771,011.23	1,923,887,092.03
其中：营业成本	六、36	1,609,601,729.45	1,596,541,427.28
税金及附加	六、37	9,973,823.55	8,642,831.78
销售费用	六、38	46,427,801.18	45,839,747.88
管理费用	六、39	139,077,278.60	135,043,762.30
研发费用	六、40	71,735,352.83	90,176,735.40
财务费用	六、41	80,955,025.62	47,642,587.39
其中：利息费用	六、41	89,477,284.87	77,614,112.82
利息收入	六、41	17,089,047.34	30,823,685.94
加：其他收益	六、42	9,102,290.85	1,847,135.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	2,427,544.16	782,762.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,254,837.40	-4,923,278.52
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）	六、44	-11,860,353.62	1,430,764.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-5,284,434.43	-4,239,935.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	3,377.68	5,009,984.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,799,343.68	160,448,053.74
加：营业外收入	六、47	313,342.85	9,600,213.32
减：营业外支出	六、48	784,611.43	712,842.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,328,075.10	169,335,424.45
减：所得税费用	六、49	22,959,780.25	23,205,191.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,368,294.85	146,130,232.83
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,368,294.85	146,130,232.83
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		157,704,491.11	150,042,583.64
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,336,196.26	-3,912,350.81
六、其他综合收益的税后净额	六、50	98,007,810.28	-74,053,030.50
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、50	98,007,810.28	-74,053,030.50
1、不能重分类进损益的其他综合收益	六、50	98,007,810.28	-74,053,030.50
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	六、50	98,007,810.28	-74,053,030.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		249,376,105.13	72,077,202.33
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		255,712,301.39	75,989,553.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,336,196.26	-3,912,350.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.24	0.23
（二）稀释每股收益	十六、2	0.24	0.23

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：银江股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,685,138,674.92	2,057,355,664.78
收到的税费返还		47,477.88	1,007,135.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	114,248,617.99	267,297,493.22
经营活动现金流入小计		1,799,434,770.79	2,325,660,293.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,496,640,179.61	1,804,930,772.16
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		99,945,419.98	110,254,067.38
支付的各项税费		46,280,060.48	56,487,120.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	248,061,195.29	340,846,581.71
经营活动现金流出小计		1,890,926,855.36	2,312,518,541.25
经营活动产生的现金流量净额		-91,492,084.57	13,141,752.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,121,362.10	133,457,806.11
取得投资收益收到的现金		38,328,233.17	1,940,128.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,569.70	5,259,381.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,333,463.82
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	900,478,050.00	849,912,861.86
投资活动现金流入小计		950,951,214.97	1,028,903,642.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,053,627.88	456,075,908.08
投资支付的现金			23,000,000.00
质押贷款净增加额			
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	六、51	717,254,050.00	976,574,000.00
投资活动现金流出小计		792,307,677.88	1,455,649,908.08
投资活动产生的现金流量净额		158,643,537.09	-426,746,265.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,985,000,000.00	2,174,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	71,516,489.63	63,558,151.54
筹资活动现金流入小计		2,056,516,489.63	2,238,208,151.54
偿还债务支付的现金		1,885,650,000.00	1,690,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,980,299.82	91,136,978.71
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	六、51	50,280,039.32	85,787,767.77
筹资活动现金流出小计		2,050,910,339.14	1,867,874,746.48
筹资活动产生的现金流量净额		5,606,150.49	370,333,405.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,996.97	1,438.45
五、现金及现金等价物净增加额		72,809,599.98	-43,269,670.05
加：期初现金及现金等价物余额		561,039,553.87	604,309,223.92
六、期末现金及现金等价物余额		633,849,153.85	561,039,553.87

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：王 强

主管会计工作负责人：任 刚

会计机构负责人：文 欣

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：锦江股份有限公司

金额单位：人民币元

	归属于母公司股东权益				本期金额				小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	655,789,086.00		1,595,693,684.91		881.60		137,848,864.81	901,573,317.76	3,293,905,894.86	38,961,721.64	3,332,867,556.52
加：会计政策变更							-1,827,420.52	-16,446,784.71	-18,274,205.23		-18,274,205.23
前期差错更正			-12,264,084.99				955,309.36	8,597,784.20	-2,710,991.44		-2,710,991.44
其他											
二、本年年末余额	655,789,086.00		1,586,429,599.92		881.60		136,976,753.44	893,724,317.25	3,273,920,638.21	38,961,721.64	3,311,892,359.85
三、本年年末余额（按少数股东权益列示）			-36,031,726.11		98,423,690.40		20,518,639.93	117,096,298.48	200,006,902.70	-6,336,196.26	195,670,706.44
（一）综合收益总额					98,007,810.28			157,704,491.11	255,712,301.39	-6,336,196.26	249,376,105.13
（二）股东投入和减少股本											
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							20,517,782.20	-40,191,454.78	-19,673,672.58		-19,673,672.58
2、提取一般风险准备							20,517,782.20	-20,517,782.20			
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本							857.73	-416,737.85			
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							857.73	-416,737.85			
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	655,789,086.00		-36,031,726.11		98,424,572.00		157,495,393.37	1,010,820,615.73	3,472,927,540.91	32,625,525.38	3,505,553,066.25
（五）所有者权益变动表附注（按少数股东权益列示）											

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（续）

2020年度

编制单位：锦江股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益				上期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	655,789,086.00		1,592,129,636.41		52,106,148.01		122,224,842.91	810,019,862.40	3,232,269,575.73	43,500,817.06	3,275,770,392.79	
加：会计政策变更					-15,000.00				-15,000.00		-15,000.00	
前期差错更正												
其他			-1,838,831.49				832,442.36	7,491,981.28	6,485,592.15		6,485,592.15	
二、本年年末余额	655,789,086.00		1,590,290,804.92		52,091,148.01		123,057,285.27	817,511,843.68	3,238,740,167.88	43,500,817.06	3,282,240,984.94	
三、本年年末余额			-3,861,205.00		-52,080,266.41		15,746,888.69	92,659,258.28	52,454,675.56	-4,539,095.42	47,915,580.14	
(一) 综合收益总额					-74,063,030.50			150,042,583.64	75,989,553.14	-3,912,350.81	72,077,202.33	
(二) 股东投入和减少资本			6,564,048.50						6,564,048.50	-626,744.61	5,937,303.89	
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			6,564,048.50						6,564,048.50	-626,744.61	6,564,048.50	
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本					21,962,764.09		-2,194,776.41	-19,767,987.68				
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					21,962,764.09		-2,194,776.41	-19,767,987.68				
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他			-10,425,253.50						-10,425,253.50		-10,425,253.50	
四、本年年末余额	655,789,086.00		1,586,429,599.92		881.60		138,804,173.96	910,171,101.96	3,291,194,843.44	38,961,721.64	3,330,156,565.08	

法定代表人：王 斌

主管会计工作负责人：王 斌

会计机构负责人：王 斌

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：银江股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		622,099,938.64	572,074,384.57	572,074,384.57
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十五、1	19,111,477.84	560,000.00	560,000.00
应收账款	十五、2	1,636,598,278.55	1,410,314,597.86	1,460,993,497.36
应收款项融资		2,640,000.00		
预付款项		170,941,474.23	153,744,161.34	153,744,161.34
其他应收款	十五、3	526,894,286.31	546,187,446.07	546,187,446.07
存货		84,185,585.11	138,239,235.83	1,708,940,242.79
合同资产		1,707,490,204.98	1,586,925,322.90	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		176,392.02	323,168.07	323,168.07
流动资产合计		4,770,137,637.68	4,408,368,316.64	4,442,822,900.20
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		27,566,926.51	46,230,898.25	46,230,898.25
长期股权投资	十五、4	901,756,635.13	943,482,772.33	943,482,772.33
其他权益工具投资		110,116,000.00	110,128,224.08	110,128,224.08
其他非流动金融资产				
投资性房地产		677,819,033.27	282,775,638.98	282,775,638.98
固定资产		92,990,414.63	518,871,721.12	518,871,721.12
在建工程		56,423,908.29	39,449,541.28	39,449,541.28
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		114,339,214.37	101,228,139.73	101,228,139.73
开发支出		18,435,930.80	22,788,569.42	22,788,569.42
商誉				
长期待摊费用		783,532.95	1,251,256.91	1,251,256.91
递延所得税资产		64,349,232.74	69,040,740.57	65,815,880.83
其他非流动资产		158,575,139.94	76,029,786.84	63,074,268.25
非流动资产合计		2,223,155,968.63	2,211,277,289.51	2,195,096,911.18
资产总计		6,993,293,606.31	6,619,645,606.15	6,637,919,811.38

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 银江股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款		1,592,724,263.22	1,634,450,000.00	1,634,450,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		260,456,130.60	61,722,868.51	61,722,868.51
应付账款		1,081,970,215.41	1,004,464,222.13	1,004,464,222.13
预收款项				147,275,504.68
合同负债		38,113,594.00	147,275,504.68	
应付职工薪酬		13,722,471.00	12,500,593.12	12,500,593.12
应交税费		120,715,485.91	131,184,144.74	131,184,144.74
其他应付款		326,595,410.35	214,255,897.20	214,255,897.20
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,434,297,570.49	3,205,853,230.38	3,205,853,230.38
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,368,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债			4,144,458.93	4,144,458.93
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,368,000.00	5,644,458.93	5,644,458.93
负债合计		3,435,665,570.49	3,211,497,689.31	3,211,497,689.31
所有者权益:				
股本		655,789,086.00	655,789,086.00	655,789,086.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,550,436,814.97	1,586,468,541.08	1,586,468,541.08
减: 库存股				
其他综合收益			881.60	881.60
专项储备				
盈余公积		157,495,393.37	136,976,753.44	138,804,173.96
未分配利润		1,193,906,741.48	1,028,912,654.72	1,045,359,439.43
股东权益合计		3,557,628,035.82	3,408,147,916.84	3,426,422,122.07
负债和股东权益总计		6,993,293,606.31	6,619,645,606.15	6,637,919,811.38

(后附财务报表附注是财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2020年度

编制单位：银江股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、5	2,081,874,980.78	2,027,374,451.92
减：营业成本	十五、5	1,549,399,659.25	1,542,673,556.12
税金及附加		9,546,227.32	8,176,680.92
销售费用		45,039,770.20	41,766,226.48
管理费用		94,050,194.08	75,071,009.08
研发费用		93,035,941.59	117,000,337.33
财务费用		80,685,685.04	47,166,110.36
其中：利息费用		88,213,395.98	76,174,361.32
利息收入		15,976,988.28	29,773,040.54
加：其他收益		4,566,943.60	1,538,945.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-5,694,326.78	-3,689,119.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、6	-5,694,411.09	-5,639,140.41
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）		25,539,149.53	2,462,380.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,836,013.43	-4,239,935.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,694.96	2,675,407.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,697,951.18	194,268,210.79
加：营业外收入		25,978.09	7,320,979.40
减：营业外支出		210,286.79	272,149.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,513,642.48	201,317,040.29
减：所得税费用		27,335,820.46	21,900,389.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,177,822.02	179,416,651.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,177,822.02	179,416,651.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		7,695.65	-74,053,030.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,695.65	-74,053,030.50
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		7,695.65	-74,053,030.50
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. 其他			
六、综合收益总额		205,185,517.67	105,363,620.53

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人：王 强

主管会计工作负责人：任 刚

会计机构负责人：张 敏



现金流量表

2020年度

编制单位：银江股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,617,474,610.88	1,999,093,692.88
收到的税费返还	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	47,477.88	698,945.70
收到其他与经营活动有关的现金	中 兴 华 (23)	82,709,315.05	219,221,049.18
经营活动现金流入小计		1,700,231,403.81	2,219,013,687.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,298,718,083.13	1,772,815,667.61
支付给职工以及为职工支付的现金		60,034,803.55	64,029,013.93
支付的各项税费		44,590,690.17	52,789,808.05
支付其他与经营活动有关的现金		227,365,542.17	302,553,545.17
经营活动现金流出小计		1,630,709,119.02	2,192,188,034.76
经营活动产生的现金流量净额		69,522,284.79	26,825,653.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,362.10	169,457,806.11
取得投资收益收到的现金		38,054,404.00	1,940,128.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,649.17	2,678,718.56
收到其他与投资活动有关的现金		900,478,050.00	849,912,861.86
投资活动现金流入小计		938,564,465.27	1,023,989,515.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,540,994.03	446,615,220.10
投资支付的现金			23,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		717,254,050.00	976,574,000.00
投资活动现金流出小计		790,795,044.03	1,446,189,220.10
投资活动产生的现金流量净额		147,769,421.24	-422,199,704.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,840,000,000.00	2,174,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		190,679,291.58	329,363,267.29
筹资活动现金流入小计		2,030,679,291.58	2,503,813,267.29
偿还债务支付的现金		1,885,450,000.00	1,640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,980,299.82	89,697,227.21
支付其他与筹资活动有关的现金		221,318,911.24	380,386,125.29
筹资活动现金流出小计		2,221,749,211.06	2,110,083,352.50
筹资活动产生的现金流量净额		-191,069,919.48	393,729,914.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,670.53	
五、现金及现金等价物净增加额		26,279,457.08	-1,644,137.04
加：期初现金及现金等价物余额		529,948,231.06	531,592,368.10
六、期末现金及现金等价物余额		556,227,688.14	529,948,231.06

(后附财务报表附注是财务报表的组成部分)

法定代表人：王 强

主管会计工作负责人：任 刚

会计机构负责人：任 刚

股东权益变动表 2020年度

编制单位：锦江股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	655,789,086.00				1,598,732,626.07		881.60		137,848,864.61	1,036,761,655.23	3,429,133,113.51
加：会计政策变更									-1,827,420.52	-16,446,784.71	-18,274,205.23
前期差错更正					-12,264,084.99				955,309.35	8,597,784.20	-2,710,991.44
其他											
二、本年年初余额	655,789,086.00				1,586,468,541.08		881.60		136,976,753.44	1,028,912,654.72	3,408,147,916.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-36,031,726.11		-881.60		20,518,639.93	164,994,086.76	149,480,118.98
（一）综合收益总额							7,695.65			205,177,922.02	205,185,517.67
（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									20,517,782.20	-40,191,454.78	-19,673,672.58
2、提取一般风险准备									20,517,782.20	-20,517,782.20	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本							-8,577.25		857.73	7,719.52	
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							-8,577.25		857.73	7,719.52	
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					-36,031,726.11						-36,031,726.11
四、本年年末余额	655,789,086.00				1,550,436,814.97		0.00		157,495,393.37	1,193,906,741.48	3,557,628,035.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王

任刚

袁阳

股东权益变动表（续） 2020年度

编制单位：浙江股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益				
一、上年年末余额	655,789,086.00				1,592,168,577.57		52,106,148.01	52,106,148.01		122,224,842.91	915,819,132.48	3,338,107,786.97
加：会计政策变更							-15,000.00	-15,000.00				-15,000.00
前期差错更正					-1,838,831.49					832,442.36	7,491,981.28	6,485,592.15
其他												
二、本年年末余额	655,789,086.00				1,590,329,746.08		52,091,148.01	52,091,148.01		123,057,285.27	923,311,113.76	3,344,576,379.12
三、本期间变动金额（减少以“-”号填列）					-3,861,205.00		-52,090,266.41	-52,090,266.41		15,746,888.69	122,048,325.67	81,843,742.95
（一）综合收益总额							-74,053,030.50	-74,053,030.50			179,416,651.03	105,363,620.53
（二）股东投入和减少资本					6,564,048.50							6,564,048.50
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					6,564,048.50							6,564,048.50
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积										17,941,665.10	-37,615,337.68	-19,673,672.58
2、提取一般风险准备										17,941,665.10	-17,941,665.10	
3、对股东的分配											-19,673,672.58	-19,673,672.58
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本							21,962,764.09	21,962,764.09		-2,194,776.41	-19,752,987.68	15,000.00
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							21,962,764.09	21,962,764.09		-2,194,776.41	-19,752,987.68	
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他					-10,425,253.50							-10,425,253.50
四、本年年末余额	655,789,086.00				1,588,468,541.08		881.60	881.60		138,804,173.96	1,045,359,439.43	3,426,422,122.07

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

王刚印

根阳

银江股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

银江股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原杭州银江电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由银江科技集团有限公司和自然人张岩、柴志涛、王毅、杨富金、钱小鸿、樊锦祥、刘健、钱英、柳展、王剑伟作为发起人, 注册资本为人民币 4,000 万元(每股面值人民币 1 元)。公司于 2007 年 9 月 30 日取得杭州市工商行政管理局核发的 330100000003403 号《企业法人营业执照》。

2007 年 12 月, 公司申请新增注册资本 1,200 万元, 由新增法人股东浙江蓝山投资有限公司出资 500 万元, 新增自然人股东杨增荣出资 282 万元, 新增自然人股东李涛出资 278 万元, 新增自然人股东章笠中出资 60 万元, 新增自然人股东乐秀夫出资 80 万元, 变更后的注册资本为 5,200 万元。

2008 年 12 月, 钱英将其所持公司股份中的 10 万股转让给李正大、10 万股转让给胡志宏, 杨富金将其所持公司股份中的 20 万股转让给胡志宏; 另外公司申请新增注册资本 800 万元, 其中银江科技集团有限公司增资 50 万元, 英特尔产品(成都)有限公司投资 500 万元, 浙江省科技风险投资有限公司投资 150 万元, 杭州青岛实业投资有限公司投资 100 万元, 变更后的注册资本为 6,000 万元。

2009 年 3 月, 杨增荣、张岩分别将其持有的 75 万股股份转让给海通开元投资有限公司。

根据 2009 年度第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1032 号文核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 2,000 万股(每股面值人民币 1 元), 变更后的注册资本为人民币 8,000 万元, 已于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板上市。

根据 2009 年度股东大会决议, 公司以首次公开发行股票并上市后的总股本 8,000 万股为基数, 按每 10 股由资本公积转增 10 股, 共计转增 8,000 万股。变更后的注册资本为 1.6 亿元。

根据 2010 年度股东大会决议, 公司以总股本数 1.6 亿股为基数, 按每 10 股由资本公积转增 5 股, 共计转增 8,000 万股, 变更后的注册资本 2.4 亿元。

根据 2012 年 1 月 10 日召开的 2012 年第一次临时股东大会决议审议通过的《公司股票期权激励计划(草案修订稿)》, 公司向股票期权激励对象定向发行股票。截止 2014 年 12 月 31 日, 公司累计已向股票激励对象发行股票 5,113,600 股。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十八次会议决议, 并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1633 号”核准, 公司向李欣发行 17,587,245 股股份、向昆山中科昆开创业投资有限公司发行 1,362,518 股股份、向兰馨成长(天津)股权投资基金合伙企业(有

有限合伙)发行 1,362,518 股股份、向杭州众赢成长投资合伙企业(有限合伙)发行 1,167,792 股股份、向江阴长泾中科长赢创业投资有限公司发行 973,254 股股份、向陈兴华发行 762,143 股股份、向颜廷健发行 58,626 股股份、向于海燕发行 49,836 股股份、向罗明发行 43,976 股股份、向张晔发行 29,301 股股份、向侯世勇发行 14,651 股股份、向金鑫发行 14,651 股股份、向张蓓发行 14,651 股股份,以购买北京亚太安讯科技股份有限公司 83.3333%的股权;同时向华安基金管理有限公司、常州投资集团有限公司和国泰基金管理有限公司以 24 元/股的发行价格非公开发行 8,333,333 股(每股面值 1 元)人民币普通股,本次定向增发股份共计新增公司股本 31,774,495 股(每股面值 1 元)。

公司首期股权激励计划第二个行权期采用自主行权模式,行权期限为 2014 年 5 月 22 日至 2015 年 1 月 17 日,行权期内公司股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期累计共行权 2,655,000 股。

2015 年 5 月 15 日,公司召开的 2014 年度股东大会审议通过《2014 年度利润分配预案》,以 2015 年 2 月 28 日的公司总股本 277,243,495 股为基数,向全体股东每 10 股派 1.00 元现金;同时,以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股。公司分红前总股本为 277,243,495 股,分红后总股本增至 609,935,689 股。

2015 年 5 月 15 日,公司取得中国证监会《关于核准银江股份有限公司非公开发行股票的公告》(证监许可[2015]845 号),核准公司非公开发行不超过 5,000 万股股票。由于公司于 2015 年 6 月 2 日实施了以资本公积每 10 股转增 12 股的利润分配方案,本次非公开发行股票数量调整为不超过 11,000 万股(含)。该调整事项已经履行了会后事项程序。根据发行对象申购报价情况,本次非公开发行向财通基金管理有限公司、华安未来资产管理(上海)有限公司、上海基金管理有限公司和云南惠潮投资合伙企业(有限合伙)以 23 元/股的发行价格非公开发行 43,391,304 股(每股面值 1 元)人民币普通股,本次定向增发股份共计新增公司股本 43,391,304 股(每股面值 1 元)。

由于亚太安讯未能完成 2014 年度的承诺业绩,根据公司与其签订的《盈利预测补偿协议》,公司于 2015 年 9 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕原亚太安讯实际控制人李欣所持有的银江股份 5,074,307 股回购股份注销手续。

公司首期股权激励计划第三个行权期采用自主行权模式,行权期限为 2015 年 6 月 26 日起至 2016 年 1 月 17 日,行权期内公司股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期累计共行权 7,536,400 股。

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司股本 655,789,086 元,累计发行股票 655,789,086 股。

公司注册地址为浙江省杭州市益乐路 223 号 1 幢 1 层;总部地址为浙江省杭州市西湖科技园西园八路 2 号银江软件园。

2、公司的业务性质和主要经营活动

一般项目:交通、医疗、建筑、环境、能源、教育智能化及信息化技术开发、技术服务、成果转让、设计,工业自动化工程及产品、电力、电子工程及产品、机电工程及产品的设计、技术开发、

技术服务、成果转让，停车服务，城市给排水系统设施的建设、运营、管理，城市地下综合管廊工程的施工、运营、管理，安全技术防范工程的设计、施工、维护，智慧城市信息化的技术研发与咨询服务，计算机系统集成及技术服务，数据处理技术服务，软件开发，电子产品、计算机软硬件及设备的销售，从事进出口业务，实业投资。许可经营：第一类增值电信业务，第二类增值电信业务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及各子公司（以下统称“本集团”）主要从事智慧城市、智慧交通和智慧医疗等领域工程项目的开发、实施和维护。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

4、合并报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 34 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围较上期无变化。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司及本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27 “收入”、附注四 19 “无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32 “重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入

当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资

产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且

其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）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显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于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
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 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
应收股利组合	本组合为应收股利款项
应收利息组合	本组合为应收利息款项

④ 合同资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的合同资产外，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
已完工未结算工程组合	本组合以合同资产款项性质作为信用风险特征。
尚未到期质保金组合	本组合以合同资产款项性质作为信用风险特征。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
超过合同约定收款期限组合	本组合以长期应收款超过合同约定收款年限作为信用风险特征。

11、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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投

资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股

权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”

（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认

该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
计算机软件著作权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，

相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

（1）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

公司系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。

其他一般销售商品收入，于发货经客户签收时确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司与客户之间的提供劳务收入合同属于在某一时段履行履约义务。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照投入法确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同收入合同属于在某一时段履行履约义务。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照投入法确认合同收入和合同费用。合同履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存

在的，按照投入法确定与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

公司 BT 业务的按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

BT 项目涉及的长期应收款项未超过合同约定的收款时点的，暂不计提坏账准备。对超过长期应收款项对应合同约定的收款时点尚未收回款项的坏账准备计提方法详见本附注四、10“金融资产减值”(5)④所示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司按照销售商品收入确认方法，制定如下具体收入确认方法：

①系统集成销售收入确认原则：公司系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。

②其他一般销售商品收入，于发货经客户签收时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

公司 BT 业务的按照《企业会计准则 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款。长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

BT 项目涉及的长期应收款项未超过合同约定的收款时点的，暂不计提坏账准备。对超过长期应收款项对应合同约定的收款时点尚未收回款项的坏账准备计提方法详见本附注四、10“金融资产减值”（5）④所示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了

补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司将已完工未结算工程项目款项重分类列报为合同资产；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产或其他非流动资产列报；合同资产和应收账款的变动相应影响递延所得税资产及留存收益。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	1,466,422,666.61	1,460,993,497.36	1,415,743,767.11	1,410,314,597.86
存货	1,761,337,689.38	1,708,940,242.79	190,636,682.42	138,239,235.83
合同资产			1,586,925,322.90	1,586,925,322.90
递延所得税资产	67,686,285.57	65,815,880.83	70,911,145.31	69,040,740.57
预收账款	169,476,750.24	147,275,504.68		
合同负债			169,476,750.24	147,275,504.68
未分配利润	916,756,057.32	1,051,944,394.79	900,309,272.61	1,035,497,610.08
盈余公积	139,535,835.67	139,535,835.67	137,708,415.15	137,708,415.15

② 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 原收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	1,635,029,402.65	1,636,598,278.55	1,723,069,612.76	1,710,827,672.57
合同资产	1,713,059,673.34	1,707,490,204.98		
存货	116,629,925.34	83,872,762.56	1,830,605,398.54	1,793,259,386.93
其他非流动资产	158,575,139.94	158,575,139.94	91,470,081.05	91,470,081.05
递延所得税资产	71,217,529.18	62,547,513.28	67,939,886.52	61,194,400.10
预收账款			58,258,592.44	38,113,594.00
合同负债	58,258,592.44	38,113,594.00		
未分配利润	1,017,405,571.09	1,200,491,696.84	1,034,121,548.67	1,207,392,574.05
盈余公积	158,227,055.08	158,227,055.08	160,084,385.92	158,993,819.21

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度原收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
信用减值损失	-11,860,353.62	25,539,149.53	-13,429,295.18	11,224,825.65
资产减值损失	-5,284,434.43	-1,836,013.43	-3,445,024.04	
所得税费用	22,959,780.25	27,335,820.46	23,000,350.57	25,464,073.89

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用投入法在资产负债表日确认合同收入。合同的履约进度是依照本附注四、27、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定合同履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况

的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

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

2020 年 12 月 31 日本集团自行开发的计算机软件著作权无形资产在资产负债表中的余额为人民币 108,358,662.47 元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回计算机软件著作权无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。详见注1。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	本集团存在适用不同税率的企业所得税纳税主体，详见注2。
房产税	按房产原值70%的1.2%计缴和按租金收入的12%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。

注 1：2019 年 4 月 1 日前公司及其分子公司（一般纳税人）产品销售收入根据销售额的 16% 计算销项税额，建筑业收入根据销售额的 10% 计算销项税额；2019 年 4 月 1 日起公司及其分子公司产品销售收入根据销售额的 13% 计算销项税额，建筑业收入根据销售额的 9% 计算销项税额，租赁收入按照租赁收入的 9% 计算销项税额，技术服务收入根据销售额的 6% 计算销项税额，再按规定扣除进项税额后缴纳。2016 年 5 月前建筑业收入、租赁收入按照简易办法征收，建筑业收入即按照扣除分包收入后的销售额按照 3% 税率计算缴纳增值税，租赁收入按照租赁收入的 5% 计算销项税额。

为小规模纳税人的分子公司，按照产品销售收入的 3% 缴纳增值税。

注 2：本集团存在适用不同税率的企业所得税纳税主体，具体如下：

纳税主体	企业所得税率	适用税率说明
本公司	15%	国家高新技术企业
浙江银江智慧交通集团有限公司、	15%	国家高新技术企业
健康宝互联网技术有限公司	15%	国家高新技术企业
江西银江智慧城市信息技术有限公司	15%	国家高新技术企业
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	15%	国家高新技术企业
浙江银江研究院有限公司	15%	国家高新技术企业
沈阳智享大健康信息科技有限公司	15%	国家高新技术企业
银江股份（香港）有限公司	16.5%	征税范围为来源于香港的应税利润（售卖资本资产利得除外）
其他分子公司	25%	当年符合小型微利企业标准的分子公司，应纳税所得额不超过100万元部分适用5%的企业所得税率；对应纳税所得额超过100万元

纳税主体	企业所得税率	适用税率说明
		不超过300万元部分适用10%的企业所得税率。

2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 1 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证,取得编号为 GR202033004659 的《高新技术企业证书》,高新技术企业证书有效期为 3 年,有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司浙江银江智慧交通集团有限公司于 2020 年 12 月 1 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证,取得编号为 GR202033001046 的《高新技术企业证书》,高新技术企业证书有效期为 3 年,有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司浙江银江交通技术有限公司于 2020 年 12 月 1 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证,取得编号为 GR202033006769 的《高新技术企业证书》,高新技术企业证书有效期为 3 年,有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司健康宝互联网技术有限公司于 2018 年 11 月 30 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证,取得编号为 GR201833001816 的《高新技术企业证书》,高新技术企业证书有效期为 3 年,有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司江西银江智慧城市信息技术有限公司于 2018 年 12 月 4 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认证,取得编号为 GR201836001310 的《高新技术企业证书》,高新技术企业证书有效期为 3 年,有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司杭州银江智慧城市技术集团有限公司于 2019 年 12 月 04 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证,取得编号为 GR201933002955 的《高新技术企业证书》,高新技术企业证书有效期为 3 年,有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子公司浙江银江研究院有限公司于 2018 年 11 月 30 日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证,取得编号为 GR201833003050 的《高新技术企业证书》,高新技术企业证书有效期为 3 年,有效期内适用 15%的企业所得税税率。

子企业沈阳智享大健康信息科技有限公司于 2019 年 7 月 22 日经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认证,取得编号为 GR201921000072 号《高新技术企业证书》,高新技术企业证书有效期 3 年,有效期内适用 15%的企业所得税税率。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)之规定:2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日:对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

本期收到的与企业日常经营活动相关的其他税收优惠及批文详见本附注六、45。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	199,595.19	39,944.84
银行存款	633,648,444.98	592,703,752.27
其他货币资金（注）	65,873,364.18	41,478,260.32
合 计	699,721,404.35	634,221,957.43
其中：存放在境外的款项总额	82,217.28	88,987.38

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
已质押定期银行存款		31,744,095.00
保函保证金	33,152,024.43	18,654,728.44
银行承兑汇票保证金	24,761,514.59	14,253,869.90
信用证保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
农民工保证金	2,958,711.48	3,529,710.22
合 计	65,872,250.50	73,182,403.56

注：其他货币资金除上述受限资金 65,872,250.50 元，剩余金额 1,113.68 元为证券账户存出投资款余额。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		560,000.00
商业承兑汇票	20,117,345.10	
小 计	20,117,345.10	560,000.00
减：坏账准备	1,005,867.26	
合 计	19,111,477.84	560,000.00

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	8,363,287.28	

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

账 龄	期末余额	年初余额	上年年末余额
4 至 5 年	42,038,532.61	72,952,836.20	72,952,836.20
5 年以上	110,948,941.01	104,261,439.58	104,261,439.58
小 计	1,926,703,938.37	1,705,522,124.27	1,758,868,334.27
减：坏账准备	291,674,535.72	289,778,357.16	292,445,667.66
合 计	1,635,029,402.65	1,415,743,767.11	1,466,422,666.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,926,703,938.37	100.00	291,674,535.72	15.14	1,635,029,402.65
其中：账龄分析法组合	1,926,703,938.37	100.00	291,674,535.72	15.14	1,635,029,402.65
合 计	1,926,703,938.37	—	291,674,535.72	—	1,635,029,402.65

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,705,522,124.27	100.00	289,778,357.16	16.99	1,415,743,767.11
其中：账龄分析法组合	1,705,522,124.27	100.00	289,778,357.16	16.99	1,415,743,767.11
合 计	1,705,522,124.27	—	289,778,357.16	—	1,415,743,767.11

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,758,868,334.27	100.00	292,445,667.66	16.63	1,466,422,666.61
其中：账龄分析法组合	1,758,868,334.27	100.00	292,445,667.66	16.63	1,466,422,666.61
合 计	1,758,868,334.27	—	292,445,667.66	—	1,466,422,666.61

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,070,279,448.81	53,513,972.45	5.00
1 至 2 年	422,539,093.20	42,253,909.33	10.00
2 至 3 年	255,035,049.16	51,007,009.82	20.00
3 至 4 年	25,787,873.58	12,893,936.80	50.00
4 至 5 年	42,113,532.61	21,056,766.31	50.00
5 年以上	110,948,941.01	110,948,941.01	100.00
合 计	1,926,703,938.37	291,674,535.72	—

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	878,039,071.62	43,901,011.09	5.00
1 至 2 年	480,754,615.17	48,077,346.51	10.00
2 至 3 年	92,316,463.36	18,463,292.68	20.00
3 至 4 年	77,197,698.34	38,598,849.19	50.00
4 至 5 年	72,952,836.20	36,476,418.11	50.00
5 年以上	104,261,439.58	104,261,439.58	100.00
合 计	1,705,522,124.27	289,778,357.16	—

(续)

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	931,385,281.62	46,568,321.59	5.00

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	480,754,615.17	48,077,346.51	10.00
2 至 3 年	92,316,463.36	18,463,292.68	20.00
3 至 4 年	77,197,698.34	38,598,849.19	50.00
4 至 5 年	72,952,836.20	36,476,418.11	50.00
5 年以上	104,261,439.58	104,261,439.58	100.00
合 计	1,758,868,334.27	292,445,667.66	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	292,445,667.66	289,778,357.16	1,896,178.56				291,674,535.72

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 275,666,226.25 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 14.31%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 21,573,240.11 元。

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,640,000.00	
应收账款		
合 计	2,640,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	131,998,307.63	94.84	138,758,608.29	88.90
1 至 2 年	6,273,722.87	4.51	11,314,810.64	7.25

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	405,481.70	0.29	3,493,125.15	2.24
3 年以上	502,072.80	0.36	2,521,346.77	1.61
合 计	139,179,585.00	—	156,087,890.85	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 32,658,019.67 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 23.46%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		273,829.17
应收股利		
其他应收款	160,485,328.69	347,249,056.28
合 计	160,485,328.69	347,522,885.45

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款计提利息		273,829.17
小 计		273,829.17
减: 坏账准备		
合 计		273,829.17

②期末无逾期利息。

(2) 无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,807,735.29	220,570,260.50
1 至 2 年	36,472,772.54	342,631,700.56
2 至 3 年	286,923,645.61	22,387,239.93
3 至 4 年	20,415,288.03	18,652,581.94
4 至 5 年	15,552,402.15	20,626,282.42
5 年以上	57,760,727.82	40,869,925.88
小 计	487,932,571.44	665,737,991.23

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	327,447,242.75	318,488,934.95
合 计	160,485,328.69	347,249,056.28

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
业绩补偿款	232,796,486.19	232,796,486.19
往来款	78,611,443.55	63,573,783.05
保证金	130,266,864.09	132,057,146.59
备用金	37,285,847.72	19,294,953.48
股权转让款	5,495,038.07	3,710,038.07
押金	3,476,891.82	3,452,894.85
资金占用		210,852,689.00
小 计	487,932,571.44	665,737,991.23
减：坏账准备	327,447,242.75	318,488,934.95
合 计	160,485,328.69	347,249,056.28

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
年初余额	85,406,349.52		233,082,585.43	318,488,934.95
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	8,958,307.80			8,958,307.80
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（注）				
期末余额	94,364,657.32		233,082,585.43	327,447,242.75

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	233,082,585.43					233,082,585.43
账龄分析法组合	85,406,349.52	8,958,307.80				94,364,657.32
合 计	318,488,934.95	8,958,307.80				327,447,242.75

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李欣	往来款	232,796,486.19	2 至 3 年	47.71	232,796,486.19
上海景聘企业管理中心（有限合伙）	履约保证金	8,000,000.00	2 至 3 年	1.64	1,600,000.00
湖州市北建设投资有限公司	履约保证金	6,657,000.00	2 至 3 年	1.36	1,331,400.00
杭州市公安局交通警察支队	履约保证金	3,929,340.05	1 年以内 1,061,140.00 元, 1 至 2 年 999,750.00 元, 2 至 3 年 466,900.00 元, 3 至 4 年 1,401,550.05 元	0.81	947,187.03
上海市黄浦区卫生局	工程维保金	2,719,084.05	1 年以内	0.56	3,485,646.40
合计		254,101,910.29		52.08	240,160,719.62

⑦无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,172,642.26		1,172,642.26
库存商品	304,111.91		304,111.91
合同履约成本（注）	118,516,777.93	3,363,606.76	115,153,171.17
合 计	119,993,532.10	3,363,606.76	116,629,925.34

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,144,424.50		2,144,424.50
库存商品	179,472.66		179,472.66
合同履约成本（注）	188,312,785.26		188,312,785.26
合 计	190,636,682.42		190,636,682.42

注：合同履约成本为系统工程项目已完工或采购未结算部分金额。

（2）存货跌价准备

项 目	年初余额	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	
合同履约成本		3,363,606.76				3,363,606.76

（3）存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

8、合同资产

（1）合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程项目	1,713,975,473.20	25,709,632.10	1,688,265,841.10
尚未到期质保金	92,276,462.17	377,571.04	91,898,891.13
减：计入其他非流动资产 （附注六、21）	67,105,058.89		67,105,058.89
合 计	1,739,146,876.48	26,087,203.14	1,713,059,673.34

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程项目	1,583,656,525.55	23,560,515.10	1,560,096,010.45
尚未到期质保金	40,390,691.41	605,860.37	39,784,831.04

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：计入其他非流动资产 (附注六、21)	12,955,518.59		12,955,518.59
合 计	1,611,091,698.37	24,166,375.47	1,586,925,322.90

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
已完工未结算工程项目	2,149,117.00			
尚未到期质保金	-228,289.33			
合 计	1,920,827.67			

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	6,899,368.88	2,393,337.70
预缴企业所得税	82,475.44	65,082.93
合 计	6,981,844.32	2,458,420.63

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			折现率区间 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 工程款	36,754,952.91		36,754,952.91	5.39-6.49
其中：未实现融资收益	1,578,418.58		1,578,418.58	5.39-6.49
合 计	36,754,952.91		36,754,952.91	—

(续)

项 目	上年年末余额			折现率区间 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
BT 工程款	58,517,803.86		58,517,803.86	5.39-6.49
其中：未实现融资收益	5,997,995.24		5,997,995.24	5.39-6.49
合 计	58,517,803.86		58,517,803.86	—

(2) 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
上海银江智慧智能化技术有限公司	10,172,083.28			93,039.28		
北京欧迈特科技股份有限公司 (注 1)			-17,230,877.83			
湖南欧迈特网络科技有限公司 (注 1)	489,579.94			-489,579.94		
安徽新网讯科技发展有限公司	12,105,156.14			-7,314.57		
北京银江瑞讯科技有限公司	8,615,175.65			1,387,468.32		
上海济祥智能交通科技有限公司						
杭州天尊信息技术有限公司 (注 2)	2,272,138.16					
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	8,415,058.80			423,206.85		
美国华人执业医生网络医院						
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	506,258,530.24			-5,303,260.84		-36,031,726.11
杭州银江医联网技术股份有限公司	10,741,775.79			565,156.88		
杭州清普信息技术有限公司	24,052,181.78			-672,815.79		
浙江银江金服控股有限公司	25,834,496.22			-1,902.16		
浙江贤谷互联网技术有限公司	19,581,421.39			-139,639.15		
重庆市银江国超科技有限公司	1,785,171.19			-669,586.87		
浙江智尔信息技术有限公司	3,712,491.25		-928,122.81	70,810.65		
小 计	634,035,259.83		-18,648,580.58	-4,254,837.40		-36,031,726.11
合 计	634,035,259.83		-18,648,580.58	-4,254,837.40		-36,031,726.11

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
上海银江智慧智能化技术有限公司				10,265,122.56	
北京欧迈特科技股份有限公司(注 1)		-17,230,877.83			
湖南欧迈特网络科技有限公司(注 1)					
安徽新网讯科技发展有限公司				12,097,841.57	
北京银江瑞讯科技有限公司				10,002,643.97	
上海济祥智能交通科技有限公司					4,239,935.05
杭州天尊信息技术有限公司(注 2)				2,272,138.16	
厦门银江智慧城市技术股份有限公司				8,838,265.65	
美国华人执业医生网络医院					19,119,300.00
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)				464,923,543.29	
杭州银江医联网技术股份有限公司				11,306,932.67	
杭州清普信息技术有限公司				23,379,365.99	
浙江银江金服控股有限公司				25,832,594.06	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司					
浙江贤谷互联网技术有限公司				19,441,782.24	
重庆市银江国超科技有限公司				1,115,584.32	
浙江智尔信息技术有限公司				2,855,179.09	
小 计		-17,230,877.83		592,330,993.57	23,359,235.05
合 计		-17,230,877.83		592,330,993.57	23,359,235.05

注 1：2020 年 5 月，公司与刘云平、北京欧迈特科技股份有限公司、湖南欧迈特网络科技有限公司达成和解协议：刘云平同意以股权受让的方式回购本公司持有的北京欧迈特科技股份有限公司和湖南欧迈特网络科技有限公司 15% 的股份，回购总价值为 2000 万元人民币，其中 800 万以货币支付，剩余 1200 万以市场价值 1200 万元特定设备通过“以物抵债”的方式作为回购对价。详见附注“十四、2”。

注 2：本公司的子公司杭州银江智慧城市集团就股权转让纠纷起诉杭州天尊信息技术有限公司，因此对本年度杭州天尊信息技术有限公司的投资收益暂不进行确认。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	301,394,572.00	207,548,167.24

(2) 非交易性权益工具投资情况

股权投资项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江金科文化产业股份有限公司		7,695.65		8,577.25	非交易性投资	出售股票
浙江万朋教育科技有限公司					非交易性投资	

股权投资项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
亿邦国际控股公司		98,424,572.00			非交易性投资	
MAGIC LEAP, INC.					非交易性投资	
山东博安智能科技股份有限公司					非交易性投资	
杭州天迈网络科技有限公司			424,457.37	- 424,457.37	非交易性投资	出售股权
合 计		98,432,267.65	424,457.37	-415,880.12		

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	309,220,164.01
2、本期增加金额	423,254,408.53
(1) 固定资产转入	423,254,408.53
3、本期减少金额	
4、期末余额	732,474,572.54
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	26,444,525.03
2、本期增加金额	28,211,014.24
(1) 计提或摊销	8,374,991.67
(2) 固定资产转入	19,836,022.57
3、本期减少金额	
4、期末余额	54,655,539.27
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	

项 目	房屋、建筑物
1、期末账面价值	677,819,033.27
2、年初账面价值	282,775,638.98

(2) 无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中国智谷富春园区 11#-14#楼	291,687,647.65	因规划调整等原因，土地权证分割尚未完成
中国智谷富春园区 A1、A2 幢	344,985,419.08	因规划调整等原因，土地权证分割尚未完成

14、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	96,845,820.71	523,299,079.57
固定资产清理		
合 计	96,845,820.71	523,299,079.57

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	543,836,261.95	38,504,457.05	33,897,507.65	616,238,226.65
2、本期增加金额		1,117,222.99	1,211,556.93	2,328,779.92
(1) 购置		1,117,222.99	1,211,556.93	2,328,779.92
3、本期减少金额	423,254,408.53	703,463.00	148,279.53	424,106,151.06
(1) 处置或报废		703,463.00	148,279.53	851,742.53
(2) 转投资性房地产减少	423,254,408.53			423,254,408.53
4、期末余额	120,581,853.42	38,918,217.04	34,960,785.05	194,460,855.51
二、累计折旧				
1、年初余额	32,751,182.79	33,693,070.80	26,494,893.49	92,939,147.08
2、本期增加金额	21,531,598.89	1,205,468.20	2,578,346.68	25,315,413.77
(1) 计提	21,531,598.89	1,205,468.20	2,578,346.68	25,315,413.77
3、本期减少金额	19,836,022.57	668,289.65	135,213.83	20,639,526.05
(1) 处置或报废		668,289.65	135,213.83	803,503.48
(3) 转投资性房地产减少	19,836,022.57			19,836,022.57

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
4、期末余额	34,446,759.11	34,230,249.35	28,938,026.34	97,615,034.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	86,135,094.31	4,687,967.69	6,022,758.71	96,845,820.71
2、年初账面价值	511,085,079.16	4,811,386.25	7,402,614.16	523,299,079.57

注：①无暂时闲置的固定资产。

②无通过融资租赁租入的固定资产。

③无通过经营租赁租出的固定资产。

④无未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 无固定资产清理。

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	56,423,908.29	39,893,577.98

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国智谷富春园区 A1-A2 号楼装修工程	55,228,040.37		55,228,040.37	39,449,541.28		39,449,541.28
租入固定资产装修工程				444,036.70		444,036.70
滨江地块建筑工程	1,195,867.92		1,195,867.92			
合 计	56,423,908.29		56,423,908.29	39,893,577.98		39,893,577.98

②重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(含税)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
中国智谷富春园区 A1-A2 号楼装修工程	78,899,082.56	39,449,541.28	15,778,499.09			55,228,040.37

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中国智谷富春园区 A1-A2 号楼装修工程	70.00	70.00				其他来源

③期末在建工程无减值。

(2) 无工程物资。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件著作权	PPP 项目资产	外购软件	土地使用权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	162,591,046.06	93,707,868.83	4,453,084.69		260,751,999.58
2、本期增加金额	20,341,232.46			9,887,240.88	30,228,473.34
(1) 购置				9,887,240.88	9,887,240.88
(2) 内部研发	20,341,232.46				20,341,232.46
3、本期减少金额					
4、期末余额	182,932,278.52	93,707,868.83	4,453,084.69	9,887,240.88	290,980,472.92
二、累计摊销					
1、年初余额	56,427,814.79	4,109,994.25	1,829,910.68		62,367,719.72
2、本期增加金额	18,145,801.26	4,931,993.10	368,896.55	16,478.73	23,463,169.64
(1) 计提	18,145,801.26	4,931,993.10	368,896.55	16,478.73	23,463,169.64
3、本期减少金额					
4、期末余额	74,573,616.05	9,041,987.35	2,198,807.23	16,478.73	85,830,889.36
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	108,358,662.47	84,665,881.48	2,254,277.46	9,870,762.15	205,149,583.56
2、年初账面价值	106,163,231.27	89,597,874.58	2,623,174.01		198,384,279.86

注：(1) 本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 52.82%。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无使用寿命不确定的无形资产。

- (4) 无重要的单项无形资产。
- (5) 无所有权或使用权受限制的无形资产。

17、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部研发支出增加	确认为无形资产	转入当期损益		
交通超能信号优化服务平台 V2.0	9,912,583.47	211,022.83	9,999,714.52	123,891.78		
大数据背景下新型突发事件应急响应系统、装备研发与应用示范	10,525,243.05	532,079.63	10,341,517.94	715,804.74		
智能政务开放创新服务平台开发及应用示范	2,799,810.93	3,421,248.02		6,221,058.95		
跨系统数据共享交换关键技术研发与应用	1,513,324.13	1,351,573.37		76,673.72		2,788,223.78
基于人工智能的司法服务平台及示范应用		6,538,866.02		2,390,050.79		4,148,815.23
数据共享与交换平台 V4.0		18,846,416.43		9,590,980.80		9,255,435.63
智能交通大数据可视化平台 V3.0		5,213,310.22		181,630.28		5,031,679.94
Enloop-Hub 共性技术平台 v3.0		2,282,906.65		2,282,906.65		
海量交通大数据分析平台 v2.0		2,099,836.96		2,099,836.96		
城市智能交通管理与指挥平台 v6.0		8,707,172.99		8,707,172.99		
人口健康服务平台运营服务关键技术研发与应用		3,025,007.81		3,025,007.81		
医卫综合监管平台 v1.0		566,037.74		566,037.74		
基于多源异构数据的城市道路实时仿真系统 V1.0		12,001,850.97		12,001,850.97		
银江交通 AI 信号控制系统 v1.0		8,400,559.15		8,400,559.15		
银江智慧交通非现场执法平台 v3.0		1,111,734.80		1,111,734.80		
银江城市级交通运行监测系统 v2.0		818,293.29		818,293.29		
银江 Enloop-Analysis 数据可视化分析系统 V2.0		1,002,975.01		1,002,975.01		

项 目	年初余额	本期增加 内部研发支出增 加	本期减少		期末余额
			确认为无形资 产	转入当期损益	
银江智慧法律援助系统 v2.0		797,324.55		797,324.55	
司法行政数据中台关键技术研发及应用示范		3,485,378.78		3,485,378.78	
智慧镇街数字驾驶舱平台		1,231,532.49		1,231,532.49	
银江智慧安保平台		1,134,094.51		1,134,094.51	
银江移动警务平台项目		723,323.81		723,323.81	
银江大数据可视化监测分析平台项目		1,220,304.92		1,220,304.92	
交通信号控制与优化关键技术研发与应用		2,986,546.06		2,986,546.06	
病案管理系统		182,571.94		182,571.94	
麻醉临床信息系统		118,824.80		118,824.80	
分诊排队呼叫系统		225,739.80		225,739.80	
产品追溯管理信息化平台		620,060.85		620,060.85	
社会综合管理信息化平台		788,941.18		788,941.18	
基于深度学习的交通信号控制方案实时推荐系统		313,792.44		313,792.44	
医养结合虚拟养老院		502,512.90		502,512.90	
智享智慧药事管理平台		403,379.16		403,379.16	
智享医疗健康数据综合采集平台		298,818.62		298,818.62	
其他研发项目		105,739.60		105,739.60	
合 计	24,750,961.58	91,269,778.30	20,341,232.46	74,455,352.84	21,224,154.58

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	企业合并 形成增加	处置减少	期末余额
浙江浙大健康管理有限公司	1,534,560.62			1,534,560.62

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江浙大健康管理有限公 司	1,534,560.62					1,534,560.62

商誉的说明：

(1) 商誉的计算过程

公司 2011 年支付人民币 3,076,220.00 元收购了浙江浙大健康管理有限公司 49% 的权益，合并成本超过获得的浙江浙大健康管理有限公司可辨认资产、负债公允价值的份额 1,534,560.62 元，确认为与浙江浙大健康管理有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

因浙江浙大健康管理有限公司过去几年处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于谨慎性考虑，对浙江浙大健康管理有限公司形成的商誉在 2014 年度已全额计提商誉减值准备。

19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,815,032.27	1,495,236.36	2,380,859.51		2,929,409.12
租赁费	125,000.00		50,000.00		75,000.00
合 计	3,940,032.27	1,495,236.36	2,430,859.51		3,004,409.12

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额		上年年末余额	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备形成	358,835,757.23	54,538,904.92	353,139,051.46	54,173,597.19	331,639,986.51	50,948,737.45
存货跌价形成	714,076.62	107,111.49				
应付款暂估形 成	78,448,260.66	11,767,239.10	77,637,115.02	11,645,567.25	77,637,115.02	11,645,567.25

项 目	期末余额		年初余额		上年年末余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现内部损益形成	30,660,491.10	4,599,073.67	32,446,539.12	4,866,980.87	32,446,539.12	4,866,980.87
递延收益形成	1,368,000.00	205,200.00	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
合 计	470,026,585.61	71,217,529.18	464,722,705.60	70,911,145.31	443,223,640.65	67,686,285.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动			1,037.18	155.58	1,037.18	155.58
处置子公司部分股权对剩余股权进行公允价值调整形成的应纳税暂时性差异	12,199,762.13	1,829,964.32	12,199,762.13	1,829,964.32	12,199,762.13	1,829,964.32
资金占用利息收入调整形成的应纳税暂时性差异			27,628,689.00	4,144,303.35	27,628,689.00	4,144,303.35
合 计	12,199,762.13	1,829,964.32	39,829,488.31	5,974,423.25	39,829,488.31	5,974,423.25

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产/负债明细

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
未确认递延所得税资产明细:			
坏账准备形成可抵扣暂时性差异 (注 1)	54,582,605.45	46,498,129.93	46,498,129.93
存货跌价准备形成的暂时性差异	2,649,530.14		
长期股权投资减值准备形成的暂时性差异	23,359,235.05	40,590,112.88	40,590,112.88
商誉减值形成的可抵扣暂时性差异	1,534,560.62	1,534,560.62	1,534,560.62
递延收益形成的可抵扣暂时性差异		160,000.00	160,000.00
可抵扣亏损	180,069,747.33	140,218,778.84	140,218,778.84
未确认递延所得税负债明细:			
金融资产公允价值变动 (注 2)	98,424,572.00		

合 计	163,771,106.59	229,001,582.27	229,001,582.27
-----	----------------	----------------	----------------

注(1): 期末其他应收款中含对李欣的业绩补偿款 232,796,486.19 元, 已全额计提坏账准备, 在 2019 年 5 月 31 日前此损失已获批准扣除。

注(2): 金融资产公允价值变动系子公司银江股份(香港)有限公司持有的亿邦国际控股有限公司的股票公允价值变动, 因香港不对资本收益征收利得税, 故未确认递延所得税负债。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年	180,069,747.33	140,218,778.84	

21、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
预付房屋建筑物装修工程款	13,946,271.52	30,550,458.72	30,550,458.72
预付购房增值税款	32,523,809.53	32,523,809.53	32,523,809.53
预付房屋工程款	45,000,000.00		
质保金	67,105,058.89	12,955,518.59	
合 计	158,575,139.94	76,029,786.84	63,074,268.25

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	70,000,000.00	50,450,000.00
抵押、保证借款	449,000,000.00	200,000,000.00
质押、保证借款		70,000,000.00
保证借款	760,000,000.00	835,000,000.00
信用借款	455,000,000.00	479,200,000.00
短期借款应计利息	3,724,263.22	
合 计	1,737,724,263.22	1,634,650,000.00

①质押借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	质押物
浙商银行杭州分行	15,000,000.00	2020/2/20	2021/2/19	应收款质押
浙商银行杭州分行	30,000,000.00	2020/2/20	2021/2/19	应收款质押
浙商银行杭州分行	25,000,000.00	2020/6/5	2021/5/24	应收款质押
合 计	70,000,000.00			

②抵押、保证借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	抵押物、保证人
中国工商银行杭州庆春路支行	20,000,000.00	2020/1/22	2021/1/19	

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	抵押物、保证人
中国工商银行杭州庆春路支行	30,000,000.00	2020/2/27	2021/2/25	抵押物：西园八路 19 号 B 座房产； 保证人：银江科技集团
中国工商银行杭州庆春路支行	49,000,000.00	2020/3/31	2021/3/31	
中国工商银行杭州庆春路支行	50,000,000.00	2020/4/8	2021/4/8	
中国工商银行杭州庆春路支行	99,000,000.00	2020/6/1	2021/5/25	
中国工商银行杭州庆春路支行	30,000,000.00	2020/7/27	2021/7/27	
中国工商银行杭州庆春路支行	50,000,000.00	2020/8/12	2021/8/12	
中国工商银行杭州庆春路支行	21,000,000.00	2020/8/14	2021/8/13	
中国工商银行杭州庆春路支行	50,000,000.00	2020/12/24	2021/6/22	
中国工商银行杭州庆春路支行	50,000,000.00	2020/12/29	2021/6/29	
合 计	449,000,000.00			

③保证借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	保证人
中信银行杭州玉泉支行	50,000,000.00	2020/8/28	2021/8/28	银江科技集团有限公司
中信银行杭州玉泉支行	60,000,000.00	2020/8/31	2021/8/31	银江科技集团有限公司
交通银行杭州莫干山路支行	50,000,000.00	2020/12/7	2021/6/7	银江科技集团有限公司
上海浦东发展银行杭州分行保俶支行	30,000,000.00	2020/5/18	2021/5/18	银江科技集团有限公司
上海浦东发展银行杭州分行保俶支行	53,000,000.00	2020/5/29	2021/5/29	银江科技集团有限公司
上海浦东发展银行杭州分行保俶支行	27,000,000.00	2020/9/4	2021/9/4	银江科技集团有限公司
中国民生银行杭州分行	50,000,000.00	2020/3/12	2021/2/19	银江科技集团有限公司
中国民生银行杭州分行	50,000,000.00	2020/3/13	2021/2/19	银江科技集团有限公司
中国银行杭州钱江新城支行	30,000,000.00	2020/3/3	2021/2/27	银江科技集团有限公司
中国银行杭州钱江新城支行	30,000,000.00	2020/8/25	2021/2/26	银江科技集团有限公司
宁波银行杭州分行	50,000,000.00	2020/5/14	2021/5/14	银江科技集团有限公司
中国农业银行解放路支行（注）	40,000,000.00	2020/1/1	2020/12/31	银江科技集团有限公司
中国农业银行解放路支行	100,000,000.00	2020/3/12	2021/3/11	银江科技集团有限公司
中国农业银行解放路支行	60,000,000.00	2020/8/2	2021/8/1	银江科技集团有限公司
恒丰银行杭州滨江支行	40,000,000.00	2020/8/7	2021/8/6	银江科技集团有限公司
恒丰银行杭州滨江支行	40,000,000.00	2020/11/26	2021/11/25	银江科技集团有限公司
合 计	760,000,000.00			

注：中国农业银行解放路支行划转完成日为 2021 年 1 月 4 日。

④信用借款情况

贷款单位	本金	借款日期	还款日期	备注
浙商银行杭州钱江支行	10,000,000.00	2020/5/11	2021/5/11	
浙商银行杭州钱江支行	20,000,000.00	2020/5/26	2021/5/26	
兴业银行杭州分行	60,000,000.00	2020/7/22	2021/6/21	
兴业银行杭州分行	60,000,000.00	2020/7/23	2021/6/22	
兴业银行杭州分行	60,000,000.00	2020/7/24	2021/6/23	
光大银行杭州分行	100,000,000.00	2020/3/27	2021/3/25	
招商银行杭州解放支行	20,000,000.00	2020/9/25	2021/9/14	商票贴现
招商银行杭州解放支行	20,000,000.00	2020/9/25	2021/9/14	商票贴现
招商银行杭州解放支行	20,000,000.00	2020/9/25	2021/9/14	商票贴现
招商银行杭州解放支行	60,000,000.00	2020/11/18	2021/11/17	商票贴现
恒丰银行杭州滨江支行	25,000,000.00	2020/3/6	2021/3/5	信用证贴现
合计	455,000,000.00			

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

23、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,594,413.17	46,536,322.05
商业承兑汇票	96,861,717.43	14,986,546.46
合 计	115,456,130.60	61,522,868.51

注：截止 2020 年 12 月 31 日已贴现未到期的应付票据总额为 145,000,000.00 元，详见附注五、22。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	829,536,181.10	749,674,762.46
1 至 2 年	83,248,055.07	78,056,054.95
2 至 3 年	46,948,342.81	42,324,572.21
3 年以上	36,574,906.68	89,798,687.18
合 计	996,307,485.66	959,854,076.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽吉伟安防电子有限公司	4,026,000.00	未达到付款条件
博康智能信息技术有限公司	5,340,884.55	未达到付款条件
江苏鼎驰电子科技有限公司	4,878,319.25	未达到付款条件
上海泓申科技发展有限公司	6,107,144.70	未达到付款条件
武汉谷泰智能有限公司	3,120,412.62	未达到付款条件

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	23,472,761.12	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）			162,272,462.41
1 至 2 年			2,450,340.97
2 至 3 年			1,717,258.43
3 年以上			3,036,688.43
合 计			169,476,750.24

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

26、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额
预收工程款	57,904,773.22
预收货款	353,819.22
减：计入其他非流动负债（附注六、30）	
合 计	58,258,592.44

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,097,369.65	108,892,787.56	107,138,198.58	17,851,958.63
二、离职后福利-设定提存计划	3,186,581.04	600,865.43	819,989.37	2,967,457.10
三、辞退福利		453,140.02	453,140.02	
合 计	19,283,950.69	109,946,793.01	108,411,327.97	20,819,415.73

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,080,662.13	95,358,139.15	93,434,611.24	15,004,190.04
2、职工福利费		5,405,493.63	5,388,893.63	16,600.00
3、社会保险费	2,798,569.33	3,062,973.06	3,238,918.06	2,622,624.33
其中：医疗保险费	2,497,105.14	2,971,625.74	3,128,078.65	2,340,652.23
工伤保险费	78,683.28	24,302.83	27,455.14	75,530.97
生育保险费	222,780.91	67,044.49	83,384.27	206,441.13

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	15,480.00	3,028,535.52	3,020,043.52	23,972.00
5、工会经费和职工教育经费	202,658.19	2,037,646.20	2,055,732.13	184,572.26
合 计	16,097,369.65	108,892,787.56	107,138,198.58	17,851,958.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,073,613.08	578,065.12	790,587.92	2,861,090.28
2、失业保险费	112,967.96	22,800.31	29,401.45	106,366.82
合 计	3,186,581.04	600,865.43	819,989.37	2,967,457.10

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团根据各地社保局规定的缴费比例及缴费基数向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

28、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	58,298,252.10	74,281,620.78
企业所得税	30,660,098.65	24,606,291.55
城市维护建设税	7,087,041.25	8,179,698.50
契税	19,936,796.59	19,514,285.71
教育费附加	2,961,738.42	3,461,119.31
地方教育附加	1,987,852.72	2,313,674.71
印花税	441,405.05	436,013.44
房产税	6,009,392.31	3,520,332.91
其他地方税	35,958.85	58,157.08
个人所得税	59,604.50	51,685.58
土地使用税	40,268.61	40,268.61
合 计	127,518,409.05	136,463,148.18

29、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		2,553,461.79
应付股利		8,269,767.15
其他应付款	148,743,411.35	142,651,853.65
合 计	148,743,411.35	153,475,082.59

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		2,553,461.79

期末无已逾期未支付的应付利息。

(2) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
应付普通股股利		8,269,767.15

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	130,853,040.39	135,079,306.10
押金	4,528,024.95	3,218,821.64
保证金	6,125,456.26	844,582.10
股权转让款	2,559,623.84	3,030,000.00
其他	4,677,265.91	479,143.81
合 计	148,743,411.35	142,651,853.65

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
程晓春	4,381,956.53	未达到付款条件
博康智能信息技术有限公司	4,206,800.00	未达到付款条件
合 计	8,588,756.53	

30、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,660,000.00	828,000.00	1,120,000.00	1,368,000.00	未通过验收

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产 /收益 相关
突发事件应急保障新技术新方法 及装备研究和应用-大数据背 景下新型突发事件应急保障系 统、装备研发与应用示范	960,000.00			960,000.00		与收益 相关
突发事件应急保障新技术新方 法及装备研究和应用-大数据背	160,000.00			160,000.00		与收益 相关

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产 /收益 相关
景下新型突发事件应急保障系 统、装备研发与应用示范						
智能政务开放创新服务平台开 发及应用示范	540,000.00	828,000.00			1,368,000.00	与收益 相关
合 计	1,660,000.00	828,000.00		1,120,000.00	1,368,000.00	

31、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	655,789,086.00						655,789,086.00

32、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,566,809,540.84			1,566,809,540.84
其他资本公积 (注)	19,620,059.08		36,031,726.11	-16,411,667.03
合 计	1,586,429,599.92		36,031,726.11	1,550,397,873.81

注 1：公司股权激励：对于第二个行权期，于 2018 年 12 月 31 日可确认无法达到第二期股票期权行权要求的业绩指标，第二个行权期相关的股权激励费用不应确认，且应将前期累计已确认金额冲回；对于第三个行权期，于 2019 年 12 月 31 日已可确认无法达到第三期股票期权行权要求的业绩指标，第三个行权期相关的股权激励费用不应确认，且应将前期累计已确认金额冲回。此项前期会计差错的更正，将导致 2018 年度、2019 年度管理费用分别冲回 5,791,807.50 元、10,425,253.50 元，同时调整相应冲回年初资本公积-其他资本公积 16,217,061.00 元。

注 2：公司对杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）（以下称“产业基金”）的投资，公司对该项采用权益法进行后续计量。由于产业基金 2020 年度自查发现前期财务报表存在重大差错，并按照企业会计准则的规定对前期报表进行追溯调整。产业基金的前期差错更正金额较大，对公司前期确认的投资收益金额影响重大，该事项构成公司前期差错，应按照追溯调整法进行会计处理，调整相应年初资本公积-其他资本公积 3,952,976.01 元，对本期资本公积-其他资本公积影响额为-36,031,726.11 元。

33、其他综合收益

项目	上年 末 余额	本期发生金额					税后归 属于少 数股东	期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	881.60	97,867,682.55		-415,880.12	-140,127.73	98,423,690.40		98,424,572.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	881.60	97,867,682.55		-415,880.12	-140,127.73	98,423,690.40		98,424,572.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	881.60	97,867,682.55		-415,880.12	-140,127.73	98,423,690.40		98,424,572.00

34、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加（注）	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,804,173.96	136,976,753.44	20,518,639.93		157,495,393.37

注 1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按本公司单体净利润的 10%提取法定盈余公积 20,517,782.20 元。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

注 2：本公司处置其他权益工具将前期计入其他综合收益的税后净额转入当期留存收益，因为处置权益工具时其公允价值低于取得该权益工具的成本金额，故本期增加留存收益-415,880.12 元，其中增加法定盈余公积 857.73 元，增加未分配利润-416,737.85 元。

35、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期年末未分配利润	901,573,317.76	810,019,862.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,849,000.51	7,491,981.28
调整后年初未分配利润	893,724,317.25	817,511,843.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	157,704,491.11	150,042,583.64
加：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润	-416,737.85	-19,767,987.68
减：提取法定盈余公积	20,517,782.20	17,941,665.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,673,672.58	19,673,672.58
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,010,820,615.73	910,171,101.96

注 1：根据公司章程规定，2020 年度按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

注 2：根据公司 2019 年度股东大会决议，以公司总股本数 655,789,086 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共分配现金股利 19,673,672.58 元（含税）。

注 3：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润的情况详见附注六、33。

注 4：前期差错更正影响数详见附注十四、1。

注 5：会计政策变更影响数详见附注四、31。

36、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,117,277,829.54	1,599,993,399.65	2,066,428,216.15	1,586,462,705.67
其他业务	20,904,100.73	9,608,329.80	13,076,218.56	10,078,721.61
合 计	2,138,181,930.27	1,609,601,729.45	2,079,504,434.71	1,596,541,427.28

37、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	148,479.96	85,127.74
教育费附加	80,912.17	59,822.75
房产税	6,674,302.06	4,318,978.94
印花税	1,064,455.42	795,840.11
其他地方税种	2,005,673.94	3,383,062.24
合 计	9,973,823.55	8,642,831.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,963,258.34	12,474,862.80
项目维护费	17,883,663.27	14,482,168.81
广告及业务宣传费	1,314,818.00	1,561,870.62
租赁费	154,024.00	338,622.77
业务招待费	6,543,189.99	5,910,669.08
差旅费	611,059.92	2,459,912.90
投标费用	5,874,003.21	5,659,289.64
办公费用	167,337.89	581,904.06
车辆使用费	146,715.24	283,054.94
会务费	83,568.22	300,385.31
其他费用	1,686,163.10	1,787,006.95
合 计	46,427,801.18	45,839,747.88

39、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,231,919.59	57,750,836.83
办公费用	5,760,726.83	5,890,411.45
折旧及摊销	43,347,260.51	31,096,729.63
业务招待费	9,916,597.66	11,717,881.31
差旅费	3,064,631.33	5,398,993.50
会务费	696,779.75	508,423.52
租赁费	4,441,182.24	3,930,783.69
车辆使用费	2,002,834.92	2,406,132.40
物业管理费	2,026,802.76	2,364,311.16

项 目	本期金额	上期金额
中介费	11,466,513.04	10,243,135.97
其他费用	3,122,029.97	3,736,122.84
合 计	139,077,278.60	135,043,762.30

40、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,875,555.77	25,806,020.37
办公费用	197,612.21	247,689.41
折旧及摊销	1,560,690.25	2,031,546.69
差旅费	532,785.28	462,702.13
会务费		293,967.94
车辆使用费	92,992.68	53,101.94
物业管理费	62,086.02	146,120.77
中介费	464,481.18	607,635.98
委托开发费	26,875,167.08	52,782,061.95
研发材料费用	6,339,331.47	6,427,832.09
知识产权费	362,321.96	233,459.75
合作开发费	38,878.92	117,811.58
其他费用	5,333,450.01	966,784.80
合 计	71,735,352.83	90,176,735.40

41、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	89,477,284.87	77,614,112.82
减：利息收入	17,089,047.34	30,823,685.94
汇兑损益	-51,996.97	-1,438.45
金融机构手续费	8,618,785.06	853,598.96
合 计	80,955,025.62	47,642,587.39

42、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常经营活动相关的政府补助（注）	8,816,067.76	840,000.00
与企业日常经营活动相关的税收优惠	286,223.09	1,007,135.26
合 计	9,102,290.85	1,847,135.26

注：其他收益中与企业日常经营活动相关的政府补助详见本附注六、55。

43、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,254,837.40	-4,923,278.52
处置长期股权投资产生的投资收益	6,682,297.25	3,756,019.88
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		1,940,128.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	84.31	9,891.94
合 计	2,427,544.16	782,762.04

44、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,005,867.26	-7,757,087.76
应收账款坏账损失	-1,896,178.56	9,187,852.44
其他应收款坏账损失	-8,958,307.80	
合 计	-11,860,353.62	1,430,764.68

45、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,363,606.76	
合同资产减值损失	-1,920,827.67	
长期股权投资减值损失		-4,239,935.05
合 计	-5,284,434.43	-4,239,935.05

46、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,377.68	5,022,159.13	3,377.68
非流动资产处置损失		-12,175.00	
合 计	3,377.68	5,009,984.13	3,377.68

47、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		9,391,979.20	
奖励收入		75,202.51	
罚款及赔偿利得	181,694.51	53,545.00	181,694.51
其他	131,648.34	79,486.61	131,648.34
合 计	313,342.85	9,600,213.32	313,342.85

48、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,047.03	487,929.78	28,047.03
其中：固定资产	28,047.03	487,929.78	28,047.03
对外捐赠支出	21,688.35	100,000.00	21,688.35
赔偿支出、违约金	610,837.60		610,837.60
滞纳金、罚金	123,885.85		123,885.85
其他	152.60	124,912.83	152.60
合 计	784,611.43	712,842.61	784,611.43

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,270,495.32	-16,670,024.74
递延所得税费用	-4,310,715.07	39,875,216.36
合 计	22,959,780.25	23,205,191.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	174,328,075.10
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	26,149,211.27
子公司适用不同税率的影响	-1,469,249.40
调整以前期间所得税的影响	33,517.00
非应税收入的影响	-253,563.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,484,270.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,639,451.25
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	10,837,956.51
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
按照税法规定可以额外税前扣除的部分影响	-11,182,910.35
外地预缴所得税额的影响	
所得税费用	22,959,780.25

50、其他综合收益

详见附注六、33。

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	7,696,067.76	9,467,181.71
计入递延收益的政府补助	828,000.00	540,000.00
利息收入	17,089,047.34	8,999,539.77
收回暂付款及收到暂收款	40,268,181.95	188,804,707.58
收回经营性保证金	27,463,220.21	46,484,871.11
经营性租赁租金收入	20,904,100.73	13,001,193.05
合 计	114,248,617.99	267,297,493.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费用	6,125,676.93	6,720,004.92
租赁费	4,595,206.24	4,269,406.46
差旅费	4,208,476.53	8,321,608.53
业务招待费	16,459,787.65	17,628,550.39
广告及业务宣传费	1,314,818.00	1,561,870.62
会务费	780,347.97	1,102,776.77
物业管理费	2,088,888.78	2,510,431.93
中介费	11,930,994.22	10,850,771.95
车辆使用费	2,242,542.84	2,742,289.28
投标费用	5,874,003.21	5,659,289.64
项目维护费	17,883,663.27	14,482,168.81
手续费支出	8,603,263.33	853,598.96
支付暂收款及支付暂付款	80,806,666.35	173,578,597.93
委托开发费	26,875,167.08	52,782,061.95
研发材料费用	6,339,331.47	6,427,832.09
知识产权费	362,321.96	233,459.75
合作开发费	38,878.92	117,811.58
支付经营性保证金	41,389,517.46	22,704,075.22
其他零星费用	10,141,643.08	8,299,974.93
合 计	248,061,195.29	340,846,581.71

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
李欣业绩补偿款收回		6,562,861.86

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	900,478,050.00	843,350,000.00
合 计	900,478,050.00	849,912,861.86

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	717,254,050.00	976,574,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
本期收回的与筹资活动相关银行保证金等	71,516,489.63	63,558,151.54

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
本期支出的与筹资活动相关银行保证金等	50,280,039.32	85,787,767.77

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	151,368,294.85	146,130,232.83
加：资产减值准备	5,284,434.43	4,239,935.05
信用减值损失	11,860,353.62	-1,430,764.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	33,690,405.44	24,252,449.41
无形资产摊销	23,463,169.64	19,096,876.43
长期待摊费用摊销	2,430,859.51	2,405,200.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,377.68	-5,009,984.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,047.03	487,929.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	79,015,094.63	56,062,357.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,427,544.16	-782,762.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-306,383.87	36,642,668.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,144,458.93	3,232,547.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	74,006,757.08	-76,681,221.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-433,733,104.63	-41,582,481.71

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,642,464.82	-174,911,653.30
其他（注）	16,617,833.29	20,990,421.15
经营活动产生的现金流量净额	-91,492,084.57	13,141,752.01
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	633,849,153.85	561,039,553.87
减：现金的年初余额	561,039,553.87	604,309,223.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,809,599.98	-43,269,670.05

上表其他系股份支付确认资本公积、经营活动相关的其他货币资金变动、收到政府补助与本期实际摊销差异以及前期开发支出未形成成果费用化形成，具体明细如下：

其他具体事项	本期金额	上期金额
股份支付确认资本公积		-3,861,205.00
经营活动相关的其他货币资金变动	13,926,297.25	23,780,795.89
收到政府补助与本期实际摊销的差异	-292,000.00	-300,000.00
前期开发支出未形成成果费用化	2,983,536.04	1,370,830.26
合 计	16,617,833.29	20,990,421.15

（2）本期无支付的取得子公司的现金。

（3）本期无收到的处置子公司的现金。

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	633,849,153.85	561,039,553.87
其中：库存现金	199,595.19	39,944.84
可随时用于支付的银行存款	633,648,444.98	560,959,657.27
可随时用于支付的其他货币资金	1,113.68	39,951.76
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	633,849,153.85	561,039,553.87

项 目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

53、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注 1）	65,872,250.50	保证金
应收账款（注 2）	70,000,000.00	用于质押的应收账款
投资性房地产（注 3）	4,960,219.80	用于抵押的房屋建筑物
固定资产（注 3）	4,540,296.96	用于抵押的房屋建筑物
合 计	145,372,767.26	

注 1：期末使用权受限制的货币资金情况详见附注六、1。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，公司与浙商银行杭州分行，以账面价值为人民币 70,000,000.00 元的应收账款作为质押物，为公司在该行合计金额为 70,000,000.00 元的短期借款提供担保。

注 3：期末所有权受限制的投资性房地产和固定资产为因本公司借款需要而抵押给银行导致，详细情况如下：2019 年 1 月 28 日，公司与中国工商银行杭州庆春路支行签订了编号为《2019 年庆春（抵）字 0017 号》的《最高额抵押合同》，以截至 2020 年 12 月 31 日公司所有的原值为 11,642,568.95 元，净值为 4,960,219.80 元的投资性房地产（房屋建筑物）和原值为 10,656,931.05 元，净值为 4,540,296.96 元的固定资产（房屋建筑物）作为抵押物，为公司向中国工商银行杭州庆春路支行的短期借款提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该抵押合同担保下的短期借款余额为人民币 449,000,000.00 元。

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	488,733.31	8.0250	3,922,084.81
港元	68.40	0.84164	57.57
美元	12,591.72	6.5249	82,159.71

55、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
智能政务开放创新服务平台开发及应用示范	828,000.00	递延收益	

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
新型城镇化建设专项资金投资	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高新技术企业奖励专项补助	221,626.00	其他收益	221,626.00
残疾人补助	43,600.00	其他收益	43,600.00
瞪羚企业发展补助	649,500.00	其他收益	649,500.00
就业困难用工补助	7,200.00	其他收益	7,200.00
科技奖励	89,890.00	其他收益	89,890.00
跨省务工奖励	1,060.00	其他收益	1,060.00
两直资金补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业技能培训补贴	37,000.00	其他收益	37,000.00
汽车污染防治补贴	10,500.00	其他收益	10,500.00
人才补助	471,698.00	其他收益	471,698.00
人工智能技术在特定领域的应用研究与示范-人工智能技术在城市交通智能管控领域的示范	360,000.00	其他收益	360,000.00
人社局以工代训补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
社保补贴	15,094.65	其他收益	15,094.65
突发事件应急保障新技术新方法及装备研究和应用-大数据背景下新型突发事件应急保障系统、装备研发与应用示范	1,690,000.00	其他收益	1,690,000.00
稳岗补贴	981,549.11	其他收益	981,549.11
西安高新区管委会 2019 年普惠政策	300,000.00	其他收益	300,000.00
西安高新区管委会高新区 2018 年三次创业系列优惠政策	10,000.00	其他收益	10,000.00
西安市科技局技术输出方 2020 年奖励	2,200.00	其他收益	2,200.00
知识产权补助	108,910.00	其他收益	108,910.00
重点研发项目地方配套自助	950,000.00	其他收益	950,000.00
专利补助	841,740.00	其他收益	841,740.00
合计	9,644,067.76		8,816,067.76

(2) 无政府补助退回情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
浙江银江智慧交通集团有限公司	浙江	浙江	智能技术服务	100.00		设立
山东银江交通技术有限公司	山东	山东	智能技术服务		50.99	设立
江苏银江交通技术有限公司	江苏	江苏	智能技术服务		100.00	设立
福建银江智慧城市信息技术有限公司 (注 2)	福建	福建	智能技术服务		96.78	设立
江西银江智慧城市信息技术有限公司	江西	江西	智能技术服务		90.00	设立
安徽银江智慧城市技术有限公司	安徽	安徽	智能技术服务		100.00	设立
浙江银江交通技术有限公司	浙江	浙江	智能技术服务		100.00	同一控制下企业合并
广东银江智慧城市建设有限公司	广东	广东	智能技术服务		100.00	设立
西安银江智慧城市技术有限公司 (注 3)	西安	西安	智能技术服务		96.78	设立
湖南银江交通技术有限公司	湖南	湖南	智能技术服务		60.00	设立
山西银江交通信息技术有限公司	山西	山西	智能技术服务		51.00	设立
杭州银江智慧健康集团有限公司	杭州	杭州	医疗技术开发服务	100.00		设立
浙江浙大健康管理集团有限公司 (注 1)	杭州	杭州	医疗咨询服务		49.00	非同一控制下企业合并
杭州银江智慧城市集团有限公司	杭州	杭州	智能技术服务	100.00		设立
北京银江智慧城市技术有限公司	北京	北京	智能技术服务		100.00	设立
吉林银江智慧城市信息技术有限公司	吉林	吉林	弱电技术开发及服务	100.00		设立

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	
浙江银江研究院有限公司	杭州	杭州	软件开发及服务	100.00		设立
健康宝互联网技术有限公司	杭州	杭州	物联网技术服务	64.00	16.00	设立
青岛银江智慧城市技术有限公司	青岛	青岛	智能技术服务	100.00		设立
东丰银江智慧城市技术有限公司	东丰	东丰	智能技术服务	100.00		设立
重庆银江智慧城市信息技术有限公司	重庆	重庆	智能技术服务	100.00		设立
贵阳银江智慧城市信息技术有限公司	贵阳	贵阳	智能技术服务	100.00		设立
浙江城市宝互联网技术有限公司	湖州	湖州	软件开发及服务	80.00	20.00	设立
河南银江智慧城市技术有限公司	焦作	焦作	智能技术服务	100.00		设立
四川银江智慧城市信息技术有限公司	四川	四川	智能技术服务	100.00		设立
湖南银江智慧城市信息技术有限公司	湖南	湖南	智能技术服务	100.00		设立
江苏银江智慧城市信息技术有限公司	江苏	江苏	智能技术服务	100.00		设立
银江股份（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
湖北银江智慧城市技术有限公司	湖北	湖北	智能技术服务	100.00		设立
济南银江信息技术有限公司	济南	济南	智能技术服务	95.00		设立
沈阳智享大健康信息科技有限公司	沈阳	沈阳	智能技术服务	79.20		设立
浙江银江智慧医疗研究院有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00	设立
浙江银江智慧交通工程技术研究院有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00	设立
浙江银江智慧城市信息技术有限公司	杭州	杭州	技术开发		100.00	设立

注 1：本公司对浙江浙大健康管理有限公司投资 307.622 万元，占被投资单位注册资本总额的 49%，根据浙江浙大健康管理有限公司章程第十五条规定，公司设董事会，其成员为七人，其中本公司推选四名董事；根据 2011 年 1 月 25 日股东会决议，七名董事中本公司推荐的董事超过半数成员。因

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东银江交通技术有限公司	15,189,162.22	123,630.72	15,312,792.94	4,671,728.76		4,671,728.76
福建银江智慧城市信息技术有限公司	2,463,963.96	268,819.98	2,732,783.94	8,457,933.87		8,457,933.87
江西银江智慧城市信息技术有限公司	6,196,811.85	242,041.49	6,438,853.34	13,599,500.87		13,599,500.87
西安银江智慧城市信息技术有限公司	10,447,698.71	9,349,277.57	19,796,976.28	17,450,030.20		17,450,030.20
湖南银江交通技术有限公司	904,914.94	50,197.13	955,112.07	2,185,004.00		2,185,004.00
山西银江交通信息技术有限公司	10,967,605.48	1,411,353.84	12,378,959.32	6,152,317.40		6,152,317.40
浙江浙大健康管理有限公司	3,884.61	22,609.37	26,493.98	3,515,142.54		3,515,142.54
健康宝互联网技术有限公司	14,689,615.12	1,239,616.84	15,929,231.96	9,827,138.99		9,827,138.99
济南银江信息技术有限公司	9,129,552.89	3,382.73	9,132,935.62	642,364.76		642,364.76
沈阳智享大健康信息科技有限公司	12,811,692.34	117,532,306.63	130,343,998.97	15,251,826.63		15,251,826.63

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东银江交通技术有限公司	22,353,236.89	184,586.60	22,537,823.49	4,642,925.04		4,642,925.04
福建银江智慧城市信息技术有限公司	3,639,113.90	400,012.26	4,039,126.16	8,493,100.97		8,493,100.97
江西银江智慧城市信息技术有限公司	17,555,549.72	324,505.83	17,880,055.55	21,818,908.54		21,818,908.54
西安银江智慧城市信息技术有限公司	11,656,803.08	12,639,703.62	24,296,506.70	21,272,277.38		21,272,277.38
湖南银江交通技术有限公司	1,441,823.97	51,142.38	1,492,966.35	1,577,424.30		1,577,424.30

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
浙江浙大健康管理有限公司		-53,975.29	-53,975.29	-429.22		-481,062.93	-481,062.93	-586.69
健康宝互联网技术有限公司	94,811.32	-1,877,124.26	-1,877,124.26	-2,674,640.61	561,371.68	-3,931,706.72	-3,931,706.72	-3,006,151.21
济南银江信息技术有限公司	623,905.71	-509,496.80	-509,496.80	93,021.29		-506,886.83	-506,886.83	-520,410.95
沈阳智享大健康信息科技有限公司	1,312,296.25	-10,928,443.41	-10,928,443.41	-4,226,211.82	8,216,890.01	-8,639,108.87	-8,639,108.87	999,091.49

(4) 无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

2、无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 无重要合营企业。

(2) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	股权投资	70.00		权益法

注：持股比例系依据合伙协议中各合伙人认缴的出资比例。由于部分合伙人的出资额定向投资于特定项目（以下称定投合伙人），不参与其他投资项目的收益分配和亏损承担，本公司期末实际享有该联营企业的权益比例为 71.85%（期初权益比例为 36.76%）。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	439,345,266.22	299,026,950.45
非流动资产	219,588,853.66	784,557,905.24
资产合计	658,934,119.88	1,083,584,855.69
流动负债	2,126,966.83	1,726,966.83
非流动负债		
负债合计	2,126,966.83	1,726,966.83
所有者权益合计	656,807,153.05	1,081,857,888.86
其中：归属定投合伙人的权益	91,700,435.40	107,616,887.49
归属其余合伙人的权益	565,106,717.65	974,241,001.37
按持股比例计算的净资产份额	439,345,266.22	299,026,950.45
调整事项（注）		
——合伙人出资未实缴到位的影响	58,903,528.23	148,159,135.14
对联营企业权益投资的账面价值	464,923,543.29	506,258,530.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
归属于合营企业净利润	-23,297,635.81	78,760,174.39
其中：归属定投合伙人的净利润	-15,916,452.09	87,616,887.49
归属其余合伙人的净利润	-7,381,183.72	-8,856,713.10

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-23,297,635.81	78,760,174.39
本期度收到的来自联营企业的股利		

注：联营企业部分合伙人出资未实缴到位，本公司对联营企业的权益按照本公司实缴出资额加上本公司按认缴出资比例应享有的留存收益金额确认。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	127,407,450.28	127,776,729.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,048,423.44	-1,667,838.03
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,048,423.44	-1,667,838.03

(4) 合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(5) 无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、无重要的共同经营。

5、无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一)风险管理目标和政策

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元、港元、美元有关，公司期末拥有金额较小的外币资产，该等外币余额的资产产生的外汇风险对本公司的经营业绩不会产生重要影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司短期借款余额 173,400.00 万元，利率维持在 3.99%-6.58%。如未来贷款利率上升或下降 10.00%，则本公司的净利润将减少或增加 9,164,190.00 元。管理层认为 10.00%波动比例合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,737,724,263.22				1,737,724,263.22
应付票据	115,456,130.60				115,456,130.60

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	996,307,485.66				996,307,485.66
其他应付款	148,743,411.35				148,743,411.35

(续)

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,634,650,000.00				1,634,650,000.00
应付票据	61,522,868.51				61,522,868.51
应付账款	959,854,076.80				959,854,076.80
其他应付款	153,475,082.59				153,475,082.59

(二)无金融资产转移。

(三)无金融资产与金融负债的抵销情况。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
2、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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	158,424,572.00		142,970,000.00	301,394,572.00
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
(七) 应收款项融资			2,640,000.00	2,640,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	158,424,572.00		145,610,000.00	304,034,572.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的其他权益工具投资中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

公司以预计该项权益工具投资预期未来给公司带来现金流量净流入的最佳估计数作为其公允价值的确定。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
银江科技集团有限公司	杭州	电子智能、投资开发等	5,000 万元	18.39	18.39

注：本公司的最终控制方是王辉、刘健。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、在合营安排或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
杭州银江医联网技术股份有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京欧迈特科技股份有限公司	联营企业
上海银江智慧智能化技术有限公司	联营企业
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	联营企业
浙江贤谷互联网技术有限公司	联营企业
浙江智尔信息技术有限公司	联营企业
杭州清普信息技术有限公司	联营企业
北京银江瑞讯科技有限公司	联营企业
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
安徽新网讯科技发展有限公司	联营企业

4、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
重庆市银江国超科技有限公司	系本公司参股公司
青岛银云互联网技术有限公司	系本公司参股公司
福桥保险经纪股份有限公司	系本公司参股公司
杭州天迈网络有限公司	系本公司参股公司
银江孵化器股份有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
杭州动享互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司的联营企业
浙江中网智慧水务科技有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
浙江银创教育宝科技有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
浙江银创旅游宝科技有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
杭州奢享互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
交通宝互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
城市宝互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
智谷创业园有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
浙江桃源七里酒店管理有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
浙江银江创业服务研究院有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
浙江镭蒙机器人技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
杭州创享互联网技术有限公司	系银江科技集团有限公司控制的公司
浙江中网智慧水务科技有限公司	系银江科技集团参股的公司
杭州优橙科技有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏谷德运维信息技术有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
银川银戈信息技术有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
杭州攻克科技有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
杭州思言信息技术有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
杭州英杰电子有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
潍坊城市云网络科技有限公司	系杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）参股的公司
徐佳	监事
张文广	副总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额含税 (万元)	上期金额含税 (万元)
上海银江智慧智能化技术有限公司	材料采购	2,740.47	85.55
杭州动享互联网技术有限公司	材料采购	104.15	55.00
北京欧迈特科技股份有限公司	材料采购		76.55
浙江中网智慧水务科技有限公司	接受劳务	186.60	395.04
浙江银创旅游宝科技有限公司	接受劳务		103.00
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	材料采购		102.19
交通宝互联网技术有限公司	材料采购	81.07	163.08
银江孵化器股份有限公司	物业管理	22.36	462.13
安徽新网讯科技发展有限公司	材料采购	836.86	1,049.52
北京银江瑞讯科技有限公司	材料采购	3,602.84	1,318.43
杭州奢享互联网技术有限公司	接受劳务	2.00	
杭州天迈网络有限公司	材料采购	58.87	
杭州优橙科技有限公司	接受劳务	1,378.55	
江苏谷德运维信息技术有限公司	接受劳务	80.00	

关联方	关联交易内容	本期金额含税 (万元)	上期金额含税 (万元)
青岛银云互联网技术有限公司	接受劳务	278.00	
浙江桃源七里酒店管理有限公司	接受劳务	0.39	
浙江银创教育宝科技有限公司	接受劳务	5.00	
浙江银江创业服务研究院有限公司	接受劳务	0.18	
浙江智尔信息技术有限公司	材料采购	219.60	
重庆市银江国超科技有限公司	材料采购	414.23	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	合同金额 (万元)	本期不含税 收入(万元)	上期不含税 收入(万元)
浙江智尔信息技术有限公司	出售商品	7.50		6.64
浙江银创教育宝科技有限公司	出售商品	0.17		0.17
浙江银创旅游宝科技有限公司	出售商品	0.41		0.40
浙江中网智慧水务科技有限公司	提供劳务	3.36		3.17
城市宝互联网技术有限公司	提供劳务	233.50		220.29
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	出售商品	18.18		15.68
上海银江智慧智能化技术有限公司	提供劳务	332.25	32.41	257.17
智谷创业园有限公司	建造合同	21,000.00		131.75
江苏谷德运维信息技术有限公司	提供劳务	327.57	302.50	
银川银戈信息技术有限公司	提供劳务	734.00	692.45	
银江科技集团有限公司	提供劳务	20.00	9.43	

(2) 本期无关联受托管理/委托管理情况。

(3) 本期无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入(万元)	上期确认的租赁收入(万元)
交通宝互联网技术有限公司	经营租出资产		7.68
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	经营租出资产		27.49
银江孵化器股份有限公司	经营租出资产	231.06	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
杭州创享互联网技术有限公司	经营租出资产	72.84	
城市宝互联网技术有限公司	经营租出资产	1.24	

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银江科技集团有限公司	2,000.00	2020/1/22	2021/1/19	否
银江科技集团有限公司	3,000.00	2020/2/27	2021/2/25	否
银江科技集团有限公司	4,900.00	2020/3/31	2021/3/31	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/4/8	2021/4/8	否
银江科技集团有限公司	9,900.00	2020/6/1	2021/5/25	否
银江科技集团有限公司	3,000.00	2020/7/27	2021/7/27	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/8/12	2021/8/12	否
银江科技集团有限公司	2,100.00	2020/8/14	2021/8/13	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/12/24	2021/6/22	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/12/29	2021/6/29	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/8/28	2021/8/28	否
银江科技集团有限公司	6,000.00	2020/8/31	2021/8/31	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/12/7	2021/6/7	否
银江科技集团有限公司	3,000.00	2020/5/18	2021/5/18	否
银江科技集团有限公司	5,300.00	2020/5/29	2021/5/29	否
银江科技集团有限公司	2,700.00	2020/9/4	2021/9/4	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/3/12	2021/2/19	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/3/13	2021/2/19	否
银江科技集团有限公司	3,000.00	2020/3/3	2021/2/27	否
银江科技集团有限公司	3,000.00	2020/8/25	2021/2/26	否
银江科技集团有限公司	5,000.00	2020/5/14	2021/5/14	否
银江科技集团有限公司	4,000.00	2020/1/1	2020/12/31	否
银江科技集团有限公司	10,000.00	2020/3/12	2021/3/11	否
银江科技集团有限公司	6,000.00	2020/8/2	2021/8/1	否
银江科技集团有限公司	4,000.00	2020/8/7	2021/8/6	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银江科技集团有限公司	4,000.00	2020/11/26	2021/11/25	否

(6) 本期关联方资金拆借情况。

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	利息收回
拆出：					
银江科技集团有限公司	183,224,000.00	717,254,050.00	900,478,050.00		38,054,404.00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额（万元）
智谷创业园有限公司	受让固定资产		34,571.43

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	485.86	599.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
浙江智尔信息技术有限公司	37,500.00	3,750.00	37,500.00	1,875.00
银江孵化器股份有限公司	3,637,163.17	181,858.16	69,464.94	3,473.25
浙江银创教育宝科技有限公司	1,717.24	85.86	778.53	38.93
交通宝互联网技术有限公司	76,832.85	7,683.29	76,832.85	3,841.64
城市宝互联网技术有限公司	1,535,021.76	76,751.09	2,335,021.76	188,401.04
上海银江智慧智能化技术有限公司	2,765,943.39	276,594.34	3,000,000.00	150,000.00
智谷创业园有限公司	135,850,000.00	13,585,000.00	135,850,000.00	6,792,500.00
杭州攻壳科技有限公司	3,912,940.00	195,647.00		
杭州思言信息技术有限公司	3,788.60	189.43		
江苏谷德运维信息技术有限公司	763,678.73	38,183.94		
银川银戈信息技术有限公司	5,996,981.14	299,849.06		
浙江镭蒙机器人技术有限公司	185,000.00	9,250.00		

项目名称	期末余额	上年年末余额
北京欧迈特科技股份有限公司	19,306.00	19,306.00
杭州银江医联网技术股份有限公司		149,558.80
交通宝互联网技术有限公司	1,995,540.71	1,984,540.71
浙江中网智慧水务科技有限公司	1,761,711.00	1,306,750.17
杭州动享互联网技术有限公司	9,929.65	
杭州天迈网络有限公司	545,032.25	
杭州优橙科技有限公司	9,033,302.42	
浙江银创教育宝科技有限公司	50,000.00	
浙江银创旅游宝科技有限公司	519,655.00	
重庆市银江国超科技有限公司	2,364,337.18	
合 计	16,314,284.62	3,475,626.08
应付票据		
浙江智尔信息技术有限公司		113,075.00
合 计		113,075.00
其他应付款		
杭州动享互联网技术有限公司	35,846.47	35,846.47
银江孵化器股份有限公司	65,322.33	65,322.33
杭州清普信息技术有限公司		24,000.00
浙江银创旅游宝科技有限公司		301,200.00
浙江中网智慧水务科技有限公司	1,250,000.00	900,000.00
杭州银江医联网技术股份有限公司		413,931.00
北京欧迈特科技股份有限公司	1,000.00	
杭州天迈网络有限公司	114,227.36	
杭州英杰电子有限公司	10,000.00	
潍坊城市云网络科技有限公司	200,000.00	
徐佳	27,046.00	
张文广	5,000.00	
浙江银创教育宝科技有限公司	143,500.00	
合 计	1,851,942.16	1,740,299.80

7、无关联方承诺。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	515.40 万份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	13.14 元
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

1、2017 年 8 月 2 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于<银江股份有限公司 2017 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<银江股份有限公司 2017 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年股票期权激励计划有关事项的议案》。

2、2017 年 8 月 28 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于<银江股份有限公司 2017 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<银江股份有限公司 2017 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年股票期权激励计划有关事项的议案》。

3、2017 年 9 月 22 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于调整公司 2017 年股票期权激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向 2017 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。上述两项议案的主要内容为：原激励对象王占军、王黎丽和王如晟 3 人因个人原因离职，不再满足成为激励对象的条件。根据公司《2017 年股票期权激励计划（草案）》，需对激励对象人数和股票期权授予数量进行调整。经上述调整后，本次获授股票期权的激励对象由 306 人调整为 303 人，授予股票期权由 1729 万份调整为 1718 万份，并计划以 2017 年 9 月 25 日为授予日，授予 303 名激励对象 1718 万份股票期权，行权价格为 13.14 元。

4、2017 年 10 月 19 日，公司第三期股票期权激励计划经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，银江股份有限公司（以下简称“公司”）已完成《2017 年股票期权激励计划（草案）》股票期权的授予登记工作，期权简称：银江 JLC3，期权代码：036262。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	Black-Scholes 模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

3、无以现金结算的股份支付情况。

4、无股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2021 年 3 月 26 日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过《关于授权公司管理层适时出售金融资产的议案》，在符合相关法律法规的前提下，择机出售香港银江持有亿邦国际的股票，授权事项包括但不限于交易方式、交易时机、交易价格、签署相关文件等。

审议通过《关于延长非公开发行股票股东大会决议有效期及授权董事会有效期的议案》。公司于 2020 年 3 月 16 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》等与非公开发行股票相关的议案。鉴于公司本次非公开发行股票的股东大会决议有效期及授权有效期已到期，为确保本次非公开发行股票的顺利推进，公司董事会拟将上述决议的有效性和相关授权有效期自原股东大会决议有效期届满之日起延长十二个月，即有效期延长至 2022 年 3 月 16 日。

同时，公司提醒财务报表使用者关注本次非公开发行 A 股股票相关的决议通过及披露事项不代表审批机关对本次非公开发行 A 股股票相关事项的实质性判断、确认或批准，本次非公开发行股票事宜尚存在较大不确定性，对公司未来财务状况、经营成果和现金流量的影响数尚无法合理估计。

2、2020 年度无利润分配情况。

3、无销售退回。

4、无资产负债表日后划分为持有待售情况。

5、无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 2017 年股票期权激励计划涉及的股份支付金额更正

①股票期权行权的业绩条件及行权安排

行权条件（业绩考核）	行权安排
第一个行权期：2017 年公司归属于上市公司股东的净利润不低于人民币 1.2 亿元；	第一个行权期：自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日；行权比例 40%；
第二个行权期：2018 年公司归属于上市公司股东的净利润不低于人民币 1.5 亿元；	第二个行权期：自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日；行权比例 30%；

行权条件（业绩考核）	行权安排
第三个行权期：2019 年公司归属于上市公司股东的净利润不低于人民币 2.2 亿元。	第三个行权期：自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日；行权比例 30%；

根据股票期权激励计划规定，若公司未满足上述业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

②股票期权激励计划涉及的以权益结算股份支付的确认情况

公司选择市场通用的 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，并于 2017 年 8 月 2 日用该模型对授予的 1,729.00 万份股票期权的公允价值进行了测算，该等股票期权的公允价值为 2,792.11 万元。董事会已确定激励计划的授予日为 2017 年 9 月 25 日，根据授予日的公允价值总额确认股票期权的激励成本，授予日实际授予 1,718.00 万份期权，公允价值为 3,088.63 万元，对应每份股票期权的公允价值为 1.798 元。

股票期权激励计划实施期间股权激励费用拟分摊情况：

股票行权对应期限	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度	合计	是否完成业绩条件
第一个行权期	3,088,964.00	1,158,361.50	772,241.00		5,019,566.50	是
第二个行权期	9,266,892.00	4,633,446.00	3,088,964.00		16,989,302.00	否
第三个行权期		3,475,084.50	3,088,964.00	2,316,723.00	8,880,771.50	否
合计	12,355,856.00	9,266,892.00	6,950,169.00	2,316,723.00	30,889,640.00	

公司已根据股票期权公允价值模型，按上表分别确认 2017、2018、2019 年股权激励费用。其中 2018 年、2019 年因未满足股票期权行权的业绩条件，第二个行权期、第三个行权期对应的所有激励对象均不可行权。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及应用指南、企业会计准则相关解释的规定，权益结算的股份支付在等待期内每个资产负债表日，“企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。”

对于第二个行权期，于 2018 年 12 月 31 日可确认无法达到第二期股票期权行权要求的业绩指标，第二个行权期相关的股权激励费用不应确认，且应将前期累计已确认金额冲回；对于第三个行权期，于 2019 年 12 月 31 日已可确认无法达到第三期股票期权行权要求的业绩指标，第三个行权期相关的股权激励费用不应确认，且应将前期累计已确认金额冲回。

此项前期会计差错的更正，将导致 2018 年度、2019 年度管理费用分别冲回 5,791,807.50 元、10,425,253.50 元，同时相应冲回资本公积-其他资本公积。

（2）关联方资金占用事项的更正

经公司自查核实，公司控股股东银江科技集团有限公司（以下简称银江集团或控股股东）存在通过资金往来、应付账款、在建工程等形式占用公司资金的情况，具体资金占用情况如下：

年度	年初占用资金余额	累计发生金额	偿还累计金额	年末占用资金余额
2018 年度		503,980,000.00	453,980,000.00	50,000,000.00
2019 年度	50,000,000.00	976,574,000.00	843,350,000.00	183,224,000.00
2020 年 1-9 月	183,224,000.00	717,254,050.00	900,478,050.00	

①往来款项列示错误更正

公司于 2018 年-2019 年间被控股股东占用的资金，原在预付款项、应付款项中列示，应调整到其他应收款项目列示。上述调整对 2018 年末、2019 年末财务报表的影响数如下：

截止日	其他应收款	预付款项	应付账款
2018 年 12 月 31 日	50,000,000.00		50,000,000.00
2019 年 12 月 31 日	183,224,000.00	-26,127,834.90	157,096,165.10

②补提 2018 年度、2019 年度资金占用利息

银江集团对公司的资金占用已于 2020 年清偿完毕，同时银江集团按照资金实际占用天数，参照一年期贷款基准利率 4.35% 向公司支付了资金占用利息，其中归属 2018 年度的利息 6,078,372.00 元、归属 2019 年度的利息 21,550,317.00 元。

公司前期未确认相关利息收入，应进行追溯调整，计入所属期间的财务费用——利息收入，同时确认其他应收款，并相应调整所得税费用、留存收益等项目。

③资金占用相关款项的现金流量列报调整

银江集团资金占用款项原作为支付采购款，按净额列入“购买商品、接受劳务支付的现金”，根据自查确认的款项性质，其收付应分别列入“收到其他与投资活动有关的现金”、“支付其他与投资活动有关的现金”。

(3) 对联营企业投资后续计量金额的更正

公司对杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）（以下称“产业基金”）的投资，公司对该项采用权益法进行后续计量。由于产业基金 2020 年度自查发现前期财务报表存在重大差错，并按照企业会计准则的规定对前期报表进行追溯调整。

产业基金的前期差错更正金额较大，对公司前期确认的投资收益金额影响重大，该事项构成公司前期差错，应按照追溯调整法进行会计处理。

经公司 2021 年 4 月 26 日召开的董事会作出决议批准，对上述三项会计差错进行追溯调整。

(4) 具体会计处理

①2019 年度受影响的合并报表项目前后对比情况

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
其他应收款	148,710,357.76	198,812,527.69	347,522,885.45
预付款项	182,215,725.75	-26,127,834.90	156,087,890.85
长期股权投资	649,996,499.81	-15,961,239.98	634,035,259.83

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
递延所得税资产	65,880,261.37	1,806,024.20	67,686,285.57
应付账款	802,757,911.70	157,096,165.10	959,854,076.80
递延所得税负债	1,830,119.90	4,144,303.35	5,974,423.25
资本公积	1,598,693,684.91	-12,264,084.99	1,586,429,599.92
盈余公积	137,848,864.61	955,309.35	138,804,173.96
未分配利润	901,573,317.76	8,597,784.20	910,171,101.96
管理费用	145,469,015.80	-10,425,253.50	135,043,762.30
财务费用	69,192,904.39	-21,550,317.00	47,642,587.39
信用减值损失	10,667,007.39	-9,236,242.71	1,430,764.68
投资收益	20,446,308.78	-19,663,546.74	782,762.04
所得税费用	21,358,080.48	1,847,111.14	23,205,191.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,938,154,772.16	-133,224,000.00	1,804,930,772.16
收到其他与投资活动有关的现金	6,562,861.86	843,350,000.00	849,912,861.86
支付其他与投资活动有关的现金		976,574,000.00	976,574,000.00

②2019 年度受影响的母公司报表项目前后对比情况

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
其他应收款	347,374,918.38	198,812,527.69	546,187,446.07
预付款项	179,871,996.24	-26,127,834.90	153,744,161.34
长期股权投资	959,444,012.31	-15,961,239.98	943,482,772.33
递延所得税资产	64,009,856.63	1,806,024.20	65,815,880.83
应付账款	847,368,057.03	157,096,165.10	1,004,464,222.13
递延所得税负债	155.58	4,144,303.35	4,144,458.93
资本公积	1,598,732,626.07	-12,264,084.99	1,586,468,541.08
盈余公积	137,848,864.61	955,309.35	138,804,173.96
未分配利润	1,036,761,655.23	8,597,784.20	1,045,359,439.43
管理费用	85,496,262.58	-10,425,253.50	75,071,009.08
财务费用	68,716,427.36	-21,550,317.00	47,166,110.36
信用减值损失	11,698,623.64	-9,236,242.71	2,462,380.93
投资收益	15,974,427.01	-19,663,546.74	-3,689,119.73
所得税费用	20,053,278.12	1,847,111.14	21,900,389.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,906,039,667.61	-133,224,000.00	1,772,815,667.61
收到其他与投资活动有关的现金	6,562,861.86	843,350,000.00	849,912,861.86
支付其他与投资活动有关的现金		976,574,000.00	976,574,000.00

2、其他

(1)截至本财务报表批准报出日,控股股东银江科技集团有限公司(以下简称“银江科技集团”)共持有公司股份 120,599,500 股,占公司股份总数的 18.39%;银江科技集团所持有上市公司股份累计已质押 91,500,000 股,占公司股份总数的 13.95%,占其所持有公司股份的 75.87%。

(2)2018 年 9 月,公司收到浙江省杭州市中级人民法院发出的《执行裁定书》((2016)浙 01 执 306、307、308 号之一),个人股东李欣所持本公司 27,813,840 股股份已划转至浙江浙商证券资产管理有限公司名下,公司无法通过回购股份收回业绩补偿款,公司已于 2018 年度将 243,449,494.50 元转入其他应收款科目。截至 2020 年 12 月 31 日,业绩补偿款余额为 232,796,486.19 元,剩余款项收回可能性较低,公司已经对该笔业绩补偿款全额计提了坏账准备。

(3)2020 年 5 月,公司与刘云平、北京欧迈特科技股份有限公司、湖南欧迈特网络科技有限公司达成和解协议:刘云平同意以股权受让的方式回购本公司持有的北京欧迈特科技股份有限公司和湖南欧迈特网络科技有限公司 15%的股份,回购总价值为 2000 万元人民币。其中:1)刘云平应在 2020 年 12 月 30 日前支付 800 万元人民币,截至 2020 年 12 月 31 日,公司共收到 700 万元,尚有 100 万元未收回;2)回购价款中剩余及以市场价值 1200 万元特定设备通过“以物抵债”的方式作为回购对价,对应期间为 2020 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 8 日,截至 2020 年 12 月 31 日,公司尚未采购。

(4)本公司从智谷创业园有限公司分两次购买房产:2018 年 1 月 5 日签署了《中国智谷·富春园区预转让协议》购买其所拥有的杭州市富阳区受降镇银湖村中国智谷富春园区 11#-14#(共四幢)工业房地产,建筑总面积 43,661.00 平方米,其中地上建筑面积 35,794.32 平方米,地下建筑面积 7,866.68 平方米;2019 年 10 月 31 日签署了《中国智谷·富春园区预转让协议》,购买其所拥有的杭州市富阳区银湖街道九龙大道中国智谷·富春园区 A1-A2(共两幢)工业房地产,建筑总面积 44,234.30 平方米,其中地上建筑面积 31,249.00 平方米,地下建筑面积 12,985.30 平方米。截止财务报表批准报出日,相关房产权证尚未办理完结。

(5)2018-2020 年期间,银江集团通过控制本公司参股的杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称产业基金)向特定项目投资等方式,由被投资方将资金转入银江集团及其关联方的方式占用产业基金资金的情况。按照本公司 2020 年末对产业基金的实缴出资比例计算,银江集团形成对本公司的间接资金占用本息合计 21,461.73 万元。

截止 2021 年 4 月 12 日,为消除对本公司的间接资金占用,产业基金已将银江集团归还的资金进行了预分配,本公司累计已收到产业基金预分配的资金 21,461.73 万元,银江集团通过产业基金形成对本公司的间接资金占用已全部消除。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		560,000.00
商业承兑汇票	20,117,345.10	
小 计	20,117,345.10	560,000.00
减：坏账准备	1,005,867.26	
合 计	19,111,477.84	560,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	8,363,287.28	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	20,117,345.10	100.00	1,005,867.26	5.00	19,111,477.84
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	20,117,345.10	100.00	1,005,867.26	5.00	19,111,477.84
合 计	20,117,345.10	—	1,005,867.26	—	19,111,477.84

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	560,000.00	100.00			560,000.00
其中：银行承兑汇票	560,000.00	100.00			560,000.00
商业承兑汇票					
合 计	560,000.00	—		—	560,000.00

①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②组合中，按预期信用损失计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	20,117,345.10	1,005,867.26	5.00

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		1,005,867.26			1,005,867.26

(7) 本期无实际核销的应收票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额	上年年末余额
1 年以内	1,061,496,608.57	864,453,329.67	917,799,539.67
1 至 2 年	420,205,951.2	495,580,436.63	495,580,436.63
2 至 3 年	271,236,802.51	91,415,650.07	91,415,650.07
3 至 4 年	25,122,280.29	68,107,746.56	68,107,746.56
4 至 5 年	33,125,080.83	71,750,296.79	71,750,296.79
5 年以上	104,303,418.37	98,266,326.35	98,266,326.35
小 计	1,915,490,141.77	1,689,573,786.07	1,742,919,996.07
减：坏账准备	278,891,863.22	279,259,188.21	281,926,498.71
合 计	1,636,598,278.55	1,410,314,597.86	1,460,993,497.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,915,490,141.77	100.00	278,891,863.22	14.56	1,636,598,278.55
其中：账龄分析法组合	1,892,548,185.90	98.80	278,891,863.22	14.74	1,613,656,322.68
低风险组合	22,941,955.87	1.20			22,941,955.87
合 计	1,915,490,141.77	—	278,891,863.22	—	1,636,598,278.55

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,689,573,786.07	100.00	279,259,188.21	16.52	1,410,314,597.86
其中：账龄分析法组合	1,689,573,786.07	100.00	279,259,188.21	16.52	1,410,314,597.86
合 计	1,689,573,786.07	—	279,259,188.21	—	1,410,314,597.86

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,742,919,996.07	100.00	281,926,498.71	16.18	1,460,993,497.36
其中：账龄分析法组合	1,742,919,996.07	100.00	281,926,498.71	16.18	1,460,993,497.36
合 计	1,742,919,996.07	—	281,926,498.71	—	1,460,993,497.36

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,056,893,132.58	52,844,656.63	5.00
1 至 2 年	420,007,471.32	42,000,747.14	10.00
2 至 3 年	253,096,802.51	50,619,360.49	20.00
3 至 4 年	25,122,280.29	12,561,140.15	50.00
4 至 5 年	33,125,080.83	16,562,540.42	50.00
5 年以上	104,303,418.37	104,303,418.37	100.00
合 计	1,892,548,185.90	278,891,863.20	—

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	864,453,329.67	43,222,666.48	5.00
1 至 2 年	495,580,436.63	49,558,043.66	10.00
2 至 3 年	91,415,650.07	18,283,130.02	20.00
3 至 4 年	68,107,746.56	34,053,873.30	50.00
4 至 5 年	71,750,296.79	35,875,148.40	50.00
5 年以上	98,266,326.35	98,266,326.35	100.00
合 计	1,689,573,786.07	279,259,188.21	—

(续)

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	917,799,539.67	45,889,976.98	5.00
1 至 2 年	495,580,436.63	49,558,043.66	10.00
2 至 3 年	91,415,650.07	18,283,130.02	20.00
3 至 4 年	68,107,746.56	34,053,873.30	50.00
4 至 5 年	71,750,296.79	35,875,148.40	50.00
5 年以上	98,266,326.35	98,266,326.35	100.00
合 计	1,742,919,996.07	281,926,498.71	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	281,926,498.71	279,259,188.21	-367,325.01				278,891,863.20

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 275,666,226.25 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 14.39%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 21,573,240.11 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	526,894,286.31	546,187,446.07
合 计	526,894,286.31	546,187,446.07

(1) 无应收利息。

(2) 无应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	323,936,826.24	327,362,686.62
1 至 2 年	47,678,969.00	411,511,267.98
2 至 3 年	342,990,073.68	65,649,385.41
3 至 4 年	51,931,955.66	25,067,562.51
4 至 5 年	20,958,071.48	15,979,817.68
5 年以上	46,209,828.27	36,769,600.22
小 计	833,705,724.33	882,340,320.42
减：坏账准备	306,811,438.02	336,152,874.35
合 计	526,894,286.31	546,187,446.07

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
业绩补偿款	264,238,022.84	232,796,486.19
往来款	420,620,569.54	301,914,449.60
保证金	126,569,901.55	129,766,074.85
备用金	20,270,281.08	3,709,721.43
资金占用		210,852,689.00
押金	2,006,949.32	3,300,899.35
小 计	833,705,724.33	882,340,320.42
减：坏账准备	306,811,438.02	336,152,874.35
合 计	526,894,286.31	546,187,446.07

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	103,070,288.92		233,082,585.43	336,152,874.35
年初其他应收款账面余额在本期:				
——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	-29,341,436.33			-29,341,436.33
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	73,728,852.59		233,082,585.43	306,811,438.02

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	233,082,585.43					233,082,585.43
账龄分析法组合	103,070,288.92	- 29,341,436.33				73,728,852.59
合 计	336,152,874.35	- 29,341,436.33				306,811,438.02

⑤本期无核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李欣	往来款	232,796,486.19	2 至 3 年	27.92	232,796,486.19

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	往来款	124,829,174.88	1 年以内	14.97	
银江股份 (香港) 有限公司	往来款	92,284,160.00	2 至 3 年 60,000,000.00 元, 3 至 4 年 32,284,160.00 元	11.07	
浙江银江智慧交通集团有限公司	往来款	85,550,894.44	1 年以内	10.26	
西安银江智慧城市技术有限公司	往来款	15,602,890.95	1 年以内 1,759,243.00 元, 1 至 2 年 13,843,647.95 元	1.87	
合 计		551,063,606.46		66.09	232,796,486.19

⑦无涉及政府补助的应收款项。

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	372,061,198.91		372,061,198.91	372,061,198.91		372,061,198.91
对联营、合营企业投资	533,935,371.27	4,239,935.05	529,695,436.22	575,661,508.47	4,239,935.05	571,421,573.42
合 计	905,996,570.18	4,239,935.05	901,756,635.13	947,722,707.38	4,239,935.05	943,482,772.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江银江智慧交通集团有限公司	96,996,059.43			96,996,059.43		
杭州银江智慧健康集团有限公司	58,132,339.48			58,132,339.48		
杭州银江智慧城市技术集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
吉林银江信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江银江研究院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
健康宝互联网技术有限公司	18,602,800.00			18,602,800.00		
青岛银江智慧城市技术有限公司	15,600,000.00			15,600,000.00		
东丰银江智慧城市技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
济南银江信息技术有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
沈阳智享大健康信息科技有限公司	108,350,000.00			108,350,000.00		
银江股份（香港）有限公司	2,880,000.00			2,880,000.00		
合 计	372,061,198.91			372,061,198.91		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
上海济祥智能交通科技有限公司						
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业（有限合伙）	506,258,530.24			-5,303,260.84		-36,031,726.11
厦门银江智慧城市技术股份有限公司	8,415,058.80			423,206.85		
杭州清普信息技术有限公司	24,052,181.78			-672,815.79		
浙江银江金服控股有限公司	25,834,496.22			-1,902.16		
浙江贤谷互联网技术有限公司	6,861,306.38			-139,639.15		
小 计	571,421,573.42			-5,694,411.09		-36,031,726.11

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
合 计	571,421,573.42			-5,694,411.09		-36,031,726.11

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
上海济祥智能交通科技有限公司					4,239,935.05
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业 (有限合伙)				464,923,543.29	
厦门银江智慧城市技术股份有限公司				8,838,265.65	
杭州清普信息技术有限公司				23,379,365.99	
浙江银江金服控股有限公司				25,832,594.06	
浙江贤谷互联网技术有限公司				6,721,667.23	
小 计				529,695,436.22	4,239,935.05
合 计				529,695,436.22	4,239,935.05

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,061,254,908.39	1,539,791,329.45	2,014,186,615.41	1,532,596,484.51
其他业务	20,620,072.39	9,608,329.80	13,187,836.51	10,077,071.61
合 计	2,081,874,980.78	1,549,399,659.25	2,027,374,451.92	1,542,673,556.12

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,694,411.09	-5,639,140.41
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		1,940,128.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	84.31	9,891.94
合 计	-5,694,326.78	-3,689,119.73

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-24,669.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,838,812.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,425,715.00	
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,682,381.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,221.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	25,479,018.63	
所得税影响额	4,256,903.53	
少数股东权益影响额（税后）	88,910.95	
合 计	21,133,204.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.03	0.21	0.21



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街4号东塔楼15层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

仅供中兴华审字（2021）510039号报告使用

证书序号 0000066

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24 发证时间: 一九九一年十二月八日
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

仅供中兴华审字（2021）510039号报告使用



年度检验登 Annual Renewal Regist		
		姓名: 高敏建
本证书经检验合格		证书编号: 110001540445
This certificate is valid for another year after this renewal.		
		
证书编号: No. of Certificate	110001540445	
批准注册协会: Authorized Institute of CPA	浙江省注册会计师协会	
发证日期: Date of Issuance	二〇一二年 三月 十日	
		2013年01月01日

年度检验登记 Annual Renewal Registration		年度检验登记 Annual Renewal Registration			
本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.			
					
2014年01月01日		2015年01月01日			
年 /y	月 /m	日 /d	年 /y	月 /m	日 /d

记 ration	年度检验登记 Annual Renewal Registration
 合格、继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
	
年 月 日	年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出 Agree the holder to be transferred from 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2015年10月20日	同意调出 Agree the holder to be transferred from 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2017年12月29日
同意调入 Agree the holder to be transferred to 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2015年10月30日	同意调入 Agree the holder to be transferred to 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2017年12月29日

仅供中兴华审字（2021）510039号报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	注 意 事 项
同意调出 Agree the holder to be transferred from	一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
同意调入 Agree the holder to be transferred to	NOTES
 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2020年11月26日 中兴华浙江 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2020年12月1日	1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary. 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.

12



仅供中兴华审字（2021）510039号报告使用



姓名	庞玉文
Full name	330106198008084410
性别	男
Sex	
出生日期	1980-08-08
Date of birth	
工作单位	浙江中恒正一会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330106198008084410
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330002050004
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇八年十二月三十日
Date of Issuance



年 月 日
01/01/01

姓名: 庞玉文

证书编号: 330002050004

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年01月01日

2012年01月01日

6

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

9

注册会计师工作单位变更事项
Registration of the Change of Working Unit by a

同意调出
Agree the holder to be transferred from

浙江中恒正会计师

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 5 月 23 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 11 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 11 月 13 日

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

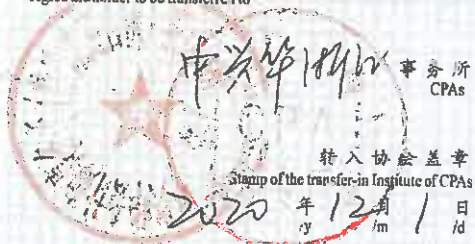
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年 11月 26日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 12月 1日

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

