

杭州中威电子股份有限公司

审计报告

大华审字[2021] 000497 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

杭州中威电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年度)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-73

审计报告

大华审字[2021] 000497 号

杭州中威电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州中威电子股份有限公司（以下简称中威电子）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，公允反映了中威电子 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

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。

1. 收入确认
2. 应收账款及长期应收款减值

（一）收入确认

1. 事项描述

中威电子与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十一）及附注六、注释 35，由于收入是中威电子的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2020 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解中威电子销售循环相关内部控制制度，分析其设计是否完善，对其运行有效性进行测试；
- （2）取得主要客户的销售合同，检查主要合同条款以及结算方式，与中威电子实际执行的收入确认政策进行对比；
- （3）检查交易过程中的单据，包括销售合同、销售出库单、到货签收单、销售发票等资料，评价相关收入确认是否符合中威电子的会计政策；
- （4）选取报告期内收入发生额及报表日应收账款余额较大的客户进行函证；
- （5）对主要客户进行走访，确认客户真实存在，了解客户的商业背景、交易的进展情况；
- （6）对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以验证销

售收入和应收账款期末余额的真实性；

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试。

基于获取的审计证据，我们认为，中威电子管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

(二) 应收款项减值

1. 事项描述

中威电子相关信息请参阅合并财务报表附注四、(九)及附注六、注释 3、11，由于应收款项金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收款项减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收款项账龄与违约损失率对照表等的合理性；测试管理层使用数据（包括应收款项账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收款项的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏

账准备的合理性；

(6) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于获取的审计证据，我们认为，中威电子已充分计提应收款项的坏账准备。

四、其他信息

中威电子管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中威电子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，中威电子管理层负责评估中威电子的持续经营能力，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中威电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中威电子的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

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，就可能导致对中威电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中威电子不能持续经营。

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. 就中威电子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。

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。

(本页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: _____
(项目合伙人) 郑志刚

中国 • 北京

中国注册会计师: _____
王志东

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	220,702,496.18	145,147,108.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	996,499.65	1,164,320.00
应收账款	注释3	375,442,051.70	425,657,083.14
应收款项融资	注释4	-	525,000.00
预付款项	注释5	5,645,771.68	2,532,657.37
其他应收款	注释6	7,390,860.63	51,953,322.47
存货	注释7	56,087,153.71	132,664,212.85
合同资产	注释8	10,163,542.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释9	54,928,980.38	
其他流动资产	注释10	18,507,814.47	69,694,221.42
流动资产合计		749,865,171.04	829,337,925.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释11	49,719,881.60	195,431,468.66
长期股权投资		-	
其他权益工具投资	注释12	983,646.77	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释13	146,048,807.16	22,940,814.02
固定资产	注释14	97,291,348.47	246,136,864.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释15	4,772,818.92	5,457,970.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释16	32,019,176.00	20,655,157.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		330,835,678.92	492,622,275.28
资产总计		1,080,700,849.96	1,321,960,201.04

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释17	70,086,395.83	80,106,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释18	20,686,745.27	52,407,523.71
应付账款	注释19	143,689,353.90	189,839,787.57
预收款项	注释20	989,029.53	21,672,983.73
合同负债	注释21	12,660,181.51	
应付职工薪酬	注释22	10,790,020.53	237,958.94
应交税费	注释23	518,982.43	1,244,120.54
其他应付款	注释24	8,777,622.27	4,030,340.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释25	9,229,132.28	27,911,174.90
其他流动负债	注释26	2,242,057.77	
流动负债合计		279,669,521.32	377,450,223.59
非流动负债：			
长期借款	注释27	6,240,000.00	19,474,950.08
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释28	1,927,923.81	
递延收益			
递延所得税负债	注释16		56,167.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,167,923.81	19,531,117.89
负债合计		287,837,445.13	396,981,341.48
股东权益：			
股本	注释29	302,806,028.00	302,806,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释30	505,017,580.97	506,499,467.38
减：库存股	注释32	31,000,990.15	18,626,651.52
其他综合收益	注释33	-817,251.37	
专项储备			
盈余公积	注释33	31,732,107.72	31,732,107.72
未分配利润	注释34	-15,091,595.52	103,029,941.50
归属于母公司股东权益合计		792,645,879.65	925,440,893.08
少数股东权益		217,525.18	-462,033.52
股东权益合计		792,863,404.83	924,978,859.56
负债和股东权益总计		1,080,700,849.96	1,321,960,201.04

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

合并利润表

2020年度

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释35	208,548,638.81	235,646,346.90
减：营业成本	注释35	179,122,794.07	194,735,478.44
税金及附加	注释36	1,562,324.43	1,276,955.65
销售费用	注释37	37,947,854.33	44,453,032.29
管理费用	注释38	34,350,752.72	35,708,287.72
研发费用	注释39	25,516,973.08	36,807,068.14
财务费用	注释40	-316,060.22	-2,542,139.48
其中：利息费用		5,363,586.30	7,495,069.76
利息收入		6,078,652.56	10,341,113.07
加：其他收益	注释41	6,833,677.25	9,533,968.02
投资收益	注释42	588,296.34	3,694,044.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			10,892.11
其中：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			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释43	-52,392,962.02	-23,268,955.47
资产减值损失	注释44	-25,318,913.13	-7,728,062.90
资产处置收益	注释45	10,728,434.18	33,145.30
二、营业利润		-129,197,466.98	-92,528,195.98
加：营业外收入	注释46	684,402.15	299,183.36
减：营业外支出	注释47	342,633.01	694,747.48
三、利润总额		-128,855,697.84	-92,923,760.10
减：所得税费用	注释48	-11,236,185.66	-4,321,865.39
四、净利润		-117,619,512.18	-88,601,894.71
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		-117,619,512.18	-88,601,894.71
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-115,793,562.89	-87,474,793.86
少数股东损益		-1,825,949.29	-1,127,100.85
五、其他综合收益的税后净额		-817,251.37	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-817,251.37	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-817,251.37	-
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		-817,251.37	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-118,436,763.55	-88,601,894.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-116,610,814.26	-87,474,793.86
归属于少数股东的综合收益总额		-1,825,949.29	-1,127,100.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.39	-0.29
(二) 稀释每股收益		-0.39	-0.29

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

合并现金流量表

2020年度

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	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		263,527,963.83	286,299,358.92
收到的税费返还		2,147,005.85	2,468,865.57
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	63,569,022.31	38,683,355.37
经营活动现金流入小计		329,243,991.99	327,451,579.86
购买商品、接受劳务支付的现金		166,093,939.26	273,366,777.25
支付给职工以及为职工支付的现金		32,355,847.34	63,614,482.92
支付的各项税费		5,562,854.09	13,977,764.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	86,379,041.69	61,305,586.04
经营活动现金流出小计		290,391,682.38	412,264,610.58
经营活动产生的现金流量净额		38,852,309.61	-84,813,030.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	152,984,774.91
取得投资收益收到的现金		-	2,760,017.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,001,000.00	352,593.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释49	129,937,637.40	150,295,824.77
投资活动现金流入小计		150,938,637.40	306,393,211.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	3,925,426.48
投资支付的现金		-	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释49	51,790,843.43	45,016,144.82
投资活动现金流出小计		51,790,843.43	198,941,571.30
投资活动产生的现金流量净额		99,147,793.97	107,451,639.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	2,000,000.00
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		212,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49	-	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		216,900,000.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金		253,866,666.68	132,046,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,145,991.56	7,615,867.10
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	注释49	12,374,338.63	18,626,651.52
筹资活动现金流出小计		271,386,996.87	158,289,185.28
筹资活动产生的现金流量净额		-54,486,996.87	-56,289,185.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		83,513,106.71	-33,650,576.29
加：期初现金及现金等价物余额		126,596,016.83	160,246,593.12
六、期末现金及现金等价物余额		210,109,123.54	126,596,016.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额	302,806,028.00		506,499,467.38	18,626,651.52			31,732,107.72	103,029,941.50	-462,033.52	924,978,859.56
加：会计政策变更								-2,327,974.13		-2,327,974.13
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	302,806,028.00		506,499,467.38	18,626,651.52			31,732,107.72	100,701,967.37	-462,033.52	922,650,865.43
三、本年增减变动金额			-1,481,886.41	12,374,338.63	-817,251.37			-115,793,562.89	679,558.70	-129,787,480.60
（一）综合收益总额					-817,251.37			-115,793,562.89	-1,825,949.29	-118,436,763.55
（二）股东投入和减少资本			-1,481,886.41	12,374,338.63					2,505,507.99	-11,350,717.05
1．股东投入的普通股				12,374,338.63						-12,374,338.63
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			-1,481,886.41						2,505,507.99	1,023,621.58
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配										
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	302,806,028.00		505,017,580.97	31,000,990.15	-817,251.37		31,732,107.72	-15,091,595.52	217,525.18	792,863,404.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	302,806,028.00		506,499,467.38				31,732,107.72	190,504,735.36	-1,387,206.32	1,030,155,132.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	302,806,028.00		506,499,467.38				31,732,107.72	190,504,735.36	-1,387,206.32	1,030,155,132.14
三、本年增减变动金额				18,626,651.52				-87,474,793.86	925,172.80	-105,176,272.58
（一）综合收益总额								-87,474,793.86	-1,127,100.85	-88,601,894.71
（二）股东投入和减少资本				18,626,651.52					2,052,273.65	-16,574,377.87
1．股东投入的普通股				18,626,651.52					2,000,000.00	-16,626,651.52
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									52,273.65	52,273.65
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配										
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	302,806,028.00		506,499,467.38	18,626,651.52			31,732,107.72	103,029,941.50	-462,033.52	924,978,859.56

(后附财务报表附注为财务报表的组成部

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		214,976,393.22	138,214,936.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		996,499.65	1,164,320.00
应收账款	注释1	377,263,131.23	425,789,292.69
应收款项融资			525,000.00
预付款项		4,706,501.68	2,532,657.37
其他应收款	注释2	7,515,755.67	51,984,705.61
存货		55,937,485.17	131,931,412.56
合同资产		10,163,542.64	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,928,980.38	
其他流动资产		18,401,871.61	69,622,282.33
流动资产合计		744,890,161.25	821,764,606.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		49,719,881.60	195,431,468.66
长期股权投资	注释3	13,000,001.00	12,400,000.00
其他权益工具投资		983,646.77	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		146,048,807.16	22,940,814.02
固定资产		97,257,635.53	246,087,284.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,772,818.92	5,457,970.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,741,311.84	21,364,298.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		344,524,102.82	505,681,835.88
资产总计		1,089,414,264.07	1,327,446,442.60

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		70,086,395.83	80,106,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,686,745.27	52,407,523.71
应付账款		142,991,823.21	188,359,752.81
预收款项		989,029.53	21,430,733.73
合同负债		12,660,181.51	
应付职工薪酬		10,527,364.88	126,658.94
应交税费		462,782.33	1,215,624.34
其他应付款		7,450,593.22	3,756,246.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,229,132.28	27,911,174.90
其他流动负债		2,242,057.77	
流动负债合计		277,326,105.83	375,314,048.67
非流动负债：			
长期借款		6,240,000.00	19,474,950.08
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,927,923.81	
递延收益			
递延所得税负债			56,167.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,167,923.81	19,531,117.89
负债合计		285,494,029.64	394,845,166.56
股东权益：			
股本		302,806,028.00	302,806,028.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		506,499,467.38	506,499,467.38
减：库存股		31,000,990.15	18,626,651.52
其他综合收益		-817,251.37	
专项储备			
盈余公积		31,732,107.72	31,732,107.72
未分配利润		-5,299,127.15	110,190,324.46
股东权益合计		803,920,234.43	932,601,276.04
负债和股东权益总计		1,089,414,264.07	1,327,446,442.60

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

母公司利润表

2020年度

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	205,856,479.61	232,726,538.06
减：营业成本	注释4	177,366,274.77	193,122,662.31
税金及附加		1,550,179.45	1,249,333.53
销售费用		35,136,235.86	44,352,734.32
管理费用		31,585,703.92	35,009,777.57
研发费用		24,020,717.08	35,891,664.19
财务费用		-304,237.92	-4,500,138.54
其中：利息费用		5,075,728.04	7,495,069.76
利息收入		5,769,954.23	12,290,566.32
加：其他收益		6,823,611.22	9,533,968.02
投资收益		-477,106.76	2,461,095.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			10,892.11
其中：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			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-52,992,757.59	-21,025,617.65
资产减值损失		-25,318,913.13	-7,728,062.90
资产处置收益		10,705,469.07	33,145.30
二、营业利润		-124,758,090.74	-89,124,967.14
加：营业外收入		684,401.46	299,183.29
减：营业外支出		342,633.01	694,047.49
三、利润总额		-124,416,322.29	-89,519,831.34
减：所得税费用		-11,254,844.81	-4,644,800.54
四、净利润		-113,161,477.48	-84,875,030.80
(一) 持续经营净利润		-113,161,477.48	-84,875,030.80
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-817,251.37	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-817,251.37	
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-817,251.37	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-113,978,728.85	-84,875,030.80

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	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		258,929,793.86	285,204,240.13
收到的税费返还		2,140,453.59	2,468,865.57
收到其他与经营活动有关的现金		51,841,469.22	38,481,646.50
经营活动现金流入小计		312,911,716.67	326,154,752.20
购买商品、接受劳务支付的现金		166,634,716.37	274,027,736.91
支付给职工以及为职工支付的现金		30,161,097.93	62,272,467.17
支付的各项税费		5,463,945.79	13,715,114.54
支付其他与经营活动有关的现金		66,883,421.01	59,040,240.55
经营活动现金流出小计		269,143,181.10	409,055,559.17
经营活动产生的现金流量净额		43,768,535.57	-82,900,806.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			102,984,774.91
取得投资收益收到的现金			1,009,726.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000,000.00	352,593.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		129,937,637.40	202,456,185.88
投资活动现金流入小计		150,937,637.40	306,803,280.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,922,526.48
投资支付的现金		600,000.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	47,016,144.82
投资活动现金流出小计		50,600,000.00	204,338,671.30
投资活动产生的现金流量净额		100,337,637.40	102,464,609.16
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		212,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		212,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		253,866,666.68	132,046,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,145,991.56	7,615,867.10
支付其他与筹资活动有关的现金		12,374,338.63	18,626,651.52
筹资活动现金流出小计		271,386,996.87	158,289,185.28
筹资活动产生的现金流量净额		-59,386,996.87	-58,289,185.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		84,719,176.10	-38,725,383.09
加：期初现金及现金等价物余额		119,663,844.48	158,389,227.57
六、期末现金及现金等价物余额		204,383,020.58	119,663,844.48

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	302,806,028.00		506,499,467.38	18,626,651.52			31,732,107.72	110,190,324.46
加：会计政策变更								-2,327,974.13
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	302,806,028.00		506,499,467.38	18,626,651.52			31,732,107.72	107,862,350.33
三、本年增减变动金额				12,374,338.63	-817,251.37			-113,161,477.48
（一）综合收益总额					-817,251.37			-113,161,477.48
（二）股东投入和减少资本				12,374,338.63				
1. 股东投入的普通股				12,374,338.63				
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	302,806,028.00		506,499,467.38	31,000,990.15	-817,251.37		31,732,107.72	-5,299,127.15

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：杭州中威电子股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	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
一、上年年末余额	302,806,028.00		506,499,467.38				31,732,107.72	195,065,355.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	302,806,028.00		506,499,467.38				31,732,107.72	195,065,355.26
三、本年增减变动金额				18,626,651.52				-84,875,030.80
（一）综合收益总额								-84,875,030.80
（二）股东投入和减少资本				18,626,651.52				-18,626,651.52
1. 股东投入的普通股				18,626,651.52				-18,626,651.52
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	302,806,028.00		506,499,467.38	18,626,651.52			31,732,107.72	110,190,324.46

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：石旭刚

主管会计工作负责人：石旭刚

会计机构负责人：裘学初

杭州中威电子股份有限公司

2020 年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

杭州中威电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州中威信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2010 年 3 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007161542753 的营业执照，注册资本 302,806,028.00 元，股份总数 302,806,028 股（每股面值 1 元）。截至 2020 年 12 月 31 日，公司有限售条件的流通股份 A 股 104,712,613 股；无限售条件的流通股份 A 股 198,093,415 股。公司股票已于 2011 年 10 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。注册地址：浙江省杭州市滨江区西兴街道西兴路 1819 号 15-20 层，总部地址：浙江省杭州市滨江区西兴街道西兴路 1819 号 15-20 层，法定代表人：石旭刚。

(二)公司业务性质和主要经营活动

经营范围：应用软件的技术开发、技术服务、成果转让，计算机系统集成，安防工程的设计、施工，安防产品、通信产品、计算机软件的生产和销售，经营进出口业务，电子设备租赁。

本公司属安防视频监控行业。主要经营活动为视频监控系统设备的研发、生产和销售。产品主要有视频监控系统设备。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
杭州中威安防技术有限公司	全资子公司	二	100	100
杭州中威智能科技有限公司	全资子公司	二	100	100
杭州中威驿享信息科技有限公司	控股子公司	二	70	70
杭州中威数字技术有限公司	控股子公司	二	60	60
杭州中威物业管理有限公司	全资子公司	二	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
绍兴柯桥中威信息科技有限公司	控股子公司	二	51	51
中威电子智能技术（香港）有限公司	全资孙公司	三	100	100

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（3）按组合计量预期信用损失的应收款项

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——逾期天数组合	逾期天数	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收账款组合	款项性质	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，

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于

时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	3	4.85
通用设备	年限平均法	5-7	3-5	19.40-13.57
运输工具	年限平均法	5-8	3	19.40-12.13

（十五）在建工程

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

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件使用权	5
土地使用权	50

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

（十七）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本

模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划。在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

（二十一）收入

1、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；合同明确了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。

2、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。

3、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；其他表明取得控制权迹象。

4、具体业务中，收入确认时点为：

（1）产品销售

公司销售的软件或者硬件，如不涉及安装服务，则在商品签收合格后作为控制权转移的时点；如产品涉及安装服务，则在商品安装验收合格作为商品控制权转移的时点。

（2）系统集成类：

对于项目的控制权转移给买方、公司不再对其实施继续管理和实际控制、相关的价款已经收到或取得了收款的权利、项目成本能够可靠地计量时，则在项目验收交付后作为控制权转移的时点。其中：对于分期收款销售商品的情形，按照销售商品的公允价值确定商品销售收入。销售商品应收款项与其公允价值之间的差额，在收款期内采用实际利率法进行摊销，计入财务费用。

如合同在验收交付后还继续提供运维质保及其他服务的，需识别合同中的单项履约义务，项目建设收入在交付验收后作为控制权转移的时点，后续的服务在一定时间段内单独确定收入。

如合同中包含后续运维服务义务，应将运维服务义务识别为单项履约义务，在运维服务

期内按时段分期确认收入。

（3）技术服务

技术服务，是指向用户提供系统安装、实施、培训，以及系统维护、版本升级等有偿服务实现的收入。本公司在服务已经提供，收到价款或取得收款的权利，且与提供服务相关的成本能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入时确认收入。

（二十二）合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

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

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）其他重要的会计政策

1、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发企业会计准则第 14 号—收入的通知》（财会[2007]22 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并按新收入准则的要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初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。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。因执行新收入准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注四、（二十七）、1、（1）”

（1）执行新收入准则对本公司的影响

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累积影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	425,657,083.14		-2,630,297.15	-2,630,297.15	423,026,785.99
递延所得税资产	20,655,157.55		-20,765.50	-20,765.50	20,634,392.05
应付账款	189,839,787.57		-323,088.52	-323,088.52	189,516,699.05

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	21,672,983.73	-19,047,921.01		-19,047,921.01	2,625,062.72
合同负债		16,856,567.27		16,856,567.27	16,856,567.27
其他流动负债		2,191,353.74		2,191,353.74	2,191,353.74
未分配利润	103,029,941.50		-2,327,974.13	-2,327,974.13	100,701,967.37

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司将未完工交付的项目累计发生的成本重分类为合同履约成本，将主营业务形成的预收款项重分类至合同负债。

注 2：公司部分系统集成项目合同约定，公司应向客户提供项目建成后的运维服务，公司根据新收入准则，于 2020 年 1 月 1 日，将尚在运维服务期的销售合同中包含的运维义务识别为单项履约义务，调减期初留存收益，在运维服务期间分期确认收入。

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

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	375,442,051.70	386,598,726.28	-11,156,674.58
合同资产	10,163,542.64	-	10,163,542.64
递延所得税资产	32,019,176.00	32,027,016.51	-7,840.51
资产合计	1,080,700,849.96	1,081,701,822.41	-1,000,972.45
应付账款	143,689,353.90	142,785,531.53	903,822.37
预收款项	989,029.53	15,853,078.81	-14,864,049.28
合同负债	12,660,181.51	-	12,660,181.51
其他流动负债	2,242,057.77	38,190.00	2,203,867.77
负债合计	287,837,445.13	286,933,622.76	903,822.37
未分配利润	-15,091,595.52	-13,186,800.70	-1,904,794.82
归属于母公司股东权益合计	792,645,879.65	794,550,674.47	-1,904,794.82
股东权益合计	792,863,404.83	794,768,199.65	-1,904,794.82

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	208,548,638.81	206,825,307.01	1,723,331.80
营业成本	179,122,794.07	177,895,883.18	1,226,910.89
信用减值损失	-52,392,962.02	-52,306,795.43	-86,166.59
所得税费用	-11,236,185.66	-11,223,260.67	-12,924.99
净利润	-117,619,512.18	-118,042,691.49	423,179.31

2. 会计估计的变更

公司于 2020 年 12 月 30 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，决定对存货跌价准备计提方法进行变更，

对于本公司的库存商品和原材料，采用按库龄分析法计提存货跌价准备。

变更原因：

(1) 公司存货属于安防监控产品，该类产品特点是安防产品合同按照项目定制方案签约，受整体合同定价影响，单品售价差异较大；(2) 公司自产及采购的产品规格型号复杂，数量繁多，涉及上千种产品，如以单项来确认可变现净值，从成本效益的角度考虑可操作性低；(3) 公司主要产品安防监控产品，近年来技术创新和人工智能化趋势明显，产品更新迭代速度很快，部分产品甚至达到半年迭代的情况。

本次会计估计变更采用未来适用法，增加 2020 年资产减值损失 1,994.12 万元。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、10%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见“不同纳税主体所得税税率说明：”

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 2020年12月1日，公司被授予高新技术企业证书（证书编号：GR202033006021），自2020年12月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据财政部、国家税务总局国税发〔2011〕100号文件规定，自2011年1月1日起公司销售自行开发生产的嵌入式软件产品，其实际税负率超过3%的部分经主管国家税务局审核后予以退税。

3. 根据《财政部 税务总局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）规定：“二、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。”

本公司子公司杭州中威安防技术有限公司、杭州中威智能科技有限公司、杭州中威驿享信息科技有限公司、杭州中威数字技术有限公司、杭州中威物业管理有限公司、绍兴柯桥中威信息科技有限公司均为小微企业，适用上述税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	25,247.92	32,732.92
银行存款	210,013,812.88	123,183,630.62
其他货币资金	10,663,435.38	21,930,744.97
合计	220,702,496.18	145,147,108.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	10,343,372.64	18,444,153.86
保函保证金	250,000.00	75,048.00
使用受限的贷款监管账户资金	-	31,889.82
合计	10,593,372.64	18,551,091.68

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	996,499.65	1,164,320.00
合计	996,499.65	1,164,320.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,048,947.00	100	52,447.35	5	996,499.65
其中：商业承兑汇票	1,048,947.00	100	52,447.35	5	996,499.65
合计	1,048,947.00	100	52,447.35	5	996,499.65

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,287,700.00	100.00	123,380.00	9.58	1,164,320.00
其中：商业承兑汇票	1,287,700.00	100.00	123,380.00	9.58	1,164,320.00
合计	1,287,700.00	100.00	123,380.00	9.58	1,164,320.00

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	123,380.00	52,447.35	123,380.00			52,447.35
其中：商业承兑汇票	123,380.00	52,447.35	123,380.00			52,447.35
合计	123,380.00	52,447.35	123,380.00			52,447.35

4. 本报告期公司已质押的应收票据

无。

5. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,816,654.00	-
商业承兑汇票	-	38,190.00
合计	4,816,654.00	38,190.00

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	214,855,572.37	173,525,576.14
1—2 年	125,073,183.39	189,718,756.50

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2—3 年	111,283,399.45	119,604,289.77
3—4 年	44,975,348.02	16,278,573.29
4 年以上	52,107,472.99	39,582,607.06
小计	548,294,976.22	538,709,802.76
减：坏账准备	172,852,924.52	113,052,719.62
合计	375,442,051.70	425,657,083.14

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,885,500.00	5.46	27,335,500.00	91.47	2,550,000.00
按组合计提坏账准备	518,409,476.22	94.55	145,517,424.52	28.07	372,892,051.70
其中：账龄组合	350,768,344.91	63.97	103,176,993.92	29.41	247,591,350.98
其中：逾期天数组合	167,641,131.31	30.57	42,340,430.60	25.26	125,300,700.71
合计	548,294,976.22	100.00	172,852,924.52	31.53	375,442,051.70

续表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,711,612.00	1.06	1,142,322.40	20.00	4,569,289.60
按组合计提坏账准备	532,998,190.76	98.94	111,910,397.22	21.00	421,087,793.54
其中：账龄组合	398,347,855.83	73.94	86,117,691.43	21.62	312,230,164.40
其中：逾期天数组合	134,650,334.93	25.00	25,792,705.79	19.16	108,857,629.14
合计	538,709,802.76	100	113,052,719.62	20.99	425,657,083.14

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00	100.00	注 1
四川勇安智能科技有限公司	21,785,500.00	19,235,500.00	88.29	注 2
合计	29,885,500.00	27,335,500.00	--	

注 1：浙江永炜通信有限公司诉讼较多已失去偿债能力

注 2：基于与四川勇安智能科技有限公司的债务重组意向。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,347,158.32	6,517,357.92	5.00
1—2 年	71,773,046.18	7,177,304.62	10.00
2—3 年	68,498,473.52	20,549,542.05	30.00
3—4 年	28,042,193.90	16,825,316.34	60.00
4 年以上	52,107,472.99	52,107,472.99	100.00
合计	350,768,344.91	103,176,993.92	—

(2) 逾期天数组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,508,414.04	8,450,841.40	10.00
1—2 年	53,300,137.21	15,990,041.16	30.00
2—3 年	29,832,580.06	17,899,548.04	60.00
3—4 年	-	-	100.00
4 年以上	-	-	100.00
合计	167,641,131.31	42,340,430.60	—

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,142,322.40	26,193,177.60				27,335,500.00
按组合计提坏账准备	111,910,397.22	33,745,463.99			-138,436.69	145,517,424.52
其中：账龄组合	86,117,691.43	17,197,739.18			-138,436.69	103,176,993.92
其中：逾期天数组合	25,792,705.79	16,547,724.81				42,340,430.60
合计	113,052,719.62	59,938,641.59			-138,436.69	172,852,924.52

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	44,127,200.00	8.05	19,851,571.95

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户二	35,368,228.00	6.45	7,810,115.32
客户三	30,074,666.40	5.49	1,503,733.32
客户四	28,119,331.12	5.13	21,060,325.44
客户五	27,166,948.48	4.95	7,983,517.04
合计	164,856,374.00	30.07	58,209,263.07

8. 应收账款其他说明:

以对联通公司河南分公司、天津分公司的应收账款做质押用于借款, 详见六、注释 27.长期借款

注释4. 应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	-	525,000.00
合计	-	525,000.00

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,414,458.23	95.90	2,201,959.90	86.94
1 至 2 年	181,549.97	3.22	279,585.72	11.04
2 至 3 年	37,628.12	0.67	32,425.81	1.28
3 年以上	12,135.36	0.21	18,685.94	0.74
合计	5,645,771.68	100.00	2,532,657.37	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	2,000,000.00	35.42	2020	未到结算期
供应商二	2,000,000.00	35.42	2020	未到结算期
供应商三	800,000.00	14.17	2020	未到结算期
供应商四	150,000.00	2.66	2020	未到结算期

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商五	144,000.00	2.55	2020	未到结算期
合计	5,094,000.00	90.23		

4. 预付款项的其他说明

无。

注释6. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,390,860.63	51,953,322.47
合计	7,390,860.63	51,953,322.47

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,372,126.38	37,690,049.64
1—2 年	3,247,008.16	16,041,651.81
2—3 年	1,703,978.20	181,814.20
3—4 年	180,621.19	339,272.50
4 年以上	393,951.05	449,976.65
小计	8,897,684.98	54,702,764.80
减：坏账准备	1,506,824.35	2,749,442.33
合计	7,390,860.63	51,953,322.47

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	4,262,816.83	6,259,637.49

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
个人备用金	432,761.13	4,222,728.54
应收暂付款	4,202,107.02	5,846,015.87
拆借款及利息	-	37,646,194.71
股权转让款	-	728,188.19
小计	8,897,684.98	54,702,764.80
减：坏账准备	1,506,824.35	2,749,442.33
合计	7,390,860.63	51,953,322.47

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-		-		-
按组合计提坏账准备	8,897,684.98	100.00	1,506,824.35	16.94	7,390,860.63
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,897,684.98	100.00	1,506,824.35	16.94	7,390,860.63
合计	8,897,684.98	100.00	1,506,824.35	16.94	7,390,860.63

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	28,946,194.71	52.92			28,946,194.71
按组合计提坏账准备	25,756,570.09	47.08	2,749,442.33	10.67	23,007,127.76
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,756,570.09	47.08	2,749,442.33	10.67	23,007,127.76
合计	54,702,764.80	100.00	2,749,442.33	5.03	51,953,322.47

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年度
------	---------

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	437,192.74	1,604,165.18	708,084.41	2,749,442.33
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-162,350.41	162,350.41		
—转入第三阶段		-170,397.82	170,397.82	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-106,236.01	-1,271,416.96	135,034.99	-1,242,617.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	168,606.32	324,700.81	1,013,517.22	1,506,824.35

(2) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

无。

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人一	应收暂付款	2,000,000.00	1-2 年	22.48	200,000.00
单位一	应收暂付款	1,000,000.00	2-3 年	11.24	300,000.00
单位二	保证金	900,000.00	1-2 年、2-3 年	10.11	207,040.00
单位三	保证金	600,000.00	1-2 年	6.74	60,000.00
单位四	保证金	400,000.00	1-2 年	4.50	40,000.00
合计		4,900,000.00	-	55.07	807,040.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,792,520.02	18,312,126.69	10,480,393.33
在产品	762,321.95	-	762,321.95
库存商品	29,241,587.36	9,976,421.72	19,265,165.64
发出商品	20,331,442.95	-	20,331,442.95
合同履约成本	12,033,715.58	6,785,885.74	5,247,829.84
合计	91,161,587.86	35,074,434.15	56,087,153.71

续 1:

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,431,057.76	6,765,385.11	31,665,672.65
在产品	26,733,763.79		26,733,763.79
库存商品	32,100,084.01	3,453,909.23	28,646,174.78
发出商品	49,858,849.22	4,240,247.59	45,618,601.63
合计	147,123,754.78	14,459,541.93	132,664,212.85

2.存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,765,385.11	14,344,822.72		2,798,081.14			18,312,126.69
库存商品	3,453,909.23	7,893,528.97		1,371,016.48			9,976,421.72
发出商品	4,240,247.59					4,240,247.59	
合同履约成本		2,545,638.15	4,240,247.59				6,785,885.74
合计	14,459,541.93	24,783,989.84	4,240,247.59	4,169,097.62	-	4,240,247.59	35,074,434.15

注释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
应收质保金	10,698,465.93	534,923.29	10,163,542.64
合计	10,698,465.93	534,923.29	10,163,542.64

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收质保金		534,923.29				534,923.29
合计		534,923.29				534,923.29

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	54,928,980.38	-
合计	54,928,980.38	-

注释10. 其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	-	50,374,452.05
预缴增值税	14,451,322.93	16,986,897.89
预缴城建税等税金	4,056,491.54	2,332,871.48
合计	18,507,814.47	69,694,221.42

注释11. 长期应收款

款项性质	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	2,209,226.46	116,701.28	2,092,525.18	8,767,225.63	438,361.28	8,328,864.35
其中：未实现融资收益	124,799.19		124,799.19	437,124.41	-	437,124.41
分期收款销售商品	108,205,681.11	5,649,344.31	102,556,336.80	200,713,038.26	13,610,433.95	187,102,604.31
其中：未实现融资收益	4,781,205.15		4,781,205.15	10,336,615.94	-	10,336,615.94
减：一年内到期的长期应收款	57,967,015.25	3,038,034.87	54,928,980.38	-	-	-
合计	52,447,892.32	2,728,010.72	49,719,881.60	209,480,263.89	14,048,795.23	195,431,468.66

坏账准备计提情况：

类别	2019 年	本期变动情况	2020 年
----	--------	--------	--------

	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
长期应收款	14,048,795.23		8,282,749.64			5,766,045.59

注释12. 其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
浙江网聚投资管理有限公司	983,646.77	2,000,000.00
合计	983,646.77	2,000,000.00

2. 其他权益工具投资其他说明

公司持有浙江网聚投资管理有限公司 20%股权，公司不参与其日常经营，也不能影响其经营决策，对其不存在重大影响，并且持有目的为非交易性，因此公司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权益工具投资。

注释13. 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	39,319,905.70	39,319,905.70
2. 本期增加金额	168,156,241.66	168,156,241.66
固定资产转入	168,156,241.66	168,156,241.66
3. 本期减少金额	16,568,583.59	16,568,583.59
处置	16,568,583.59	16,568,583.59
4. 2020 年 12 月 31 日	190,907,563.77	190,907,563.77
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2019 年 12 月 31 日	16,379,091.68	16,379,091.68
2. 本期增加金额	35,829,589.83	35,829,589.83
本期计提	8,609,392.68	8,609,392.68
固定资产转入	27,220,197.15	27,220,197.15
3. 本期减少金额	7,349,924.90	7,349,924.90
处置	7,349,924.90	7,349,924.90
4. 2020 年 12 月 31 日	44,858,756.61	44,858,756.61
三. 减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-
四. 账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	146,048,807.16	146,048,807.16
2. 2019 年 12 月 31 日	22,940,814.02	22,940,814.02

注：公司在报告期内将部分房产出售，投资性房地产原值减少；

注释14. 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	97,291,348.47	246,136,864.90
固定资产清理	-	-
合计	97,291,348.47	246,136,864.90

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	282,865,276.36	19,069,238.10	6,275,374.69	308,209,889.15
2. 本期增加金额	1,232,400.00		1,283,588.00	2,515,988.00
购置	1,232,400.00	-	1,283,588.00	2,515,988.00
3. 本期减少金额	168,156,241.66	9,254,147.28	1,041,005.96	178,451,394.90
处置或报废	-	9,254,147.28	1,041,005.96	10,295,153.24
转入投资性房地产	168,156,241.66			168,156,241.66
4. 2020 年 12 月 31 日	115,941,434.70	9,815,090.82	6,517,956.73	132,274,482.25
二. 累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日	41,982,134.21	15,746,856.66	4,344,033.38	62,073,024.25
2. 本期增加金额	7,070,573.72	265,293.58	1,320,076.18	8,655,943.48
本期计提	7,070,573.72	265,293.58	1,320,076.18	8,655,943.48
3. 本期减少金额	27,220,197.15	7,593,461.02	932,175.78	35,745,833.95
处置或报废		7,593,461.02	932,175.78	8,525,636.80
转入投资性房地产	27,220,197.15			27,220,197.15
4. 2020 年 12 月 31 日	21,832,510.78	8,418,689.22	4,731,933.78	34,983,133.78

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
三. 减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	94,108,923.92	1,396,401.60	1,786,022.95	97,291,348.47
2. 2019 年 12 月 31 日	240,883,142.15	3,322,381.44	1,931,341.31	246,136,864.90

注：公司将部分房产质押用于向银行借款，详见“注释 17.短期借款”

2. 暂时闲置的固定资产

无。

(二) 固定资产清理

无。

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	4,991,625.06	17,484,330.26	22,475,955.32
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	4,991,625.06	17,484,330.26	22,475,955.32
二. 累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	715,466.26	16,302,518.91	17,017,985.17
2. 本期增加金额	166,387.40	518,763.83	685,151.23
本期计提	166,387.40	518,763.83	685,151.23
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 2020 年 12 月 31 日	881,853.66	16,821,282.74	17,703,136.40
三. 减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置子公司	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四. 账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	4,109,771.40	663,047.52	4,772,818.92
2. 2019 年 12 月 31 日	4,276,158.80	1,181,811.35	5,457,970.15

2. 无形资产说明

无。

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	212,133,827.55	31,820,074.14
金融工具公允价值变动	1,327,345.76	199,101.86
合计	213,461,173.31	32,019,176.00

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	137,701,050.38	20,655,157.55
合计	137,701,050.38	20,655,157.55

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	374,452.05	56,167.81
合计	374,452.05	56,167.81

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,653,771.70	4,398,889.08
可抵扣亏损	180,970,121.05	108,237,553.23
合计	184,623,892.75	112,636,442.31

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2020 年		1,544,847.29
2021 年		
2022 年	4,251,826.59	4,251,826.59
2023 年	25,915,521.98	25,915,521.98
2024 年	76,525,357.37	76,525,357.37
2025 年	74,277,415.11	
合 计	180,970,121.05	108,237,553.23

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	70,000,000.00	80,106,333.33
未到期应付利息	86,395.83	-
合计	70,086,395.83	80,106,333.33

短期借款分类的说明：

(1) 2020 年 3 月 31 日，杭州中威电子股份有限公司与中国工商银行杭州朝晖支行签订用途为支付货款，合同编号为“0120200017-2020 年(朝晖)字 00195 号”的短期流动资金借款合同，借款金额为人民币 2000 万元，借款期间为 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 27 日，以中威大厦房产做抵押。

(2) 2020 年 10 月 23 日，杭州中威电子股份有限公司与中国工商银行杭州朝晖支行签订用途为支付货款，合同编号为“0120200017-2020 年(朝晖)字 00870 号”的短期流动资金借款合同，借款金额为人民币 3000 万元，借款期限为 2020 年 10 月 23 日至 2021 年 10 月 22 日，以中威大厦房产做抵押。

(3) 2020 年 11 月 11 日，杭州中威电子股份有限公司与中国工商银行杭州朝晖支行签订用途为支付货款，合同编号为“0120200017-2020 年(朝晖)字 00871 号”的短期流动资金借款合同，借款金额为人民币 2000 万元，借款期限为 2020 年 11 月 11 日至 2021 年 11 月 10 日，以中威大厦房产做抵押。

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

注释18. 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,686,745.27	52,407,523.71
商业承兑汇票		
合计	20,686,745.27	52,407,523.71

注释19. 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	107,426,146.18	131,341,654.79
工程设备款	897,759.87	-
费用款	-	3,890,000.00
劳务款	35,365,447.85	54,608,132.78
合计	143,689,353.90	189,839,787.57

注释20. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	-	19,047,921.01
预收房租款	989,029.53	2,625,062.72
合计	989,029.53	21,672,983.73

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释21. 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	12,660,181.51	/
合计	12,660,181.51	/

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	237,958.94	41,851,123.02	31,299,061.43	10,790,020.53
离职后福利-设定提存计划	-	535,704.91	535,704.91	-
辞退福利	-	3,349,988.16	3,349,988.16	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	237,958.94	45,736,816.09	35,184,754.50	10,790,020.53

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	237,958.94	36,904,269.10	26,352,207.51	10,790,020.53
职工福利费	-	1,390,678.89	1,390,678.89	-
社会保险费	-	1,482,749.93	1,482,749.93	-
其中：基本医疗保险费	-	1,436,284.94	1,436,284.94	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	21,727.52	21,727.52	-
生育保险费	-	24,737.47	24,737.47	-
住房公积金	-	1,557,036.00	1,557,036.00	-
工会经费和职工教育经费	-	516,389.10	516,389.10	-
合计	237,958.94	41,851,123.02	31,299,061.43	10,790,020.53

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	517,485.13	517,485.13	-
失业保险费	-	18,219.78	18,219.78	-
合计	-	535,704.91	535,704.91	-

注释23. 应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	50,738.07	25,915.07
企业所得税	300,046.61	305,417.64
个人所得税	9,912.43	434,523.44
房产税	158,285.32	439,489.48
土地使用税	-	38,703.00
印花税	-	71.91

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	518,982.43	1,244,120.54

注释24. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,777,622.27	4,030,340.87
合计	8,777,622.27	4,030,340.87

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

无。

(二) 应付股利

无。

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,328,366.95	1,481,663.78
其他	7,449,255.32	2,548,677.09
合计	8,777,622.27	4,030,340.87

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	9,229,132.28	27,911,174.90
合计	9,229,132.28	27,911,174.90

注释26. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	38,190.00	-
未确认销项税	2,203,867.77	-
合计	2,242,057.77	-

注：报告期末公司共有 38,190.00 元已背书未到期的商业承兑票据，如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司将对持票人承担连带责任。

注释27. 长期借款

借款类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押及保证借款	15,440,000.00	43,378,269.45
抵押借款		4,007,855.53
未到期应付利息	29,132.28	
合计	15,469,132.28	47,386,124.98
减：一年内到期的长期借款	9,229,132.28	27,911,174.90
长期借款账面价值	6,240,000.00	19,474,950.08

长期借款说明：

(1) 2017 年 6 月 30 日，杭州中威电子股份有限公司与浙商银行杭州运河支行签订用途为支付货款，合同编号为“30300000 浙商银借字 2017 第 00365 号”的借款合同，借款金额为人民币 1640 万元，借款期间为 2017 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 30 日，以中国联通公司河南分公司、天津分公司的应收账款做质押，公司法人石旭刚为担保人。

(2) 2017 年 6 月 30 日，杭州中威电子股份有限公司与浙商银行杭州运河支行签订用途为支付货款，合同编号为“30300000 浙商银借字 2017 第 00369 号”的借款合同，借款金额为人民币 360 万元，借款期间为 2017 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 30 日，以中国联通公司河南分公司、天津分公司的应收账款做质押，公司法人石旭刚为担保人。

(3) 2017 年 7 月 21 日，杭州中威电子股份有限公司与浙商银行杭州运河支行签订用途为支付货款，合同编号为“30300000 浙商银借字 2017 第 00402 号”的借款合同，借款金额为人民币 2600 万元，借款期间为 2017 年 7 月 21 日至 2022 年 6 月 20 日，以中国联通公司河南分公司、天津分公司的应收账款做质押，公司法人石旭刚为担保人。

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,927,923.81	-	预提产品质量保证金
合计	1,927,923.81	-	

注释29. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	302,806,028.00						302,806,028.00
合计	302,806,028.00	-	-	-	-		302,806,028.00

注释30. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	486,182,767.38	-	1,481,886.41	484,700,880.97
其他资本公积	20,316,700.00	-	-	20,316,700.00
合计	506,499,467.38	-	1,481,886.41	505,017,580.97

注：本公司与合并范围内子公司的少数股东发生权益性交易，形成资本公积-股本溢价变动。

注释31. 库存股

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
公司回购股份	18,626,651.52	12,374,338.63	-	31,000,990.15
合计	18,626,651.52	12,374,338.63	-	31,000,990.15

注释32. 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额									2020 年 12 月 31 日
		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：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,016,353.23				199,101.86	-817,251.37				-817,251.37
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		-1,016,353.23				199,101.86	-817,251.37				-817,251.37
4.企业自身信用风险公允价值变动											
二、将重分类进损益的其他综合收益											
其他综合收益合计		-1,016,353.23				199,101.86	-817,251.37				-817,251.37

注释33. 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	31,732,107.72			31,732,107.72
合计	31,732,107.72			31,732,107.72

注释34. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
上期期末未分配利润	103,029,941.50	190,504,735.36
追溯调整金额	-2,327,974.13	
本期期初未分配利润	100,701,967.37	190,504,735.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-115,793,562.89	-87,474,793.86
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-15,091,595.52	103,029,941.50

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	199,453,282.03	175,588,914.20
其他业务	9,095,356.78	3,533,879.87
合计	208,548,638.81	179,122,794.07

续：

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	229,957,083.98	192,791,321.24
其他业务	5,689,262.92	1,944,157.20
合计	235,646,346.90	194,735,478.44

2. 合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、产品类型	
系统集成及产品销售	194,978,723.52
运维服务	4,046,448.52
物业服务收入	428,109.99
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	194,978,723.52

合同分类	金额
在某一时段转让	4,474,558.51
三、按合同期限分类	
不具有融资性质	199,453,282.03
具有融资性质	-
合计	199,453,282.03

3.履约义务的说明

(1) 安防系统工程项目：

项目	一般约定
履约义务通常的履行时间	按照合同约定时间履行履约义务
重要的支付条款	到货验收合格后支付 90-95%，质保期完成后支付 5-10%质保金；
企业承诺转让的商品或服务的性质/控制权转移时点	产品销售业务：交付硬件产品，客户当场对货物的数量、品种、规格、包装、包数或箱数、附随证书等资料进行查收，客户验收后产品控制权转移； 系统集成业务： 本公司负责设备的生产、采购、项目施工、安装调试以及交付使用，客户单位对项目验收合格后项目控制权转移。
质量保证的类型及相关义务	按照合同约定质保期限承担质保义务

(2) 运营维护服务：

项目	一般约定
履约义务通常的履行时间	系统集成项目验收后 3-5 年内进行运行维护服务
重要的支付条款	在履约时段内分期结算
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供运营维护服务
质量保证的类型及相关义务	按照合同约定质保期限承担质保义务

(3) 物业服务收入：

项目	一般约定
履约义务通常的履行时间	按照合同约定期间提供服务
重要的支付条款	预收服务费
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供物业服务
质量保证的类型及相关义务	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

2020 年 12 月 31 日，分摊至剩余履约义务的交易价格为 1,083.98 万元，本公司预计该金

额将在剩余维保服务期内，分期确认收入。

注释36. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
房产税	808,905.10	1,038,623.61
城市维护建设税	397,448.81	84,541.90
印花税	71,955.89	47,359.81
土地使用税	643.67	43,184.55
教育费附加	170,022.58	37,947.46
地方教育费附加	113,348.38	25,298.32
合计	1,562,324.43	1,276,955.65

注释37. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,551,219.35	22,069,300.28
交通差旅费	2,684,142.18	4,377,899.99
业务费	21,837,793.96	12,561,132.80
广告宣传费	361,586.90	1,074,808.86
办公会务费	83,147.13	351,915.66
邮寄运输费	512,505.99	973,180.70
其他	917,458.82	3,044,794.00
合计	37,947,854.33	44,453,032.29

注释38. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,512,049.86	15,037,566.61
折旧与摊销	8,703,829.47	9,253,742.81
交通差旅费	1,136,100.07	1,660,577.88
咨询信息等中介机构费	5,631,839.88	4,087,621.74
通讯邮寄费	260,851.53	228,760.88
办公会务费	1,032,165.21	499,368.47
业务招待费	1,546,510.62	1,004,828.24
其他	3,527,406.08	3,935,821.09
合计	34,350,752.72	35,708,287.72

注释39. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
研发薪酬	19,278,092.06	23,433,855.14
研发直接投入	738,175.47	5,270,265.30
研发折旧与摊销	1,917,054.63	2,572,424.96
其他	3,583,650.92	5,530,522.74
合计	25,516,973.08	36,807,068.14

注释40. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	5,363,586.30	7,495,069.76
减：利息收入	6,078,652.56	10,341,113.07
手续费及其他	399,006.04	303,903.83
合计	-316,060.22	-2,542,139.48

注释41. 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助	6,833,677.25	9,533,968.02
合计	6,833,677.25	9,533,968.02

注释42. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	246,451.68	2,669,401.25
权益法核算的长期股权投资收益		10,892.11
处置长期股权投资产生的投资收益	1,065,403.10	-149,164.54
处置金融工具取得的投资收益		-23,278.60
其中：应收票据贴现		-23,278.60
金融工具持有期间的投资收益	370,538.96	1,186,194.71
其中：资金拆借利息	370,538.96	1,186,194.71
债务重组收益	-1,094,097.40	
合计	588,296.34	3,694,044.93

注释43. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-52,392,962.02	-23,268,955.47
合计	-52,392,962.02	-23,268,955.47

注释44. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-24,783,989.84	-7,728,062.90
合同资产减值损失	-534,923.29	
合计	-25,318,913.13	-7,728,062.90

注释45. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,728,434.18	33,145.30	10,728,434.18
合计	10,728,434.18	33,145.30	10,728,434.18

注释46. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关政府补助	9,557.50		9,557.50
赔偿款	674,839.45	272,256.00	674,839.45
其他	5.20	26,927.36	5.20
合计	684,402.15	299,183.36	684,402.15

注释47. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	177,387.06	135,071.01	177,387.06
其他	165,245.95	559,676.47	165,245.95
合计	342,633.01	694,747.48	342,633.01

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,664.24	34,210.07
递延所得税费用	-11,241,849.90	-4,356,075.46
合计	-11,236,185.66	-4,321,865.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	-128,855,697.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	-19,354,652.94

项目	2020 年度
子公司适用不同税率的影响	-461,469.73
研究开发费加计扣除影响	-2,870,659.47
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	803,150.72
弥补以前年度亏损	-45,203.77
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	10,692,649.53
所得税费用	-11,236,185.66

注释49. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	4,702,376.13	7,065,102.45
收回员工备用金	469,177.53	17,924,863.48
收回承兑保证金	23,444,192.72	5,977,008.13
其他收回	34,953,275.93	7,716,381.31
合计	63,569,022.31	38,683,355.37

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现管理费用	12,342,498.08	14,716,978.98
付现销售费用	23,336,266.55	17,721,829.25
付现研发费用	4,321,826.39	5,531,102.74
支付保证金等其他支出	46,378,450.67	21,335,675.07
经营性借款	-	2,000,000.00
合计	86,379,041.69	61,305,586.04

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收回结构性存款及利息收入	100,620,903.73	149,567,597.54
收到往来款项及利息收入	29,316,733.67	728,227.23
合计	129,937,637.40	150,295,824.77

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
处置子公司净现金流出	1,790,843.43	

项目	2020 年度	2019 年度
存入不能随时支取并持有到期的定期存款	50,000,000.00	16,831,570.72
支付往来款		28,184,574.10
合计	51,790,843.43	45,016,144.82

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收回使用受限的贷款监管账户资金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
股权回购款	12,374,338.63	18,626,651.52
合计	12,374,338.63	18,626,651.52

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-117,619,512.18	-88,601,894.71
加: 信用减值损失	52,392,962.02	23,268,955.47
加: 资产减值准备	25,318,913.13	7,728,062.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,265,336.16	17,892,865.22
无形资产摊销	685,151.23	745,996.04
长期待摊费用摊销		
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)	-10,728,434.18	-33,145.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	177,387.06	135,071.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,363,586.30	-2,097,397.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-588,296.34	-3,694,044.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,185,682.09	-4,193,469.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-56,167.81	-162,606.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,962,166.92	-36,085,843.91

项目	2020 年度	2019 年度
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	121,028,308.56	10,350,312.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-99,163,409.17	-10,065,892.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,852,309.61	-84,813,030.72
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	210,109,123.54	126,596,016.83
减: 现金的期初余额	126,596,016.83	160,246,593.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	83,513,106.71	-33,650,576.29

2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
1) 现金	210,109,123.54	126,596,016.83
其中: 库存现金	25,247.92	32,732.92
可随时用于支付的银行存款	210,013,812.88	123,151,740.80
可随时用于支付的其他货币资金	70,062.74	3,411,543.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	210,109,123.54	126,596,016.83

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	10,593,372.64	保证金使用受限、不准备随时支取并持有到期的定期存款及使用受限的贷款监管账户资金
应收账款	32,838,422.62	用于质押借款
固定资产	88,457,022.28	用于抵押借款
投资性房地产	125,002,562.90	用于抵押借款
无形资产	4,176,326.41	用于抵押借款
合计	261,067,706.85	--

注释52. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
退税款	2,140,858.62	2,140,858.62	
国际软件名城创建项目补助	1,922,100.00	1,922,100.00	
省级重点企业研究院重点研发项目地方配套资助经费	1,500,000.00	1,500,000.00	
省科技发展专项资金	400,000.00	400,000.00	
杭州市工信产业发展专项项目区配套资金	342,000.00	342,000.00	
稳岗稳就补贴	253,183.63	253,183.63	
人才激励	119,935.00	119,935.00	
杭州市博士后科研工作站建站资助	80,000.00	80,000.00	
专利补贴	75,600.00	75,600.00	
党费返还	9,557.50	9,557.50	
合计	6,843,234.75	6,843,234.75	

七、合并范围的变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）
杭州中威丰安通信技术有限公司	投资设立	2020 年 4 月 1 日	510.00[注 1]	51.00
中威电子智能技术（香港）有限公司	投资设立	2020 年 4 月 24 日	0.91[注 2]	100.00

[注 1]：杭州中威丰安通信技术有限公司注册资本 1000.00 万元，其中公司认缴出资额

为 510.00 万元，占注册资本的比例为 51.00%，在 2020 年 8 月 22 日将股权处置，截至处置日尚未出资。

[注 2]：中威电子智能技术（香港）有限公司注册资本 1 万元港币，折合人民币约 0.91 万元。截至期末尚未出资。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州中威安防技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100		设立
杭州中威智能科技有限公司	杭州	杭州	制造业	100		设立
杭州中威驿享信息科技有限公司	杭州	杭州	制造业	70		设立
杭州中威数字技术有限公司	杭州	杭州	制造业	60		设立
杭州中威物业管理有限公司	杭州	杭州	服务业	100		设立
中威电子智能技术（香港）有限公司	--	--	--	--		设立
绍兴柯桥中威信息科技有限公司	绍兴	绍兴	软件和信息技术服务业	51		设立

注 1：公司 2020 年 4 月 1 日设立杭州中威丰安通信技术有限公司，认缴出资额占实收资本 51%并享有 51%表决权，在 2020 年 8 月 22 日将股权处置，因此将杭州中威丰安通信技术有限公司 4-7 月损益发生额纳入合并范围。

注 2：中威电子智能技术（香港）有限公司系由本公司子公司中威安防公司在香港设立的有限责任公司，截止 2021 年 3 月 31 日，尚未缴纳出资，中威电子智能技术（香港）有限公司尚未开展经营业务。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三)重要的共同经营

无。

(四)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(五)其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

(一)风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险管理实务

1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ① 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ② 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注六、注释 3 以及附注六、注释 11 之说明。

(4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.92%（2019 年 12 月 31 日：31.60%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			983,646.77	983,646.77
资产合计			983,646.77	983,646.77

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

自然人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
石旭刚	实际控制人	42.61%	42.61%

注：公司上市以来至 2021 年 2 月，控股股东、实际控制人始终为石旭刚，控制权未发生变化。2021 年 2 月至今，公司控股股东、实际控制人由石旭刚先生变为无控股股东、无实际控制人状态。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州中威慧云医疗科技有限公司	同一实际控制人
杭州泽铭睿股权投资有限公司	同一实际控制人
石旭刚	董事长、总经理、财务总监（代）
何珊珊	董事、副总经理
沈俊杰	董事
于永生	独立董事
蒋政村	独立董事
俞立	独立董事
孙琳	董事会秘书
郭红玲	监事会主席
朱东昱	监事
泮丽冬	职工代表监事
杭州零星科技有限公司	公司监事会主席郭红玲的哥哥郭洪彪持有 100% 股权，并担任执行董事、总经理，发行人监事会主席郭红玲曾经持有 100% 股权，并担任执行董事、总经理的企业
大连电瓷集团股份有限公司	公司董事沈俊杰担任董事的企业
杭州百子尖科技股份有限公司	公司董事沈俊杰担任董事的企业

(五) 关联方交易

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

司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

4. 关联托管情况

无。

5. 关联承包情况

无。

6. 关联租赁情况

无。

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石旭刚		6,560,000.00	2017 年 7 月 21 日	2022 年 6 月 20 日	否
石旭刚		1,080,000.00	2017 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	否
石旭刚		7,800,000.00	2017 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	否
合计		15,440,000.00	--	--	

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

无。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	本期归还	到期日
石旭刚	27,760,000.00	29,316,733.67	2020 年 4 月 21 日
合计	27,760,000.00	29,316,733.67	--

注：石旭刚本期归还本金及利息合计 29,316,733.67 元。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,623,100.34	2,538,500.00

11. 其他关联交易

无。

12. 关联方应收应付款项

无。

13. 关联方承诺情况

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 1 月，本公司就与中电科技电子信息系统有限公司（以下简称“中电科技”）买卖合同纠纷一事向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，由于中电科技未按合同约定支付货款，请求判令中电科技支付货款及逾期付款经济损失合计 68.3761 万元。

2020 年 7 月，本公司就与西安迈佳迈网络科技有限公司（以下简称“迈佳迈”）买卖合同纠纷一事向西安市莲湖区人民法院提起诉讼，由于迈佳迈公司并未完成合同义务，请求判令迈佳迈退还本公司支付的 100.00 万元款项，2020 年 11 月，西安市莲湖区人民法院裁定案件移交北京市海淀区人民法院处理。

2020 年 7 月，本公司就与陕西今世阳光信息科技有限公司（以下简称“今世阳光”）买卖合同纠纷一事向陕西省西安市雁塔区人民法院提起诉讼，由于今世阳光公司并未依据合同约定支付货款，请求判令今世阳光公司支付 52.39 万元货款及资金占用损失。

截至报告日，以上事项仍在诉讼过程中。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司于 2017 年 10 月 25 日与四川勇安智能科技有限公司（以下简称“四川勇安”）签订了销售合同，合同总金额为 21,785,500.00 元。由于产品交付以后，客户在施工过程中提出技术修改要求，本公司相关研发团队变动，无法满足客户提出的技术要求，经双方友好协商，达成债务重组方案并于 2021 年 1 月 29 日签订债务重组协议。

截至本协议签署之日，公司对四川勇安有金额 21,785,500.00 元的债权待收回；经协商，公司同意对四川勇安作出如下让步：公司同意减免四川勇安债务 19,235,500.00 元，即四川勇安支付公司 2,550,000.00 元后，双方结清债权债务；四川勇安承诺：尚需支付公司的 2,550,000.00 元债务，在合同签订之日后的六十日内全额付清。

本次债务重组，预计可收回资金 2,550,000.00 元，余额 19,235,500.00 元无法收回，将依据会计准则相关规定进行核销。该笔款项于 2020 年 12 月 31 日按照会计政策中的账龄组合计提方法已计提坏账准备金额 1,161.57 万元，根据本次债务重组，公司调整了该笔款项 2020 年 12 月 31 日的坏账准备计提方法，由按照账龄组合计提改为单项计提，补提了坏账准备 761.98 万元。

十四、其他重要事项说明

2020 年 8 月 28 日，本公司控股股东、实际控制人石旭刚先生与新乡产业基金壹号签署了《关于杭州中威电子股份有限公司之投资框架协议》（下称“《投资框架协议》”）、《股份转让协议》、《表决权委托协议》；同日，公司与新乡产业基金壹号签署了《杭州中威电子股份有限公司向特定对象发行股票之附条件生效的股份认购协议》（下称“《股份认购协议》”）。根据上述协议约定，石旭刚先生拟向新乡产业基金壹号转让其持有的公司 24,224,500 股股份（占发行前公司总股本的 8.00%，占发行前剔除公司回购专用证券账户中股份数量后总股本的 8.10%，该等转让下称“本次股份转让”），拟将其持有的公司 42,392,844 股股份的表决权委托给新乡产业基金壹号（占本次发行前总股本的 14.00%，占发行前剔除公司回购专用证券账户中股份数量后总股本的 14.17%，该等安排下称“本次表决权委托”）；此外，公司拟向新乡产业基金壹号发行股票，新乡产业基金壹号拟以现金方式全额认购公司向其发行的不超过 90,841,800 股股份（占本次发行前总股本的 30.00%，占发行前剔除公司回购专用证券账户中股份数量后总股本的 30.37%，下称“本次发行”）。此外，石旭刚先生将在本次表决权委托股份项下的部分股票限售期满后，将该等股份进一步转让给新乡产业基金壹号（下称“远期转让”）。远期股份转让的具体数量、价格等，以届时双方正式签署的股份转让协议为准。

根据本次发行上限测算且暂不考虑远期转让（下同），本次发行完成后，新乡产业基金壹号将直接持有上市公司 29.23%的股份（占上市公司发行后并剔除回购专用账户中股份后总股本的 29.51%），并通过表决权委托持有公司 10.77%股份对应的表决权（占上市公司发

行后并剔除回购专用账户中股份后总股本的 10.87%)，合计持有公司 40.00%股份对应的表决权（占发行后剔除公司回购专用证券账户中股份数量后总股本的 40.38%）。本次交易完成后，公司控股股东和实际控制人将发生变化，新乡产业基金壹号将成为公司控股股东，新乡市人民政府将成为公司实际控制人。

截止本财务报表批准对外报出日，本次股份转让尚需通过深圳证券交易所进行合规性确认后方能在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份协议转让过户手续；本次表决权委托尚未达到生效条件；本次发行尚需获得公司股东大会及收购人所属国资主管部门审议批准，并需深圳证券交易所审核通过且中国证监会同意注册后方可实施，上述事项最终能否实施完成及实施完成时间尚存在不确定性。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	215,646,811.47	171,991,904.93
1—2 年	125,024,017.59	190,317,864.50
2—3 年	112,017,187.45	121,104,289.77
3—4 年	46,475,348.02	16,278,573.29
4 年以上	52,107,472.99	39,582,607.06
小计	551,270,837.52	539,275,239.55
减：坏账准备	174,007,706.29	113,485,946.86
合计	377,263,131.23	425,789,292.69

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,885,500.00	5.42	27,335,500.00	91.47	2,550,000.00
按组合计提坏账准备	521,385,337.52	94.58	146,672,206.29	28.13	374,713,131.23
其中：账龄组合	353,744,206.20	64.17	104,331,775.69	29.49	249,412,430.51
其中：逾期天数组合	167,641,131.32	30.41	42,340,430.60	25.26	125,300,700.72
合计	551,270,837.52	100.00	174,007,706.29	31.56	377,263,131.23

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,711,612.00	1.06	1,142,322.40	20.00	4,569,289.60
按组合计提坏账准备	533,563,627.55	98.94	112,343,624.46	21.06	421,220,003.09
其中：账龄组合	398,913,292.62	73.97	86,550,918.67	21.70	312,362,373.95
其中：逾期天数组合	134,650,334.93	24.97	25,792,705.79	19.16	108,857,629.14
合计	539,275,239.55	100.00	113,485,946.86	21.04	425,789,292.69

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00	100.00	详见“六、 注释 3、应收 账款”
四川勇安智能科技有限公司	21,785,500.00	19,235,500.00	88.29	
合计	29,885,500.00	27,335,500.00	--	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,138,397.42	6,556,919.87	5.00
1—2 年	71,723,880.38	7,172,388.04	10.00
2—3 年	69,232,261.51	20,769,678.45	30.00
3—4 年	29,542,193.90	17,725,316.34	60.00
4 年以上	52,107,472.99	52,107,472.99	100.00
合计	353,744,206.20	104,331,775.69	--

(2) 逾期天数组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,508,414.05	8,450,841.40	10.00
1—2 年	53,300,137.21	15,990,041.16	30.00
2—3 年	29,832,580.06	17,899,548.04	60.00
3—4 年			100.00
4 年以上			100.00
合计	167,641,131.32	42,340,430.60	--

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,142,322.40	26,193,177.60				27,335,500.00
按组合计提坏账准备	112,343,624.46	34,467,018.52			-138,436.69	146,672,206.29
其中：账龄组合	86,550,918.67	17,919,293.71			-138,436.69	104,331,775.69
其中：逾期天数组合	25,792,705.79	16,547,724.81				42,340,430.60
合计	113,485,946.86	60,660,196.12			-138,436.69	174,007,706.29

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	44,127,200.00	8.00	19,851,571.95
客户二	34,549,441.65	6.27	7,728,236.69
客户三	30,074,666.40	5.46	1,503,733.32
客户四	28,119,331.12	5.10	21,060,325.44
客户五	27,166,948.48	4.93	7,983,517.04
合计	164,037,587.65	29.76	58,127,384.44

8. 应收账款其他说明：

公司将对联通公司河南分公司、天津分公司的应收账款质押，详见注释 27、长期借款说明。

注释2. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,515,755.67	51,984,705.61
合计	7,515,755.67	51,984,705.61

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,388,506.91	37,753,151.55
1—2 年	3,392,008.16	16,010,934.69
2—3 年	1,674,490.00	180,502.40
3—4 年	179,309.39	339,272.50
4 年以上	393,951.05	449,976.65
小计	9,028,265.51	54,733,837.79
减：坏账准备	1,512,509.84	2,749,132.18
合计	7,515,755.67	51,984,705.61

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
拆借款及利息		37,730,194.71
押金保证金	4,200,746.83	6,259,637.49
个人备用金	381,097.16	4,220,728.54
应收暂付款	2,123,421.52	5,795,088.86
股权转让款		728,188.19
其他往来款	2,323,000.00	
合计	9,028,265.51	54,733,837.79

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,028,265.51	100.00	1,512,509.84	16.75	7,515,755.67
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,028,265.51	100.00	1,512,509.84	16.75	7,515,755.67
合计	9,028,265.51	100.00	1,512,509.84	16.75	7,515,755.67

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,946,194.71	52.89			28,946,194.71
按组合计提坏账准备	25,787,643.08	47.11	2,749,132.18	10.66	23,038,510.90
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,787,643.08	47.11	2,749,132.18	10.66	23,038,510.90
合计	54,733,837.79	100.00	2,749,132.18	5.02	51,984,705.61

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	440,347.84	1,601,093.47	707,690.87	2,749,132.18
期初余额在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-169,600.41	169,600.41		
—转入第三阶段		-167,449.00	167,449.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-101,322.09	-1,264,044.06	128,743.81	-1,236,622.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	169,425.34	339,200.82	1,003,883.68	1,512,509.84

(2) 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

6. 本报告期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------------------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	2,145,000.00	1-2 年		214,500.00
单位二	应收暂付款	1,000,000.00	2-3 年		300,000.00
单位三	保证金	900,000.00	1-2 年、2-3 年		207,040.00
单位四	保证金	600,000.00	1-2 年		60,000.00
单位五	保证金	400,000.00	1-2 年		40,000.00
合计		5,045,000.00			821,540.00

注释3. 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,001.00		13,000,001.00
合计	13,000,001.00		13,000,001.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准 备	减值准备期末 余额
杭州中威安防技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
杭州中威智能科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	1.00	-	3,000,001.00	-	-
杭州中威驿享信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
杭州中威物业管理有限公司	400,000.00	400,000.00	600,000.00	-	1,000,000.00	-	-
杭州中威数字技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	12,400,000.00	12,400,000.00	600,001.00	-	13,000,001.00	-	-

2. 对联营、合营企业投资

无。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	196,838,829.68	173,832,394.90
其他业务	9,017,649.93	3,533,879.87
合计	205,856,479.61	177,366,274.77

续：

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	227,037,275.14	191,178,505.11
其他业务	5,689,262.92	1,944,157.20
合计	232,726,538.06	193,122,662.31

2. 合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、 产品类型	
系统集成及产品销售	192,792,381.16
运维服务	4,046,448.52
二、 按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	192,792,381.16
在某一时段转让	4,046,448.52
三、 按合同期限分类	
不具有融资性质	196,838,829.68
具有融资性质	-
合计	196,838,829.68

3. 履约义务的说明

(1) 系统集成及产品销售：

项目	一般约定
履约义务通常的履行时间	按照合同约定时间履行履约义务
重要的支付条款	到货验收合格后支付 90-95%，质保期完成后支付 5-10%质保金；
企业承诺转让的商品或服务的性质/控制权转移时点	产品销售业务：交付硬件产品，客户当场对货物的数量、品种、规格、包装、包数或箱数、附随证书等资料进行查收，客户验收后产品控制权转移；

项目	一般约定
	系统集成业务： 本公司负责设备的生产、采购、项目施工、安装调试以及交付使用，客户单位对项目验收合格后项目控制权转移。
质量保证的类型及相关义务	按照合同约定质保期限承担质保义务

(2) 运营维护服务：

项目	一般约定
履约义务通常的履行时间	系统集成项目验收后 3-5 年内进行运行维护服务
重要的支付条款	在履约时段内分期结算
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供运营维护服务
质量保证的类型及相关义务	按照合同约定质保期限承担质保义务

4. 分摊至剩余履约义务的说明

2020 年 12 月 31 日，分摊至剩余履约义务的交易价格为 1,083.98 万元，本公司预计该金额将在剩余维保服务期内，分期确认收入。

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,616,450.22	-251,090.25
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,702,376.13	7,065,102.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	370,538.96	1,489,847.84
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,094,097.40	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值	246,451.68	2,669,401.25

项目	2020 年度	2019 年度
计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	509,598.70	-260,493.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,351,318.29	10,712,768.18
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	1,200.00	-179.98
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,350,118.29	10,712,948.16

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年度		
	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	-13.54	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.45	-0.44	-0.44

(三) 其他

无。

杭州中威电子股份有限公司

(公章)

二〇二一年四月二十三日