

大唐微电子技术有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

信会师报字[2021]第 ZG213350 号



专项审计报告



防伪编码: 31000006202164772S

被审计单位名称: 大唐电信科技股份有限公司

审计内容: 其他专项审计

报告文号: 信会师报字[2021]第ZG213350号

签字注册会计师: 蔡晓丽

注 师 编 号: 610000020072

签字注册会计师: 修军

注 师 编 号: 310000061554

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

大唐微电子技术有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-76



审计报告

信会师报字[2021]第 ZG213350 号

大唐电信科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了大唐微电子技术有限公司（以下简称“大唐微电子”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大唐微电子 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度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，我们独立于大唐微电子，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

大唐微电子管理层（以下简称“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，管理层负责评估大唐微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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大唐微电子的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大唐微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大唐微电子不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

五、 分发和使用的限制

如财务报表附注二所述，后附的大唐微电子财务报表系仅供其引入外部增资之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供大唐微电子按规定对外提供财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 5 月 18 日

大唐微电子技术有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	33,128,085.11	123,044,884.62	408,647,734.69
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	14,764,986.55	12,185,757.40	66,424,758.65
应收账款	(三)	101,500,181.31	69,360,139.03	103,659,295.55
应收款项融资				
预付款项	(四)	6,320,162.61	4,546,597.01	8,091,850.01
其他应收款	(五)	982,849,502.27	802,874,062.85	746,440,802.39
存货	(六)	90,225,878.79	119,719,210.68	147,253,334.94
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	63,899.27	6,614,484.35	275,111.38
流动资产合计		1,228,852,695.91	1,138,345,135.94	1,480,792,887.61
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)	29,985,448.09	16,481,533.82	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	17,699,065.09	19,823,173.96	22,141,280.89
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(十)	8,311,367.94	12,875,033.48	18,820,340.88
开发支出	(十一)	34,912,295.01	26,631,705.04	17,071,225.78
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十二)	11,498,308.90	11,032,771.23	17,465,141.41
其他非流动资产				
非流动资产合计		102,406,485.03	86,844,217.53	75,497,988.96
资产总计		1,331,259,180.94	1,225,189,353.47	1,556,290,876.57

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:

刘清

主管会计工作负责人:

王印长

会计机构负责人:

曾雯雯

大唐微电子技术有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	（十三）	219,248,748.37	175,305,048.43	347,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十四）	19,721,133.29	26,239,237.80	36,532,876.08
应付账款	（十五）	106,112,115.33	75,773,273.66	104,990,814.75
预收款项	（十六）		19,622,022.40	1,989,931.70
合同负债	（十七）	19,564,764.61		
应付职工薪酬	（十八）	27,386,106.53	12,775,142.86	8,291,036.80
应交税费	（十九）	4,993,732.62	353,681.41	7,269,382.39
其他应付款	（二十）	330,867,055.87	342,600,008.28	333,147,813.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十一）	62,515,793.36	105,737,173.63	193,475,398.88
其他流动负债	（二十二）	2,824,608.05		
流动负债合计		793,234,058.03	758,405,588.47	1,032,697,253.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	（二十三）	107,256,293.47	20,090,000.00	126,432,080.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十四）	42,010,934.11	42,651,938.86	42,873,947.99
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		149,267,227.58	62,741,938.86	169,306,027.99
负债合计		942,501,285.61	821,147,527.33	1,202,003,281.70
所有者权益：				
实收资本	（二十五）	204,210,526.32	204,210,526.32	204,210,526.32
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十六）	63,764,252.60	63,748,840.35	63,748,840.35
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十七）	100,384,599.65	100,384,599.65	96,418,170.78
未分配利润	（二十八）	20,398,516.76	35,697,859.82	-10,089,942.58
所有者权益合计		388,757,895.33	404,041,826.14	354,287,594.87
负债和所有者权益总计		1,331,259,180.94	1,225,189,353.47	1,556,290,876.57

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大唐微电子技术有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	(二十九)	363,072,095.82	410,610,499.47	453,559,782.91
减: 营业成本	(二十九)	161,751,249.33	205,661,326.39	202,497,378.91
税金及附加	(三十)	3,256,254.27	3,691,003.47	6,336,474.67
销售费用	(三十一)	41,880,736.40	50,317,116.74	33,215,422.88
管理费用	(三十二)	35,539,581.93	36,478,320.60	34,606,247.26
研发费用	(三十三)	64,851,318.69	54,733,857.75	60,635,146.24
财务费用	(三十四)	-508,590.36	-1,310,360.31	21,331,047.68
其中: 利息费用	(三十四)	19,506,528.87	30,042,545.25	41,572,584.99
利息收入	(三十四)	20,057,721.11	31,345,714.09	25,531,195.98
加: 其他收益	(三十五)	8,455,378.39	997,797.81	2,575,951.19
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	-3,981,497.98	-978,466.18	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十六)	-3,981,497.98	-978,466.18	
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)	(三十七)	-31,828,407.06	1,352,845.90	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-10,667,078.47	-617,563.15	-33,340,152.91
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		18,279,940.44	61,793,849.21	64,173,863.55
加: 营业外收入	(三十九)	10,805.50	4,580.90	7,400.02
减: 营业外支出	(四十)	22,637,013.50	5,502,136.47	48,109.89
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-4,346,267.56	56,296,293.64	64,133,153.68
减: 所得税费用	(四十一)	10,953,075.50	6,542,062.37	12,210,783.16
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-15,299,343.06	49,754,231.27	51,922,370.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-15,299,343.06	49,754,231.27	51,922,370.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-15,299,343.06	49,754,231.27	51,922,370.52

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:

刘津

主管会计工作负责人:

王印长

会计机构负责人:

何雯雯

大唐微电子有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		377,912,639.48	517,408,893.96	536,199,653.79
收到的税费返还			8,184,657.07	5,110,152.33
收到其他与经营活动有关的现金		12,508,334.77	2,422,406.84	1,221,308.06
经营活动现金流入小计		390,420,974.25	566,015,957.87	542,531,114.18
购买商品、接受劳务支付的现金		134,590,975.13	226,295,163.95	229,698,745.29
支付给职工以及为职工支付的现金		77,817,820.41	89,807,938.00	84,351,077.99
支付的各项税费		29,928,293.72	50,120,893.19	63,428,184.33
支付其他与经营活动有关的现金		40,960,241.45	43,276,478.85	47,024,747.42
经营活动现金流出小计		283,297,330.71	409,500,473.99	424,502,755.03
经营活动产生的现金流量净额	(四十二)	107,123,643.54	156,515,483.88	118,028,359.15
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		144,991,676.30		
投资活动现金流入小计		144,991,676.30	3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,164,360.03	10,966,219.42	4,012,719.08
投资支付的现金		17,470,000.00	17,460,000.00	
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		314,000,000.00		
投资活动现金流出小计		342,634,360.03	28,426,219.42	4,012,719.08
投资活动产生的现金流量净额		-197,642,683.73	-28,423,219.42	-4,012,719.08
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		217,000,000.00	368,475,398.88	1,044,814,199.61
收到其他与筹资活动有关的现金		530,334,398.78	37,177,313.04	37,971,782.78
筹资活动现金流入小计		747,334,398.78	405,652,711.92	1,082,785,982.39
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	347,000,000.00	404,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,380,880.64	31,276,203.20	38,006,284.39
支付其他与筹资活动有关的现金		552,544,655.85	441,707,907.71	361,754,644.79
筹资活动现金流出小计		744,925,536.49	819,984,110.91	804,260,929.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,408,862.29	-414,331,398.99	278,525,053.21
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	(四十二)	-88,110,177.90	-286,239,134.53	392,540,693.28
加: 期初现金及现金等价物余额	(四十二)	118,245,321.12	404,484,455.65	11,943,762.37
六、期末现金及现金等价物余额	(四十二)	30,135,143.22	118,245,321.12	404,484,455.65

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘津

所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度						
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	204,210,526.32			63,748,840.35			
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	204,210,526.32			63,748,840.35			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	204,210,526.32			63,748,840.35			
未分配利润							
盈余公积							
专项储备							
其他综合收益							
所有者权益合计							

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： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大唐微电子科技有限公司
2018 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

2001 年，大唐电信科技股份有限公司（以下简称“大唐电信”）、西安大唐电信有限公司共同出资组建大唐微电子科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），公司注册资本为 6,000.00 万元。其中大唐电信出资 5,400.00 万元，占注册资本的 90%；西安大唐电信有限公司出资 600.00 万元，占注册资本的 10%。公司于 2001 年 3 月依法注册为独立法人。

根据公司第一届第二次股东会决议，大唐电信将其持有的 5%股权转让给公安部第一研究所持有，完成转让后公安部第一研究所出资 300.00 万元，大唐电信出资 5,100.00 万元，西安大唐电信有限公司出资 600.00 万元。

2004 年，大唐电信根据其第二届第四十三次董事会和第三次临时股东大会的议案，将其持有的本公司 31.71%股权转让给大唐电信（控股）有限公司，5%股权转让给华平中国投资第一有限公司。

2004 年 6 月 30 日，公司依法变更为中外合资经营企业，并取得注册号为企合京总字第 020560 号的企业法人营业执照。

2006 年 6 月，公司董事会决议一致通过大唐电信（控股）有限公司、华平中国投资第一有限公司与大唐电信签署《股权转让协议》，分别将其 31.71%与 5%的股权转让给大唐电信。完成转让后公司注册资本仍为 6,000.00 万元，其中大唐电信出资 5,100.00 万元，西安大唐电信有限公司出资 600.00 万元，公安部第一研究所出资 300.00 万元。

2006 年 6 月 23 日公司依法转制为内资企业，企业法人营业执照注册号 11000019743729。

2007 年 9 月 27 日，公司股东大会一致通过公司董事会提出的增资方案，同意公司以税后未分配利润中的 6,000.00 万元直接转增公司注册资本，公司注册资本由 6,000.00 万元变更为 12,000.00 万元。

2010 年 7 月 26 日，公司 2010 年第三次临时股东大会决议通过西安大唐电信有限公司将其持有的本公司 10%的股份转让给大唐电信。完成转让后公司注册资本仍为 12,000.00 万元，其中大唐电信出资 11,400.00 万元，公安部第一研究所出资 600.00 万元。

2013 年 4 月 3 日，本公司 2013 年第一次股东大会决议通过同意将未分配利润中的 11,000.00 万元按照出资比例向各股东分配，大唐电信分得 10,450.00 万元；公安部第一研究所分得 550.00 万元。并同意大唐电信和公安部第一研究所按持股比例同比对本公司增资 8,421.05 万元，其中大唐电信现金增资 8,000.00 万元，公安部第一研究所现金增资 421.05 万元。本公司注册资本由 12,000.00 万元变更为 20,421.05 万元（润发验字[2013]第 2002 号）。

2014 年 4 月大唐电信以其持有的本公司 95%股权向大唐半导体设计有限公司增资，本次股权转让后，公司股权结构如下

股东	投资金额	持股比例（%）
大唐半导体设计有限公司	194,000,000.00	95.00
公安部第一研究所	10,210,526.32	5.00
合计	204,210,526.32	100.00

统一社会信用代码：91110108726340020Q；

注册地址：北京市海淀区永嘉北路 6 号；

法定代表人：穆肇骊；

注册资本：20,421.05 万元；

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

企业法人营业执照规定经营范围：研究、开发集成电路产品、智能卡系统及软件；计算机系统集成；提供技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；销售计算机软、硬件及外围设备、通讯设备、仪器仪表；工程设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产集成电路产品；其他印刷品印刷。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为大唐半导体设计有限公司，最终控制方为中国信息通信科技集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于 2021 年 5 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

本财务报表仅供公司引入外部增资之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供公司按规定对外提供财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

2019年1月1日前适用的会计政策如下:

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时,应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况,核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

2019年1月1日起适用的会计政策如下:

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时,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金融资产(权益工具)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。
终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合

同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收款项

2019年1月1日前适用的会计政策如下:

1、 单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值,应当确认减值损失,计入当期损益。

如单独测试未发生减值,应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准:应收款项余额前五名或单项占应收款项余额的10%以上的款项之和。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	单项金额重大但组合风险较小
组合 2	单项金额虽不重大但组合风险较小
组合 3	组合风险较大
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1-2年(含2年)	2.00	2.00
2-3年(含3年)	5.00	5.00
3-4年(含4年)	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、 本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

详见本附注“三、（七）金融工具-2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策中 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具-2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策中 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权

益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	8-10	4.00	9.60-12.00
专用设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
其他设备	年限平均法	5-10	4.00、10.00	9.00-19.20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件、系统、许可费	3-10	购买合同、协议预计可使用年限
非专利技术	3-10	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经

济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

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

(二十三) 收入

2020年1月1日前适用的会计政策如下：

1、 销售商品收入确认的一般原则

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2020年1月1日起适用的会计政策如下：

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十四) 合同成本

2020年1月1日起适用的会计政策如下：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。对本报告期初未分配利润和其他综合收益没有重大影响。本公司财务报表列报项目调整如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-19,622,022.40
	合同负债	19,435,651.81
	其他流动负债	186,370.59

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应

用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司执行上述规定在本报告期内无影响。

(5) 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表（或 股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
1	应收票据及应收账款	170,084,054.20	-170,084,054.20	
2	应收票据		66,424,758.65	66,424,758.65
3	应收账款		103,659,295.55	103,659,295.55
4	应付票据及应付账款	141,523,690.83	-141,523,690.83	
5	应付票据		36,532,876.08	36,532,876.08
6	应付账款		104,990,814.75	104,990,814.75

序号	报表项目	2018 年度		
		调整前	调整金额	调整后
1	管理费用	46,874,029.26	-12,267,782.00	34,606,247.26
2	研发费用	48,367,364.24	12,267,782.00	60,635,146.24
3	资产减值损失	33,340,152.91	-33,340,152.91	
4	资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,340,152.91	-33,340,152.91

（6）执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。

以按照财会〔2019〕6号文和财会〔2019〕16号文的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，2019年1月1日各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则（2018.12.31）			新金融工具准则（2019.1.1）		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	408,647,734.69	货币资金	摊余成本	408,647,734.69
应收票据	摊余成本	66,424,758.65	应收票据	摊余成本	66,424,758.65
应收账款	摊余成本	103,659,295.55	应收账款	摊余成本	103,659,295.55
其他应收款	摊余成本	746,440,802.39	其他应收款	摊余成本	746,440,802.39
短期借款	摊余成本	347,000,000.00	短期借款	摊余成本	347,933,800.00
应付票据	摊余成本	36,532,876.08	应付票据	摊余成本	36,532,876.08
应付账款	摊余成本	104,990,814.75	应付账款	摊余成本	104,990,814.75
其他应付款	摊余成本	333,147,813.11	其他应付款	摊余成本	332,214,013.11
一年内到期的非流动负债	摊余成本	193,475,398.88	一年内到期的非流动负债	摊余成本	193,475,398.88
长期应付款	摊余成本	126,432,080.00	长期应付款	摊余成本	126,432,080.00

（7）执行债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

修订后的债务重组准则，自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（8）执行非货币性资产交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（9）财政部于2017年6月12日发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第12号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自2018年1月1日起实施，除解释9号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	2020年度税率(%)	2019年度税率(%)	2018年度税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、6.00	16.00、13.00、6.00	17.00、16.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7.00	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00	2.00	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00	15.00	15.00

(二) 税收优惠

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，本公司于2017年10月25日通过复审取得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711004110，自2017年纳税年度享受高新技术企业所得税15%税率，有效期3年。本公司于2020年12月2日通过复审，报告期内公司所得税率均为15%。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金		1,900.00	
银行存款	30,135,143.22	109,218,964.29	391,430,397.28
其他货币资金	2,992,941.89	13,824,020.33	17,217,337.41
合计	33,128,085.11	123,044,884.62	408,647,734.69

受限制的货币资金明细如下：

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	2,992,941.89	4,731,085.58	4,163,279.04
诉讼冻结资金		68,477.92	
合计	2,992,941.89	4,799,563.50	4,163,279.04

(二) 应收票据

种类	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,299,386.25		14,299,386.25	12,185,757.40		12,185,757.40	33,924,758.65		33,924,758.65
商业承兑汇票	467,940.00	2,339.70	465,600.30				32,500,000.00		32,500,000.00
合计	14,767,326.25	2,339.70	14,764,986.55	12,185,757.40		12,185,757.40	66,424,758.65		66,424,758.65

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	97,665,073.99	63,283,341.65
1 至 2 年	347,470.21	2,542,282.06
2 至 3 年	556,644.22	404,356.68
3 至 4 年	180,000.00	28,945,411.74
4 至 5 年	28,945,411.74	10,239,894.32
5 年以上	20,699,116.70	14,594,366.39
小计	148,393,716.86	120,009,652.84
减：坏账准备	46,893,535.55	50,649,513.81
合计	101,500,181.31	69,360,139.03

2、 应收账款分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	35,466,428.30	23.90	35,466,428.30	100.00	
按组合计提坏账准备	112,927,288.56	76.10	11,427,107.25	10.12	101,500,181.31
其中：账龄组合	109,657,688.56	73.90	11,427,107.25	10.42	98,230,581.31
大唐电信合并范围内关联方组合	3,269,600.00	2.20			3,269,600.00
合计	148,393,716.86	100.00	46,893,535.55		101,500,181.31

类别	2019.12.31				
	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	35,466,428.30	29.55	35,466,428.30	100.00	
按组合计提坏账准备	84,543,224.54	70.45	15,183,085.51	17.96	69,360,139.03
其中：账龄组合	81,273,624.54	67.73	15,183,085.51	18.68	66,090,539.03
大唐电信合并范围内关联方组合	3,269,600.00	2.72			3,269,600.00
合计	120,009,652.84	100.00	50,649,513.81		69,360,139.03

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,467,212.00	22.83	35,467,212.00	100.00	

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	35,467,212.00	22.83	35,467,212.00	100.00	
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	119,918,134.13	77.17	16,258,838.58	13.56	103,659,295.55
其中：账龄组合	111,848,534.13	71.98	16,258,838.58	14.54	95,589,695.55
大唐电信合并范围内关联方组合	8,069,600.00	5.19			8,069,600.00
合计	155,385,346.13	100.00	51,726,050.58		103,659,295.55

1) 按单项计提坏账准备

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉欧普泰克科技有限公司	35,466,428.30	35,466,428.30	100.00	预计无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉欧普泰克科技有限公司	35,466,428.30	35,466,428.30	100.00	预计无法收回

名称	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉欧普泰克科技有限公司	35,467,212.00	35,467,212.00	100.00	预计无法收回

2) 按组合计提坏账准备

账龄组合计提项目

名称	2020.12.31	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	97,665,073.99	488,325.37
1 至 2 年 (含 2 年)	347,470.21	6,949.40
2 至 3 年 (含 3 年)	556,644.22	27,832.21
3 至 4 年 (含 4 年)	180,000.00	54,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	116,999.74	58,499.87
5 年以上	10,791,500.40	10,791,500.40
合计	109,657,688.56	11,427,107.25

名称	2019.12.31	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	63,283,341.65	316,416.71
1 至 2 年（含 2 年）	2,542,282.06	50,845.64
2 至 3 年（含 3 年）	404,356.68	20,217.84
3 至 4 年（含 4 年）	116,999.74	35,099.92
4 至 5 年（含 5 年）	332,278.02	166,139.01
5 年以上	14,594,366.39	14,594,366.39
合计	81,273,624.54	15,183,085.51

名称	2018.12.31	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	89,410,667.03	447,053.33
1 至 2 年（含 2 年）	3,289,684.48	65,793.69
2 至 3 年（含 3 年）	197,249.74	9,862.49
3 至 4 年（含 4 年）	417,598.57	125,279.57
4 至 5 年（含 5 年）	5,844,969.63	2,922,484.82
5 年以上	12,688,364.68	12,688,364.68
合计	111,848,534.13	16,258,838.58

大唐电信合并范围内关联方组合计提项目

名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
大唐电信合并范围内关联方组合	3,269,600.00		
合计	3,269,600.00		

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
大唐电信合并范围内关联方组合	3,269,600.00		
合计	3,269,600.00		

名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
大唐电信合并范围内关联方组合	8,069,600.00		
合计	8,069,600.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2020.12.31		
	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
第一名	35,466,428.30	23.90	35,466,428.30
第二名	27,473,789.20	18.51	137,368.95
第三名	12,963,134.20	8.74	64,815.67
第四名	12,314,198.40	8.30	61,570.99
第五名	9,836,875.70	6.63	49,184.38
合计	98,054,425.80	66.08	35,779,368.29

债务人名称	2019.12.31		
	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
第一名	35,466,428.30	29.55	35,466,428.30
第二名	28,101,044.50	23.42	140,505.22
第三名	7,844,521.50	6.54	39,222.61
第四名	6,532,656.60	5.44	32,663.28
第五名	6,299,056.80	5.25	46,641.62
合计	84,243,707.70	70.20	35,725,461.03

债务人名称	2018.12.31		
	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
第一名	35,467,212.00	22.82	35,467,212.00
第二名	19,696,360.96	12.68	98,481.81
第三名	18,348,466.89	11.81	91,742.33
第四名	15,682,069.45	10.09	78,410.35
第五名	7,800,000.00	5.02	
合计	96,994,109.30	62.42	35,735,846.49

(四) 预付款项

账龄	2020.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	4,366,669.95	58.82	21,833.35
1至2年	207,725.80	2.79	4,154.52
2至3年	283,600.00	3.82	14,180.00
3年以上	2,566,328.84	34.57	1,063,994.11
合计	7,424,324.59	100.00	1,104,161.98

账龄	2019.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,957,730.33	31.23	9,788.65
1 至 2 年	313,600.00	5.00	6,272.00
2 至 3 年	11,500.00	0.18	575.00
3 年以上	3,986,728.84	63.59	1,706,326.51
合计	6,269,559.17	100.00	1,722,962.16

账龄	2018.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,274,600.59	46.29	21,373.01
1 至 2 年	604,295.00	6.54	12,085.90
2 至 3 年	1,811,219.17	19.61	52,289.40
3 年以上	2,545,509.67	27.56	1,058,026.11
合计	9,235,624.43	100.00	1,143,774.42

(五) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	982,849,502.27	802,874,062.85	746,440,802.39
合计	982,849,502.27	802,874,062.85	746,440,802.39

其他应收款项

(1) 按账龄列示其他应收款项

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	902,028,298.43	551,211,669.22
1 至 2 年	119.21	5,510,796.57
2 至 3 年		380,683,985.78
3 至 4 年	250,935,518.97	
4 至 5 年		267,930.00
5 年以上	1,307,574.82	1,039,644.82
小计	1,154,271,511.43	938,714,026.39
减：坏账准备	171,422,009.16	135,839,963.54
合计	982,849,502.27	802,874,062.85

(2) 按分类列示其他应收款项

类别	2020.12.31				
	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	171,130,040.94	14.83	171,130,040.94	100.00	
按组合计提坏账准备	983,141,470.49	85.17	291,968.22	0.03	982,849,502.27
其中：账龄组合	803,882.01	0.07	291,968.22	36.32	511,913.79
大唐电信合并范围内关联方组合	982,337,588.48	85.10			982,337,588.48
合计	1,154,271,511.43	100.00	171,422,009.16		982,849,502.27

类别	2019.12.31				
	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	193,671,770.00	20.63	135,570,239.00	70.00	58,101,531.00
按组合计提坏账准备	745,042,256.39	79.37	269,724.54	0.04	744,772,531.85
其中：账龄组合	6,616,112.98	0.70	269,724.54	4.08	6,346,388.44
大唐电信合并范围内关联方组合	738,426,143.41	78.67			738,426,143.41
合计	938,714,026.39	100.00	135,839,963.54		802,874,062.85

类别	2018.12.31				
	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	193,671,770.00	21.94	135,570,239.00	70.00	58,101,531.00
按组合计提坏账准备	688,885,305.06	78.06	546,033.67	0.08	688,339,271.39
其中：账龄组合	7,630,192.80	0.87	546,033.67	7.16	7,084,159.13
大唐电信合并范围内关联方组合	681,255,112.26	77.19			681,255,112.26
合计	882,557,075.06	100.00	136,116,272.67		746,440,802.39

按单项计提坏账准备

名称	2020.12.31				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京实利通和科技发展有限公司	171,130,040.94	171,130,040.94	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	171,130,040.94	171,130,040.94			

名称	2019.12.31				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京实利通和科技发展有限公司	193,671,770.00	135,570,239.00	2-3 年	70.00	预计部分无法收回
合计	193,671,770.00	135,570,239.00			

名称	2018.12.31				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京实利通和科技发展有限公司	193,671,770.00	135,570,239.00	1-2 年	70.00	预计部分无法收回
合计	193,671,770.00	135,570,239.00			

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目

名称	2020.12.31	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	514,368.80	2,571.84
1 至 2 年 (含 2 年)	119.21	2.38
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)		
4 至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上	289,394.00	289,394.00
合计	803,882.01	291,968.22

名称	2019.12.31	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	815,922.41	4,079.61
1 至 2 年 (含 2 年)	5,510,796.57	110,215.93
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)		
4 至 5 年 (含 5 年)	267,930.00	133,965.00
5 年以上	21,464.00	21,464.00
合计	6,616,112.98	269,724.54

名称	2018.12.31	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,899,446.57	29,497.23
1 至 2 年 (含 2 年)	17,160.00	343.20

名称	2018.12.31	
	账面余额	坏账准备
2 至 3 年（含 3 年）	51,629.73	2,581.49
3 至 4 年（含 4 年）	1,640,492.50	492,147.75
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上	21,464.00	21,464.00
合计	7,630,192.80	546,033.67

大唐电信合并范围内关联方组合计提项目

名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
大唐电信合并范围内关联方组合	982,337,588.48		
合计	982,337,588.48		

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
大唐电信合并范围内关联方组合	738,426,143.41		
合计	738,426,143.41		

名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
大唐电信合并范围内关联方组合	681,255,112.26		
合计	681,255,112.26		

(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)	
2019.12.31 余额	4,079.61	265,644.93	135,570,239.00	135,839,963.54
2019.12.31 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		23,751.45	35,559,801.94	35,583,553.39
本期转回	1,507.77			1,507.77
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	2,571.84	289,396.38	171,130,040.94	171,422,009.16

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)	
2019.1.1 余额	29,497.23	516,536.44	135,570,239.00	136,116,272.67
2019.1.1 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				
本期转回	25,417.62	250,891.51		276,309.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	4,079.61	265,644.93	135,570,239.00	135,839,963.54

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	739,242,065.82	5,800,190.57	193,671,770.00	938,714,026.39
2019.12.31 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				
本期新增	243,609,891.46			243,609,891.46
本期直接减记		5,510,677.36	22,541,729.06	28,052,406.42
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	982,851,957.28	289,513.21	171,130,040.94	1,154,271,511.43

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	687,154,558.83	1,730,746.23	193,671,770.00	882,557,075.06
2019.12.31 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				
本期新增	52,087,506.99	4,069,444.34		56,156,951.33
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	739,242,065.82	5,800,190.57	193,671,770.00	938,714,026.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	其他	
按组合计提坏账准备	269,724.54	23,751.45	1,507.77		291,968.22
单项计提坏账准备的其他应收款	135,570,239.00	35,559,801.94			171,130,040.94
合计	135,839,963.54	35,583,553.39	1,507.77		171,422,009.16

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	其他	
按组合计提坏账准备	546,033.67	546,033.67		276,309.13		269,724.54
单项计提坏账准备的其他应收款	135,570,239.00	135,570,239.00				135,570,239.00
合计	136,116,272.67	136,116,272.67		276,309.13		135,839,963.54

类别	2017.12.31	2018.12.31	本期变动金额			2018.12.31
			计提	收回或转回	其他	
按组合计提坏账准备	104,510.53	441,523.14				546,033.67
单项计提坏账准备的其他应收款	135,570,239.00					135,570,239.00
合计	135,674,749.53	441,523.14				136,116,272.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31			
		期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	981,313,929.63	1年以内, 3至4年	85.02	
第二名	往来款	171,130,040.94	3至4年	14.83	171,130,040.94
第三名	往来款	1,023,658.85	3至4年, 5年以上	0.09	
第四名	往来款	282,807.12	1年以内	0.02	1,414.04
第五名	往来款	267,930.00	5年以上	0.02	267,930.00
合计		1,154,018,366.54		99.98	171,399,384.98

单位名称	款项性质	2019.12.31			
		期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	737,402,484.56	1年以内, 2-3年	78.55	
第二名	往来款	193,671,770.00	2-3年	20.63	135,570,239.00
第三名	往来款	1,023,658.85	1年以内、2-3年、4-5年	0.11	
第四名	往来款	959,453.15	1-2年	0.10	19,189.06
第五名	往来款	350,652.46	1年以内	0.04	1,753.26
合计		933,408,019.02		99.43	135,591,181.32

单位名称	款项性质	2018.12.31			
		期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	680,228,148.91	1年以内	77.07	
第二名	往来款	193,671,770.00	1-2年	21.94	135,570,239.00
第三名	往来款	1,374,192.23	2-3年, 3-4年	0.16	411,850.24
第四名	往来款	1,026,963.35	1年以内, 1-2年, 3-4年	0.12	
第五名	往来款	959,453.15	1年以内	0.11	4,797.27
合计		877,260,527.64		99.40	135,986,886.51

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,461,007.80	55,571,678.32	64,655,782.98	69,962,478.86	46,710,027.55	23,252,451.31	73,117,320.00	47,023,232.38	73,117,320.00
在产品	3,985,222.91		2,320,996.21	2,894,708.65		2,894,708.65	9,528,152.49		9,528,152.49
库存商品	182,544,251.53	109,192,925.13	23,249,099.60	203,009,590.20	109,437,539.48	93,572,050.72	221,812,272.10	110,181,177.27	64,607,862.45
合计	254,990,482.24	164,764,603.45	90,225,878.79	275,866,777.71	156,147,567.03	119,719,210.68	304,457,744.59	157,204,409.65	147,253,334.94

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	51,766,453.50	3,805,224.82				55,571,678.32
库存商品	104,381,113.53	7,480,653.83		2,668,842.23		109,192,925.13
合计	156,147,567.03	11,285,878.65		2,668,842.23		164,764,603.45

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	52,079,658.33			313,204.83		51,766,453.50
库存商品	105,124,751.32	38,375.41		782,013.20		104,381,113.53
合计	157,204,409.65	38,375.41		1,095,218.03		156,147,567.03

项目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	53,728,923.35			1,649,265.02		52,079,658.33
库存商品	109,206,444.12	9,354,378.32		13,436,071.12		105,124,751.32
合计	162,935,367.47	9,354,378.32		15,085,336.14		157,204,409.65

(七) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣税金	63,899.27	6,614,484.35	275,111.38

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
对联营企业投资	16,481,533.82	17,485,412.25	3,981,497.98	29,985,448.09

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
对联营企业投资		17,460,000.00	978,466.18	16,481,533.82

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2019.12.31	本期增减变动							减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备		其他
联营企业	34,930,000.00	16,481,533.82	17,470,000.00		-3,981,497.98		15,412.25				29,985,448.09
合肥大唐存储科技有限公 司	34,930,000.00	16,481,533.82	17,470,000.00		-3,981,497.98		15,412.25				29,985,448.09

被投资单位	投资成本	2018.12.31	本期增减变动							减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备		其他
联营企业	17,460,000.00		17,460,000.00		-978,466.18						16,481,533.82
合肥大唐存储科技有限公 司	17,460,000.00		17,460,000.00		-978,466.18						16,481,533.82

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	合肥大唐存储科技有限公司	
	2020.12.31/2020 年度	2019.12.31/2019 年度
流动资产	162,721,594.01	87,181,477.31
非流动资产	66,899,120.86	76,443,403.71
资产合计	229,620,714.87	163,624,881.02
流动负债	27,080,511.87	10,790,224.75
非流动负债	17,306,783.96	6,545,888.04
负债合计	44,387,295.83	17,336,112.79
净资产	185,233,419.04	146,288,768.23
按持股比例计算的净资产份额	29,423,031.98	25,549,333.37
调整事项	562,416.11	-9,067,799.55
对联营企业权益投资的账面价值	29,985,448.09	16,481,533.82
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	77,547,092.65	34,162,760.19
净利润	-24,806,272.62	-8,100,192.89
其他综合收益		
综合收益总额	-24,806,272.62	-8,100,192.89
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	17,699,065.09	19,823,173.96	22,141,280.89
固定资产清理			
合计	17,699,065.09	19,823,173.96	22,141,280.89

2、固定资产情况

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、账面原值合计	163,654,369.26	860,645.99		164,515,015.25
其中：运输设备	524,592.67			524,592.67
专用设备	161,856,903.61	857,663.69		162,714,567.30
其他设备	1,272,872.98	2,982.30		1,275,855.28
二、累计折旧合计	143,831,195.30	2,984,754.86		146,815,950.16
其中：运输设备	314,755.62	62,951.11		377,706.73
专用设备	142,859,424.34	2,809,709.21		145,669,133.55
其他设备	657,015.34	112,094.54		769,109.88
三、固定资产账面净值合计	19,823,173.96			17,699,065.09

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
其中：运输设备	209,837.05			146,885.94
专用设备	18,997,479.27			17,045,433.75
其他设备	615,857.64			506,745.40
四、减值准备合计				
其中：运输设备				
专用设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	19,823,173.96			17,699,065.09
其中：运输设备	209,837.05			146,885.94
专用设备	18,997,479.27			17,045,433.75
其他设备	615,857.64			506,745.40

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、账面原值合计	164,822,866.78	764,787.30	1,933,284.82	163,654,369.26
其中：运输设备	848,318.67		323,726.00	524,592.67
专用设备	162,671,896.69	764,787.30	1,579,780.38	161,856,903.61
其他设备	1,302,651.42		29,778.44	1,272,872.98
二、累计折旧合计	142,681,585.89	3,004,629.01	1,855,019.60	143,831,195.30
其中：运输设备	562,581.45	62,951.13	310,776.96	314,755.62
专用设备	141,549,392.71	2,825,686.96	1,515,655.33	142,859,424.34
其他设备	569,611.73	115,990.92	28,587.31	657,015.34
三、固定资产账面净值合计	22,141,280.89			19,823,173.96
其中：运输设备	285,737.22			209,837.05
专用设备	21,122,503.98			18,997,479.27
其他设备	733,039.69			615,857.64
四、减值准备合计				
其中：运输设备				
专用设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	22,141,280.89			19,823,173.96
其中：运输设备	285,737.22			209,837.05
专用设备	21,122,503.98			18,997,479.27
其他设备	733,039.69			615,857.64

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、账面原值合计	162,230,299.82	3,658,373.45	1,065,806.49	164,822,866.78
其中：运输设备	1,326,481.67		478,163.00	848,318.67
专用设备	159,547,781.39	3,638,038.21	513,922.91	162,671,896.69

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他设备	1,356,036.76	20,335.24	73,720.58	1,302,651.42
二、累计折旧合计	140,854,741.20	2,840,292.38	1,013,447.69	142,681,585.89
其中：运输设备	958,666.82	62,951.11	459,036.48	562,581.45
专用设备	139,374,125.28	2,658,906.85	483,639.42	141,549,392.71
其他设备	521,949.10	118,434.42	70,771.79	569,611.73
三、固定资产账面净值合计	21,375,558.62			22,141,280.89
其中：运输设备	367,814.85			285,737.22
专用设备	20,173,656.11			21,122,503.98
其他设备	834,087.66			733,039.69
四、减值准备合计				
其中：运输设备				
专用设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	21,375,558.62			22,141,280.89
其中：运输设备	367,814.85			285,737.22
专用设备	20,173,656.11			21,122,503.98
其他设备	834,087.66			733,039.69

(十) 无形资产

项目	2019.12.31	本期增加额	本期减少额	2020.12.31
一、原价合计	266,426,344.06	3,114,293.73		269,540,637.79
其中：软件	55,167,612.45	3,114,293.73		58,281,906.18
非专利技术	211,258,731.61			211,258,731.61
二、累计摊销合计	194,229,432.98	7,677,959.27		201,907,392.25
其中：软件	50,290,531.35	3,989,966.75		54,280,498.10
非专利技术	143,938,901.63	3,687,992.52		147,626,894.15
三、无形资产减值准备金额合计	59,321,877.60			59,321,877.60
其中：软件	1,741,666.67			1,741,666.67
非专利技术	57,580,210.93			57,580,210.93
四、账面价值合计	12,875,033.48			8,311,367.94
其中：软件	3,135,414.43			2,259,741.41
非专利技术	9,739,619.05			6,051,626.53

项目	2018.12.31	本期增加额	本期减少额	2019.12.31
一、原价合计	509,051,121.02	3,977,627.00	246,602,403.96	266,426,344.06
其中：软件	172,896,223.95	3,977,627.00	121,706,238.50	55,167,612.45
非专利技术	336,154,897.07		124,896,165.46	211,258,731.61

项目	2018.12.31	本期增加额	本期减少额	2019.12.31
二、累计摊销合计	430,908,902.54	9,892,118.91	246,571,588.47	194,229,432.98
其中：软件	168,097,811.46	3,868,142.90	121,675,423.01	50,290,531.35
非专利技术	262,811,091.08	6,023,976.01	124,896,165.46	143,938,901.63
三、无形资产减值准备金额合计	59,321,877.60			59,321,877.60
其中：软件	1,741,666.67			1,741,666.67
非专利技术	57,580,210.93			57,580,210.93
四、账面价值合计	18,820,340.88			12,875,033.48
其中：软件	3,056,745.82			3,135,414.43
非专利技术	15,763,595.06			9,739,619.05

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、原价合计	490,978,294.60	18,072,826.42		509,051,121.02
其中：软件	167,140,126.67	5,756,097.28		172,896,223.95
非专利技术	323,838,167.93	12,316,729.14		336,154,897.07
二、累计摊销合计	408,242,365.07	22,666,537.47		430,908,902.54
其中：软件	160,291,383.19	7,806,428.27		168,097,811.46
非专利技术	247,950,981.88	14,860,109.20		262,811,091.08
三、无形资产减值准备金额合计	38,156,015.42	21,165,862.18		59,321,877.60
其中：软件		1,741,666.67		1,741,666.67
非专利技术	38,156,015.42	19,424,195.51		57,580,210.93
四、账面价值合计	44,579,914.11			18,820,340.88
其中：软件	6,848,743.48			3,056,745.82
非专利技术	37,731,170.63			15,763,595.06

(十一) 开发支出

项目	2019.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2020.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他		
Litchi_S 指纹传感器芯片 (Lemon)	26,631,705.04	5,818,753.51						32,450,458.55
		2,461,836.46						2,461,836.46
合计	26,631,705.04	8,280,589.97						34,912,295.01

项目	2018.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2019.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他		
Litchi_S	17,071,225.78	9,560,479.26						26,631,705.04
合计	17,071,225.78	9,560,479.26						26,631,705.04

项目	2017.12.31	本期增加金额			本期减少金额			2018.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他		
Litchi_S		17,096,213.88			24,988.10			17,071,225.78
合计		17,096,213.88			24,988.10			17,071,225.78

(十二) 递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异
减值准备	8,686,805.91	57,912,039.43	8,055,555.87	53,703,705.80	8,165,848.28	54,438,988.57
无形资产摊销	2,811,502.99	18,743,353.27	2,977,215.36	19,848,102.41	9,299,293.13	61,995,287.52
合计	11,498,308.90	76,655,392.70	11,032,771.23	73,551,808.21	17,465,141.41	116,434,276.09

(十三) 短期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款			100,000,000.00
信用借款	219,248,748.37	175,305,048.43	247,000,000.00
合计	219,248,748.37	175,305,048.43	347,000,000.00

(十四) 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	14,964,709.29	21,007,696.28	8,623,398.24
商业承兑汇票	4,756,424.00	5,231,541.52	27,909,477.84
合计	19,721,133.29	26,239,237.80	36,532,876.08

(十五) 应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)	44,221,551.65	32,522,167.76	38,892,276.52
1—2年(含2年)	18,743,108.18	162,952.27	2,428,355.86
2—3年(含3年)	62,952.27	3,650.40	5,266,054.62
3年以上	43,084,503.23	43,084,503.23	58,404,127.75
合计	106,112,115.33	75,773,273.66	104,990,814.75

(十六) 预收款项

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)		18,121,103.50	597,310.30
1—2年(含2年)		119,720.00	30,000.00
2—3年(含3年)		18,577.50	
3年以上		1,362,621.40	1,362,621.40
合计		19,622,022.40	1,989,931.70

(十七) 合同负债

账龄	2020.12.31
预收销货款	19,564,764.61
合计	19,564,764.61

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	12,317,914.94	94,519,735.21	81,119,293.16	25,718,356.99
二、离职后福利-设定提存计划	457,389.99	2,662,326.94	1,451,967.39	1,667,749.54
三、辞退福利	-162.07	841,609.04	841,446.97	
合计	12,775,142.86	98,023,671.19	83,412,707.52	27,386,106.53

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	7,706,846.35	90,013,570.76	85,402,502.17	12,317,914.94
二、离职后福利-设定提存计划	584,352.52	8,849,336.76	8,976,299.29	457,389.99
三、辞退福利	-162.07	203,208.00	203,208.00	-162.07
合计	8,291,036.80	99,066,115.52	94,582,009.46	12,775,142.86

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	8,304,018.47	91,949,462.56	92,546,634.68	7,706,846.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,413,481.55	10,976,889.93	11,806,018.96	584,352.52
三、辞退福利	-162.07	421,058.36	421,058.36	-162.07
合计	9,717,337.95	103,347,410.85	104,773,712.00	8,291,036.80

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,736,003.14	76,521,268.38	62,191,167.36	18,066,104.16
二、职工福利费		1,466,664.52	1,466,664.52	
三、社会保险费	339,910.01	4,459,329.09	4,366,324.80	432,914.30
其中：医疗保险费	306,315.74	4,384,967.17	4,256,889.56	434,393.35
工伤保险费	9,303.01	13,684.63	24,031.77	-1,044.13
生育保险费	24,291.26	60,677.29	85,403.47	-434.92
四、住房公积金	387,585.51	6,254,603.79	6,144,044.74	498,144.56
五、工会经费和职工教育经费	7,391,143.85	1,213,161.67	2,197,713.45	6,406,592.07
六、其他短期薪酬	463,272.43	4,604,707.76	4,753,378.29	314,601.90
合计	12,317,914.94	94,519,735.21	81,119,293.16	25,718,356.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	387,151.36	70,681,855.47	67,333,003.69	3,736,003.14
二、职工福利费				
三、社会保险费	409,535.08	5,082,813.74	5,152,438.81	339,910.01
其中：医疗保险费	368,525.13	4,576,894.65	4,639,104.04	306,315.74
工伤保险费	11,136.99	132,869.96	134,703.94	9,303.01
生育保险费	29,872.96	373,049.13	378,630.83	24,291.26
四、住房公积金	501,259.40	5,647,047.09	5,760,720.98	387,585.51
五、工会经费和职工教育经费	6,408,900.51	1,220,747.68	238,504.34	7,391,143.85
六、其他短期薪酬		7,381,106.78	6,917,834.35	463,272.43
合计	7,706,846.35	90,013,570.76	85,402,502.17	12,317,914.94

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	301,919.62	69,327,247.69	69,242,015.95	387,151.36
二、职工福利费		2,549,321.08	2,549,321.08	
三、社会保险费	487,325.12	5,409,263.30	5,487,053.34	409,535.08
其中：医疗保险费	438,714.82	4,866,465.41	4,936,655.10	368,525.13
工伤保险费	13,461.39	147,685.55	150,009.95	11,136.99
生育保险费	35,148.91	395,112.34	400,388.29	29,872.96
四、住房公积金	1,003,195.64	5,950,993.68	6,452,929.92	501,259.40
五、工会经费和职工教育经费	6,511,578.09	1,314,530.65	1,417,208.23	6,408,900.51
六、其他短期薪酬		7,398,106.16	7,398,106.16	
合计	8,304,018.47	91,949,462.56	92,546,634.68	7,706,846.35

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、基本养老保险	463,143.47	922,051.97	1,386,372.49	-1,177.05
二、失业保险费	23,404.55	38,404.57	65,594.90	-3,785.78
三、企业年金缴费	-29,158.03	1,701,870.40		1,672,712.37
合计	457,389.99	2,662,326.94	1,451,967.39	1,667,749.54

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、基本养老保险	719,907.89	7,819,748.76	8,076,513.18	463,143.47
二、失业保险费	29,564.07	353,328.36	359,487.88	23,404.55
三、企业年金缴费	-165,119.44	676,259.64	540,298.23	-29,158.03
合计	584,352.52	8,849,336.76	8,976,299.29	457,389.99

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、基本养老保险	856,664.67	9,433,315.41	9,570,072.19	719,907.89
二、失业保险费	35,167.83	386,660.92	392,264.68	29,564.07
三、企业年金缴费	521,649.05	1,156,913.60	1,843,682.09	-165,119.44
合计	1,413,481.55	10,976,889.93	11,806,018.96	584,352.52

(十九) 应交税费

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税			1,031,325.13
企业所得税	4,799,560.88		6,011,225.80
城市维护建设税			55,616.56
个人所得税	189,722.90	241,777.11	131,488.79
教育费附加（含地方教育费附加）			39,726.11
其他税费	4,448.84	111,904.30	
合计	4,993,732.62	353,681.41	7,269,382.39

(二十) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			933,800.00
应付股利			
其他应付款项	330,867,055.87	342,600,008.28	332,214,013.11
合计	330,867,055.87	342,600,008.28	333,147,813.11

1、 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息			933,800.00
融资租赁利息			
合计			933,800.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
代扣代缴款项	1,439,519.08	904,486.69	925,920.37
代收代付款项	2,253,269.45	1,507,204.51	2,413,771.06
往来款	327,174,267.34	340,188,317.08	328,874,321.68
合计	330,867,055.87	342,600,008.28	332,214,013.11

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	2020.12.31	
	账面余额	未偿还原因
大唐电信科技股份有限公司	126,240,403.87	未结算
北京神州泰岳软件股份有限公司	97,578,368.00	未结算
大唐半导体设计有限公司	87,014,150.94	未结算
合计	310,832,922.81	

债权单位名称	2019.12.31	
	账面余额	未偿还原因
大唐电信科技股份有限公司	126,534,626.88	未结算
北京神州泰岳软件股份有限公司	97,578,368.00	未结算
大唐半导体设计有限公司	87,014,150.94	未结算
合计	311,127,145.82	

债权单位名称	2018.12.31	
	账面余额	未偿还原因
大唐电信科技股份有限公司	123,960,432.72	未结算
北京神州泰岳软件股份有限公司	97,578,368.00	未结算
大唐半导体设计有限公司	87,014,150.94	未结算
合计	308,552,951.66	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	62,515,793.36	105,737,173.63	193,475,398.88
合计	62,515,793.36	105,737,173.63	193,475,398.88

(二十二) 其他流动负债

项目	2020.12.31
待转销项税	2,824,608.05
合计	2,824,608.05

(二十三) 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	87,166,293.47		106,342,080.00
专项应付款	20,090,000.00	20,090,000.00	20,090,000.00
合计	107,256,293.47	20,090,000.00	126,432,080.00

1、 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	87,166,293.47		106,342,080.00

2、 专项应付款

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
国有资本金项目	20,090,000.00			20,090,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
国有资本金项目	20,090,000.00			20,090,000.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
国有资本金项目	20,090,000.00			20,090,000.00

(二十四) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	42,651,938.86	7,183,504.38	7,824,509.13	42,010,934.11
合计	42,651,938.86	7,183,504.38	7,824,509.13	42,010,934.11

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	42,873,947.99		222,009.13	42,651,938.86
合计	42,873,947.99		222,009.13	42,651,938.86

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	45,236,999.18		2,363,051.19	42,873,947.99
合计	45,236,999.18		2,363,051.19	42,873,947.99

涉及政府补助的项目:

项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相 关/与收益 相关
数字电视地面国标终端 接收核心芯片开发及产 业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相 关
面向民生工程领域的多 应用安全芯片研究与开 发	4,858,596.55				4,858,596.55	与资产相 关
手机电视核心芯片及解 决方案开发-081C	2,473,895.62			26,104.38	2,500,000.00	与资产相 关

项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	1,691,500.00		1,445,100.00		246,400.00	与资产、收益相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	301,696.69		122,009.13		179,687.56	与资产相关
工业企业侧安全数据采集设备		900,000.00			900,000.00	与资产相关
双界面金融卡 SoC 芯片研发与产业化		6,257,400.00	6,257,400.00			与收益相关
合计	42,651,938.86	7,157,400.00	7,824,509.13	26,104.38	42,010,934.11	

项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
数字电视地面国标终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	2,473,895.62				2,473,895.62	与资产相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	423,705.82		122,009.13		301,696.69	与资产相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	4,858,596.55				4,858,596.55	与资产相关
企业两化融合新型能力建设项目	100,000.00		100,000.00			与资产相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	1,691,500.00				1,691,500.00	与资产、收益相关
合计	42,873,947.99		222,009.13		42,651,938.86	

项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
数字电视地面国标终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	6,999,638.61		2,141,042.06		4,858,596.55	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	2,473,895.62				2,473,895.62	与资产相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	1,691,500.00				1,691,500.00	与资产、收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	545,714.95		122,009.13		423,705.82	与资产相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
企业两化融合新型能力建设项目	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
合计	45,236,999.18		2,363,051.19		42,873,947.99	

(二十五) 实收资本

投资者名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	204,210,526.32	100.00			204,210,526.32	100.00
大唐半导体设计有限公司	194,000,000.00	95.00			194,000,000.00	95.00
公安部第一研究所	10,210,526.32	5.00			10,210,526.32	5.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	204,210,526.32	100.00			204,210,526.32	100.00
大唐半导体设计有限公司	194,000,000.00	95.00			194,000,000.00	95.00
公安部第一研究所	10,210,526.32	5.00			10,210,526.32	5.00

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	204,210,526.32	100.00			204,210,526.32	100.00
大唐半导体设计有限公司	194,000,000.00	95.00			194,000,000.00	95.00
公安部第一研究所	10,210,526.32	5.00			10,210,526.32	5.00

(二十六) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
其他资本公积	63,748,840.35	15,412.25		63,764,252.60
合计	63,748,840.35	15,412.25		63,764,252.60

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
其他资本公积	63,748,840.35			63,748,840.35
合计	63,748,840.35			63,748,840.35

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他资本公积	63,748,840.35			63,748,840.35
合计	63,748,840.35			63,748,840.35

(二十七) 盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积金	100,384,599.65			100,384,599.65

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积金	96,418,170.78	3,966,428.87		100,384,599.65

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积金	96,418,170.78			96,418,170.78

(二十八) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期年初余额	35,697,859.82	-10,089,942.58	-62,012,313.10
本期增加额	-15,299,343.06	49,754,231.27	51,922,370.52
其中：本期净利润转入	-15,299,343.06	49,754,231.27	51,922,370.52
其他调整因素			
本期减少额		3,966,428.87	
其中：本期提取盈余公积数		3,966,428.87	
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	20,398,516.76	35,697,859.82	-10,089,942.58

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,984,876.10	161,053,019.24	409,811,277.72	205,650,140.53	448,406,060.71	202,497,378.91
其他业务	5,087,219.72	698,230.09	799,221.75	11,185.86	5,153,722.20	
合计	363,072,095.82	161,751,249.33	410,610,499.47	205,661,326.39	453,559,782.91	202,497,378.91

(三十) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,737,146.40	1,973,442.44	3,472,827.21
教育费附加（含地方教育费附加）	1,240,818.86	1,409,601.73	2,480,590.86
车船使用税	1,150.00	1,150.00	2,750.00
印花税	264,592.10	306,809.30	380,306.60
其他税费	12,546.91		
合计	3,256,254.27	3,691,003.47	6,336,474.67

(三十一) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	20,555,732.10	19,572,565.03	19,416,984.61
业务招待费	4,692,999.90	5,027,751.83	4,373,517.31
质量体系认证费	3,033,599.98	2,971,998.77	
包装费	2,253,013.55	2,932,759.16	2,863,877.17
租赁费	1,359,916.31	1,294,605.23	782,655.74
差旅费	947,544.17	2,085,149.47	1,418,076.26
物业管理费	449,337.98	373,077.10	293,788.04
运输费	145,852.11	143,261.19	200,546.71
保险费	102,103.48	81,484.62	77,659.20
折旧费	38,861.28	30,068.70	17,136.64
其他	8,301,775.54	15,804,395.64	3,771,181.20
合计	41,880,736.40	50,317,116.74	33,215,422.88

(三十二) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	29,953,826.46	29,044,547.00	19,416,398.51
房租及物业	1,335,635.61	1,846,006.97	2,295,716.33
折旧费	726,302.95	728,782.17	720,875.31
咨询服务费	1,347,298.43	1,747,588.33	2,487,031.68
业务招待费	179,495.05	261,686.99	280,663.13
其他	1,997,023.43	2,849,709.14	9,405,562.30
合计	35,539,581.93	36,478,320.60	34,606,247.26

(三十三) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工成本	32,399,196.25	32,678,791.31	36,227,825.93
无形资产摊销	7,216,139.81	9,547,904.79	17,063,924.97
固定资产折旧	1,142,565.78	1,123,214.10	1,100,254.27
材料费用	13,990,756.68	2,997,901.25	929,331.83
其他费用	10,102,660.17	8,386,046.30	5,313,809.24
合计	64,851,318.69	54,733,857.75	60,635,146.24

(三十四) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	19,506,528.87	30,042,545.25	41,572,584.99
减：利息收入	20,057,721.11	31,345,714.09	25,531,195.98

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
汇兑损益	-9,063.83	2,269.47	268,666.65
其他	51,665.71	-9,460.94	5,020,992.02
合计	-508,590.36	-1,310,360.31	21,331,047.68

(三十五) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	8,269,404.75	997,797.81	2,575,951.19
个人所得税手续费返还	185,973.64		
合计	8,455,378.39	997,797.81	2,575,951.19

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
北京半导体行业协会流片补贴		130,400.00		与收益相关
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	51,000.00	63,000.00	80,000.00	与收益相关
北京市专利资助金		41,000.00	2,500.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会专利商用化专项		430,188.68		与收益相关
中关村国家自主创新示范区集成电路设计产业发展资金	420,000.00	111,200.00	130,400.00	与收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	122,009.13	122,009.13	122,009.13	与资产相关
企业两化融合新型能力建设项目		100,000.00	100,000.00	与资产相关
双界面金融卡 SoC 芯片研发与产业化	6,257,400.00			与收益相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	1,445,100.00			与收益相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发			2,141,042.06	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	-26,104.38			与收益相关
合计	8,269,404.75	997,797.81	2,575,951.19	

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,981,497.98	-978,466.18	

(三十七) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-3,755,978.26	-1,076,536.77	
其他应收款坏账损失	35,582,045.62	-276,309.13	
应收票据坏账损失	2,339.70		
合计	31,828,407.06	-1,352,845.90	

(三十八) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	11,285,878.65	38,375.41	9,354,378.32
无形资产减值损失			21,165,862.18
预付款项坏账损失	-618,800.18	579,187.74	561,816.02
坏账损失（旧金融工具准则适用）			2,258,096.39
合计	10,667,078.47	617,563.15	33,340,152.91

(三十九) 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动无关的政府补助	8,000.00		
其他	2,805.50	4,580.90	7,400.02
合计	10,805.50	4,580.90	7,400.02

政府补助明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
知识产权资助金	8,000.00		
合计	8,000.00		

(四十) 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
未决诉讼	22,541,729.06		
其他	95,284.44	5,502,136.47	48,109.89
合计	22,637,013.50	5,502,136.47	48,109.89

(四十一) 所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,418,613.17	109,692.19	8,680,541.25
递延所得税费用	-465,537.67	6,432,370.18	3,530,241.91
合计	10,953,075.50	6,542,062.37	12,210,783.16

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-15,299,343.06	49,754,231.27	51,922,370.52
加：信用减值损失	31,828,407.06	-1,352,845.90	

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资产减值准备	10,667,078.47	617,563.15	33,340,152.91
固定资产折旧	2,984,754.86	3,004,629.01	2,840,292.38
无形资产摊销	7,677,959.27	9,892,118.91	22,666,537.47
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	19,506,528.87	30,042,545.25	41,572,584.99
投资损失（收益以“-”号填列）	3,981,497.98	978,466.18	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-465,537.67	6,432,370.18	3,530,241.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,207,453.24	28,590,966.88	-3,039,658.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,793,210.65	30,084,435.50	470,498,408.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,241,633.87	-1,528,996.55	-505,302,570.34
其他			
经营活动产生的现金流量净额	107,123,643.54	156,515,483.88	118,028,359.15
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	30,135,143.22	118,245,321.12	404,484,455.65
减：现金的期初余额	118,245,321.12	404,484,455.65	11,943,762.37
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	-88,110,177.90	-286,239,134.53	392,540,693.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	30,135,143.22	118,245,321.12	404,484,455.65
其中：库存现金		1,900.00	
可随时用于支付的银行存款	30,135,143.22	109,150,486.37	391,430,397.28
可随时用于支付的其他货币资金		9,092,934.75	13,054,058.37
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			
二、现金等价物			

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
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	30,135,143.22	118,245,321.12	404,484,455.65

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.12.31	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,992,941.89	票据保证金

项目	2019.12.31	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,799,563.50	票据保证金

项目	2018.12.31	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,163,279.04	票据保证金

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

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(%)
大唐半导体设计有限公司	北京	集成电路设计	153,201.45	95.00	95.00

说明：本公司最终控制方是中国信息通信科技集团有限公司。

(二) 本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司的关系
合肥大唐存储科技有限公司	联营企业

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
公安部第一研究所	本公司少数股东
大唐电信科技股份有限公司	母公司之母公司
电信科学技术研究院有限公司	控制方
大唐软件技术股份有限公司	受同一控制方控制
大唐终端技术有限公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
大唐创新港投资（北京）有限公司	受同一控制方控制
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	受同一控制方控制
电信科学技术第五研究所有限公司	受同一控制方控制
数据通信科学技术研究所	受同一控制方控制
大唐电信国际技术有限公司	受同一控制方控制
大唐实创（北京）投资有限公司	受同一控制方控制
辰芯科技有限公司	受同一控制方控制
大唐移动通信设备有限公司	受同一最终控制方控制
大唐电信集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
烽火通信科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
大唐半导体科技有限公司	母公司之联营企业
北京大唐智能卡技术有限公司	控制方之联营企业
北京大唐永盛科技发展有限公司	其他
中芯国际集成电路制造有限公司	其他

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
电信科学技术第五研究所有限公司	采购商品	180,832.00		
公安部第一研究所	采购商品	3,763,560.93		
合肥大唐存储科技有限公司	采购商品	49,725.66		
北京大唐智能卡技术有限公司	采购商品	83,628.31		
大唐电信科技股份有限公司	接受劳务	7,248,192.05	5,020,464.21	4,516,827.77
大唐电信科技股份有限公司	采购商品			12,632,300.67
大唐创新港投资（北京）有限公司	接受劳务	1,973,469.68	3,179,741.21	4,246,382.41
大唐电信国际技术有限公司	采购商品			3,429,464.22
大唐实创（北京）投资有限公司	接受劳务	3,847,956.34	4,071,887.77	2,334,006.02
数据通信科学技术研究所	采购商品	215,761.06		
数据通信科学技术研究所	接受劳务	841,632.62		
烽火通信科技股份有限公司	采购商品	101,604.24	101,604.24	
中芯国际集成电路制造有限公司	采购商品	35,374,326.05	65,408,569.4	62,626,498.55

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公安部第一研究所	出售商品	168,033,917.07	164,238,332.24	163,606,457.11
大唐电信科技股份有限公司	出售商品		127,517.55	
数据通信科学技术研究所	出售商品	15,951,663.71	72,650,533.11	81,876,928.49

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
大唐半导体科技有限公司	出售商品	537,644.58		
北京大唐智能卡技术有限公司	出售商品	253,966.73		
合肥大唐存储科技有限公司	出售商品	18,000,000.00		
大唐移动通信设备有限公司	出售商品	3,584.07		
辰芯科技有限公司	出售商品	805,309.73		
大唐终端技术有限公司	出售商品			4,396.55
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	资产交易			4,273.50

3、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
大唐电信集团财务有限公司	5,000,000.00	2019-5-22	2020-5-21	
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-9-26	2020-9-25	
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-9-29	2020-9-28	
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-9-4	2021-9-3	
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-9-10	2021-9-9	
大唐电信集团财务有限公司	5,000,000.00	2020-1-10	2021-1-9	

关联方利息支出

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
大唐电信集团财务有限公司	5,195,344.47	4,773,572.09	4,002,151.05

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
大唐电信科技股份有限公司	184,000,000.00	2020-6-29	2023-6-28	
大唐电信科技股份有限公司	70,000,000.00	2020-10-30	2021-10-29	
大唐电信科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-12-2	2021-3-1	
大唐电信科技股份有限公司	20,000,000.00	2020-12-10	2021-12-9	

关联方利息收入

关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
大唐电信科技股份有限公司	19,600,980.40	34,566,823.21	25,249,523.72

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大唐电信科技股份有限公司、电信科学技术研究院有限公司、大唐半导体设计有限公司	本公司	168,716,192.50	2020-6-29	2025-6-28	否

5、 其他关联交易

接受关联方其他劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
大唐电信科技股份有限公司	房租、水电、物业费等	6,686,548.50	5,020,464.21	4,876,327.67

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	数据通信科学技术研究所					18,348,466.89	91,742.33
	大唐电信科技股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		7,800,000.00	
	大唐软件技术股份有限公司	269,600.00		269,600.00		269,600.00	
	公安部第一研究所	519,164.60	2,595.82			19,696,360.96	98,481.81
	北京大唐智能卡技术有限公司	183,229.40	916.15			5,255,871.47	1,445,464.74
	大唐移动通信设备有限公司	4,050.00	20.25				
预付款项							
	大唐电信科技股份有限公司	971,390.73		971,390.73		971,390.73	
	数据通信科学技术研究所	671,000.00	3,355.00				
	北京大唐永盛科技发展有限公司	28,794.09	28,794.09	28,794.09	28,794.09	28,794.09	28,794.09
其他应收款							
	大唐电信科技股份有限公司	981,313,929.63		737,402,484.56		680,228,148.91	
	大唐半导体设计有限公司	1,023,658.85		1,023,658.85		1,026,963.35	
	大唐半导体科技有限公司	119.21	2.38				
	北京大唐智能卡技术有限公司					1,374,192.23	411,850.24

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	大唐电信科技股份有限公司	57,540,209.76	57,540,209.76	42,348,980.83
	中芯国际集成电路制造有限公司	417,987.00	2,571,638.10	14,949,933.38
	北京大唐智能卡技术有限公司	22,500.00		22,166,130.63
	合肥大唐存储科技有限公司	54,000.00		
	烽火超微信息科技有限公司		114,812.79	
应付票据				
	中芯国际集成电路制造有限公司	14,964,709.29	3,640,151.90	
预收款项				
	北京大唐智能卡技术有限公司			210,080.00
	大唐半导体科技有限公司		44,803.50	
	合肥大唐存储科技有限公司		18,000,000.00	
合同负债				
	合肥大唐存储科技有限公司	16,811,721.92		
	大唐半导体科技有限公司	139,247.79		
其他应付款				
	大唐电信科技股份有限公司	126,240,403.87	129,489,748.59	129,788,105.37
	大唐半导体设计有限公司	87,014,150.94	87,014,150.94	87,014,150.94
	数据通信科学技术研究所	685,436.05	906,200.58	906,205.48

七、 或有事项

诉讼情况

(1) 北京神州泰岳系统集成有限公司（以下简称“神州泰岳”）起诉本公司 12 案，北京市海淀区人民法院于 2021 年 4 月 1 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定送达民事裁定书，诉讼标的金额合计 117,094,041.60 元。北京市海淀区人民法院经审查认为：北京市第一中级人民法院曾就本案作出终审裁定，本案审理需要依据刑事案件的处理结果判断涉案合同是否为第三方北京实利通和科技发展有限公司（本公司的下游客户，以下简称“实利通和”）实施涉嫌诈骗行为的手段和方式。本案审理需以刑事案件的处理结果为前提。该刑事案件尚未侦查终结，亦不能排除涉案合同为实利通和实施涉嫌诈骗行为的手段和方式。本案涉及的案件事实及主要证据材料，因可能涉嫌经济犯罪而应先移送刑事侦查，相关民事责任应当根据刑事问题的认定结果再依法处理，裁定驳回神州泰岳的起诉。神州泰岳不服北京市海淀区人民法院的一审裁定，向北京市第一中级人民法院提起上诉。

(2) 本公司起诉武汉欧普泰克科技有限公司（以下简称“武汉欧普泰克”）一案，武汉市中级人民法院于 2017 年 8 月 1 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定

立案审理，诉讼标的金额 38,245,572.60 元。2017 年 10 月 10 日，武汉市中级人民法院作出（2017）鄂 01 民初 3699 号判决，判决武汉欧普泰克支付本公司货款 35,567,212.00 元及违约金 2,678,360.60 元，合计 38,245,572.60 元。一审判决生效后，武汉欧普泰克未履行付款义务，本公司于 2017 年 11 月 27 日向武汉市中级人民法院申请强制执行，并已回款 783.70 元。2019 年 7 月 22 日，公司收到武汉市中级人民法院送达的再审案件应诉通知书，武汉欧普泰克以本公司为被申请人向武汉市中级人民法院申请再审，请求撤销生效判决、判令解除双方签订的《销售合同》、不予支付被申请人货款及违约金共计 38,245,572.60 元并请求判令被申请人退还已支付的货款 18,000,000.00 元等。武汉市中级人民法院再审审查过程中，武汉欧普泰克撤回了其再审申请。2019 年 12 月 26 日，公司收到武汉市中级人民法院送达的《执行裁定书》，因武汉欧普泰克无其他财产可供执行，武汉市中级人民法院裁定终结本次执行程序，武汉欧普泰克尚有 38,244,788.90 元未履行。法院裁定终结本次执行程序后，本公司并未丧失实体权利，武汉欧普泰克应当继续履行义务。一旦武汉欧普泰克具备了履行能力，本公司即可通过恢复执行继续主张权利。

（3）本公司起诉上海华诚经贸集团有限公司（以下简称“上海华诚”）、广影电华诚（武汉）经贸有限公司（以下简称“广影电华诚”）一案，北京市第一中级人民法院于 2018 年 4 月 23 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 97,876,816.00 元。公司于 2018 年 7 月 24 日收到北京市第一中级人民法院送达的民事调解书：上海华诚、广影电华诚分两期向本公司支付货款 89,266,900.00 元及利息，并承担本公司因本案支出的诉讼费和律师费共计 622,232.00 元。由于上海华诚和广影电华诚未按照民事调解书支付两期款项，本公司分别于 2018 年 8 月 7 日、2018 年 10 月 30 日向北京市第一中级人民法院申请强制执行。因上海华诚和广影电华诚无可供执行的财产，北京市第一中级人民法院裁定终结两期款项的本次执行程序，上海华诚和广影电华诚尚有 89,266,900.00 元及利息等款项未履行。法院裁定终结本次执行程序后，公司并未丧失实体权利，上海华诚和广影电华诚应当继续履行义务。一旦上海华诚和广影电华诚具备了履行能力，公司即可通过恢复执行继续主张权利。

此外，本公司为了收回上海华诚和广影电华诚欠付的合同款 89,266,900.00 元及利息，以债权转让合同纠纷为由，于 2018 年 8 月 9 日将广影电华诚、湖北君泰城市建筑工程有限公司（广影电华诚的债务人，以下简称“湖北君泰”）和武汉香华林商业发展有限公司（广影电华诚和湖北君泰的债务人，以下简称“武汉香华林”）起诉至武汉市中级人民法院，请求法院判令武汉香华林支付应付款项 92,114,095.00 元及利息 878,238.49 元（暂计至 2018 年 8 月 7 日），湖北君泰和广影电华诚承担连带支付责任。2021 年 1 月 6 日，公司收到武汉市中级人民法院作出的（2018）鄂 01 民初 3739

号民事判决书，法院判决驳回本公司的诉讼请求。公司不服武汉市中级人民法院的一审判决，向湖北省高级人民法院提起上诉。

八、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

- 1、2020年5月26日，公司母公司之母公司大唐电信科技股份有限公司第七届董事会第四十七次会议审议通过《关于大唐微电子有限公司开展融资租赁业务的议案》，同意本公司将部分发明专利以售后回租方式与融资租赁公司开展不超过3亿元人民币（含）融资额度的融资租赁业务；本次融资租赁业务由大唐电信科技股份有限公司提供连带责任保证，担保金额与融资租赁合同金额保持一致；同时大唐半导体设计有限公司将持有的不超过本公司40%股权（含）质押给融资租赁公司。
- 2、2021年3月10日，公司母公司之母公司大唐电信科技股份有限公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局《关于对大唐电信科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》，公司结合监管机构对实利通和业务的调查结论以及本年进一步掌握的证据，进行了账务整改，具体业务相关背景与账务整改情况大唐电信科技股份有限公司已在2021年3月30日第[2021-021]号公告中做了详细披露，上述事项导致本公司2020年度利润总额减少58,101,531.00元。

大唐微电子有限公司

（加盖公章）

2021年5月18日