

东方网力科技股份有限公司
审计报告
2020 年度

中天华茂审字【2021】第 030 号

北京中天华茂会计师事务所（普通合伙）

审计报告

中天华茂审字【2021】第 030 号

东方网力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东方网力科技股份有限公司（以下简称“东方网力公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了东方网力公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截止 2020 年 12 月 31 日东方网力公司货币资金余额 11,754.08 万元，短期借款和一年内到期的非流动负债分别为 90,211.54 万元和 19,214.95 万元；如财务报表附注六、（一）货币资金及（六十二）所有权或使用权受到限制的资产所述，东方网力公司存在多个银行账户因违规担保等诉讼事项被司法冻结。这些事项或情况，连同财务报表附注二、（二）所述的其他事项，表明存在可能导致对东方网力公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

东方网力公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括东方网力科技股份有限公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款及信用减值损失

1、事项描述

应收账款的真实性及可回收性对财务报表影响重大且应收账款的预计可收回金额需要评估相关客户的信用情况，亦需要管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的真实性及减值准备计提的合理性确定为关键审计事项。

关于应收账款确认会计政策详见附注三、（二十七）；关于应收账款账面金额详见附注六、（四）。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解并评价与应收账款确认相关的内部控制包括客户开发与信用管理、销售合同订立、产品出库及客户验收、收款管理及会计系统控制等，并对其关键控制点有效性进行测试；

（2）结合本期营业收入应对程序，确认本期新增应收款项的真实性；对部分重要客户进行实地走访，对营业收入的本期发生额和应收账款期末余额进行函证，对未回函的款项执行替代测试程序；

（3）了解和评价管理层与应收账款坏账准备相关的内部控制，对关键控制点执行有效性进行测试；

（4）对与应收款项相关的信用风险特征进行分析，判断应收款项组合划分的合理性；

（5）对单项计提坏账准备的应收账款，获取公司减值判断依据；通过网络查询获取客户信誉及经营等方面的信息，检查公司催款记录、与客户往来函件，同时对部分客户进行访谈了解其还款能力及预计还款期限，综合评价减值准备提取的合理性；获取律师关于部分欠款单位的信用调查报告并访谈调查律师，了解其调查程序以评价调查结论的可靠性；

（6）对应收账款的账龄划分准确性进行测试并结合款项回收及历史账龄情况分析判断账龄划分整体合理性；结合公司历史坏账损失情况，分析判断历史损失率及预期信用损失率计算合理性。

（二）预计负债的确认

1、事项描述

预计负债的完整性及准确性对财务报表影响重大且预计负债的确认和消除需要评估相关事项可能的发展方向，亦需要管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将预计负债的完整性、准确性及预计负债计提的合理性确定为关键审计事项。

关于预计负债确认会计政策详见附注三、（二十五）；关于预计负债账面金额详见附注六、（三十五）。

2、审计应对

我们执行的主要程序如下：

（1）了解并测试与确认预计负债相关的关键内部控制；

（2）评估计提预计负债方法的适当性；

（3）测试管理层确认和消除预计负债所依据的基础信息，利用法律专家的工作，评价管理层确认预计负债过程中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其法律专家的工作；评价法律机构的独立性、客观性、经验和资质；

（4）验证计算预计负债模型的准确性，复核预计负债在财务报告中是否得到恰当披露。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

东方网力公司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，管理层负责评估东方网力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方网力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方网力公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就东方网力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

北京中天华茂会计师事务所（普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

2021 年 4 月 29 日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：东方网力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	117,540,846.44	286,263,479.71
交易性金融资产	六、（二）	6,147,367.24	125,399,251.54
应收票据	六、（三）		
应收账款	六、（四）	570,626,148.83	911,749,936.62
应收款项融资	六、（五）		1,295,817.60
预付款项	六、（六）	149,687,943.82	326,958,626.76
其他应收款	六、（七）	335,317,382.60	259,189,814.05
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	84,914,470.83	191,710,108.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	33,357,786.09	13,221,358.36
其他流动资产	六、（十）	44,468,597.48	81,144,194.12
流动资产合计		1,342,060,543.33	2,196,932,586.81
非流动资产：			
长期应收款	六、（十一）	236,643,192.13	241,488,766.87
长期股权投资	六、（十二）	366,934,237.20	420,228,483.00
其他权益工具投资	六、（十三）	4,940,152.23	9,644,528.56
其他非流动金融资产	六、（十四）	756,811,511.90	777,249,222.00
投资性房地产	六、（十五）	4,287,785.41	
固定资产	六、（十六）	207,411,627.17	224,177,702.80
在建工程	六、（十七）	1,840,608.00	
无形资产	六、（十八）	36,495,713.98	47,016,530.19
商誉	六、（十九）	18,259,286.43	20,581,251.70
长期待摊费用	六、（二十）	1,328,632.05	3,644,415.04
递延所得税资产	六、（二十一）	59,662.93	732,042.24
其他非流动资产	六、（二十二）	51,855,798.32	74,748,350.34
非流动资产合计		1,686,868,207.75	1,819,511,292.74
资产总计		3,028,928,751.08	4,016,443,879.55

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：东方网力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、（二十三）	902,115,445.92	954,569,446.67
交易性金融负债	六、（二十四）	395,333,333.33	367,084,644.89
应付票据	六、（二十五）		17,288,658.44
应付账款	六、（二十六）	344,759,585.45	518,150,384.83
预收款项	六、（二十七）		40,470,303.98
合同负债	六、（二十八）	39,294,568.96	
应付职工薪酬	六、（二十九）	14,815,895.74	3,455,129.06
应交税费	六、（三十）	324,733,296.87	303,311,977.19
其他应付款	六、（三十一）	264,977,954.64	143,752,528.80
其中：应付利息	六、（三十一）	56,863,026.62	2,460,000.00
应付股利			
一年内到期的非流动负债	六、（三十二）	192,149,546.34	195,680,524.81
其他流动负债	六、（三十三）	54,300,000.00	23,600,000.00
流动负债合计		2,532,479,627.25	2,567,363,598.67
非流动负债：			
长期借款	六、（三十四）	26,000,000.00	100,000,000.00
预计负债	六、（三十五）	250,875,396.86	569,572,318.16
递延收益	六、（三十六）	1,753,616.80	2,805,786.76
递延所得税负债	六、（二十一）	14,558.25	168,332.25
其他非流动负债	六、（三十七）		15,592,261.38
非流动负债合计		278,643,571.91	688,138,698.55
负债合计		2,811,123,199.16	3,255,502,297.22
股东权益：			
股本	六、（三十八）	1,195,772,516.00	1,195,772,516.00
资本公积	六、（三十九）	1,272,499,536.47	1,271,976,554.04
减：库存股	六、（四十）	15,592,261.38	15,592,261.38
其他综合收益	六、（四十一）	-10,313,216.74	5,326,844.20
盈余公积	六、（四十二）	137,451,276.63	137,451,276.63
未分配利润	六、（四十三）	-2,374,952,432.44	-1,853,305,983.18
归属于母公司股东权益合计		204,865,418.54	741,628,946.31
少数股东权益		12,940,133.38	19,312,636.02

股东权益合计		217,805,551.92	760,941,582.33
负债和股东权益总计		3,028,928,751.08	4,016,443,879.55

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020 年度

编制单位：东方网力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、（四十四）	276,403,032.80	353,502,239.04
其中：营业收入	六、（四十四）	276,403,032.80	353,502,239.04
二、营业总成本		699,122,525.34	998,132,231.46
其中：营业成本	六、（四十四）	232,962,773.75	252,947,273.64
税金及附加	六、（四十五）	3,018,125.53	5,085,708.91
销售费用	六、（四十六）	60,074,942.36	132,606,896.33
管理费用	六、（四十七）	79,861,587.99	127,172,227.41
研发费用	六、（四十八）	206,090,071.19	294,217,856.95
财务费用	六、（四十九）	117,115,024.52	186,102,268.22
其中：利息费用	六、（四十九）	124,578,826.46	161,096,384.66
利息收入	六、（四十九）	10,840,646.97	14,595,738.73
加：其他收益	六、（五十）	9,168,638.13	53,018,128.42
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（五十一）	-26,098,138.30	60,780,083.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,302,011.60	-69,547,435.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“－”号填列）			
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）	六、（五十二）	45,586,555.59	13,500,761.20

信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、（五十三）	-84,253,321.35	-2,273,548,791.15
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、（五十四）	-24,712,758.72	-401,219,913.23
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（五十五）	-4,233,121.29	-693,264.62
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-507,261,638.48	-3,192,792,988.59
加：营业外收入	六、（五十六）	5,617,483.41	9,617,059.16
减：营业外支出	六、（五十七）	20,658,227.81	6,018,265.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-522,302,382.88	-3,189,194,194.50
减：所得税费用	六、（五十八）	352,790.54	1,889,891.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-522,655,173.42	-3,191,084,086.11
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-522,655,173.42	-3,191,084,086.11
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-521,646,449.26	-3,193,272,974.23
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-1,008,724.16	2,188,888.12
六、其他综合收益的税后净额	六、（五十九）	-15,640,060.94	-2,930,215.00
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-15,640,060.94	-2,930,215.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,704,376.33	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、（四十一）	-10,935,684.61	-2,930,215.00
1、权益法下可转损益的其他综合收益	六、（四十一）	735,873.66	-161,489.12
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			-3,599,354.95
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	六、（四十一）	-11,671,558.27	830,629.07
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-538,295,234.36	-3,194,014,301.11
归属于母公司股东的综合收益总额		-537,286,510.20	-3,196,203,189.23
归属于少数股东的综合收益总额		-1,008,724.16	2,188,888.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.4376	-2.6795

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.4376	-2.6795
------------------	--	---------	---------

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：东方网力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		394,661,345.02	725,383,585.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,071,679.37	56,695,859.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、（六十）	238,939,960.12	64,056,832.40
经营活动现金流入小计		642,672,984.51	846,136,277.77
购买商品、接受劳务支付的现金		340,199,927.39	534,000,471.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		181,987,822.51	319,760,634.50
支付的各项税费		14,888,444.13	172,257,139.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（六十）	178,071,427.54	388,831,808.99
经营活动现金流出小计		715,147,621.57	1,414,850,054.42
经营活动产生的现金流量净额		-72,474,637.06	-568,713,776.65
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		120,274,984.22	1,043,343,382.88
取得投资收益收到的现金		2,770,214.79	49,192,040.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,456.67	505,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			532,304,454.25
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		123,097,655.68	1,625,345,208.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,056,427.35	36,004,816.68
投资支付的现金			481,280,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（六十）	35,061.38	418,066,000.00
投资活动现金流出小计		30,091,488.73	935,350,816.68
投资活动产生的现金流量净额		93,006,166.95	689,994,391.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		750,096,745.00	1,873,330,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（六十）	101,482,860.00	441,600,000.00
筹资活动现金流入小计		851,579,605.00	2,314,930,000.00
偿还债务支付的现金		865,804,696.84	2,848,194,209.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,350,118.56	194,438,048.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,747,966.59	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（六十）	106,712,649.69	83,261,649.44
筹资活动现金流出小计		1,046,867,465.09	3,125,893,908.16
筹资活动产生的现金流量净额		-195,287,860.09	-810,963,908.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-355,485.46	-379,374.24
五、现金及现金等价物净增加额	六、（六十一）	-175,111,815.66	-690,062,667.69
加：期初现金及现金等价物余额	六、（六十一）	223,132,192.94	913,194,860.63
六、期末现金及现金等价物余额	六、（六十一）	48,020,377.28	223,132,192.94

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

项目	本年数													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1, 195, 772, 516. 00				1, 271, 976, 554. 04	15, 592, 261. 38	5, 326, 844. 20		137, 451, 276. 63		-1, 853, 305, 983. 18		19, 312, 636. 02	760, 941, 582. 33
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	1, 195, 772, 516. 00				1, 271, 976, 554. 04	15, 592, 261. 38	5, 326, 844. 20		137, 451, 276. 63		-1, 853, 305, 983. 18		19, 312, 636. 02	760, 941, 582. 33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					522, 982. 43		-15, 640, 060. 94				-521, 646, 449. 26		-6, 372, 502. 64	-543, 136, 030. 41
（一）综合收益总额							-15, 640, 060. 94				-521, 646, 449. 26		-1, 008, 724. 16	-538, 295, 234. 36
（二）股东投入和减少资本					522, 982. 43								-5, 363, 778. 48	-4, 840, 796. 05

1、股东投入的普通股					-824,369.71									-824,369.71
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					1,347,352.14								-5,363,778.48	-4,016,426.34
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
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	1,195,772,516.00				1,272,499,536.47	15,592,261.38	-10,313,216.74		137,451,276.63		-2,374,952,432.44		12,940,133.38	217,805,551.92

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项目	上年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	854,543,997.00				1,610,614,259.07	48,932,882.97	24,950,490.94		141,828,222.98		1,386,661,048.16	27,241,813.42	3,996,906,948.60
加：会计政策变更							-16,693,431.74		-4,376,946.35		-15,150,171.54	85,228.16	-36,135,321.47
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	854,543,997.00				1,610,614,259.07	48,932,882.97	8,257,059.20		137,451,276.63		1,371,510,876.62	27,327,041.58	3,960,771,627.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	341,228,519.00				-338,637,705.03	-33,340,621.59	-2,930,215.00				-3,224,816,859.80	-8,014,405.56	-3,199,830,044.80

(一) 综合收益总额							-2,930,215.00				-3,193,272,974.23	2,188,888.12	-3,194,014,301.11
(二) 股东投入和减少资本	-589,000.00				5,558,895.44	-33,340,621.59							38,310,517.03
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	-589,000.00				-6,249,650.02	-33,340,621.59							26,501,971.57
4、其他					11,808,545.46								11,808,545.46
(三) 利润分配											-31,543,885.57	-8,188,028.75	-39,731,914.32
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-31,543,885.57	-8,188,028.75	-39,731,914.32
4、其他													
(四) 股东内部结转	341,817,519.00				-341,817,519.00								
1、资本公积转增资本(或股本)	341,817,519.00				-341,817,519.00								
2、盈余公积转													

增资本（或股本）													
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					-2,379,081.47						-2,015,264.93		-4,394,346.40
四、本年年末余额	1,195,772,516.00				1,271,976,554.04	15,592,261.38	5,326,844.20		137,451,276.63		-1,853,305,983.18	19,312,636.02	760,941,582.33

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：东方网力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		71,893,343.77	75,084,882.91
交易性金融资产		6,147,367.24	125,399,251.54
应收票据			
应收账款	十六、（一）	520,426,183.70	762,094,509.01
应收款项融资			1,295,817.60
预付款项		129,237,846.93	267,317,764.88
其他应收款	十六、（二）	530,861,830.03	234,721,207.30
其中：应收利息			
应收股利		6,231,617.34	2,913,340.65
存货		68,403,388.16	186,871,896.65
一年内到期的非流动资产		33,357,786.09	13,221,358.36
其他流动资产		6,192,694.29	44,827,064.05
流动资产合计		1,366,520,440.21	1,710,833,752.30
非流动资产：			
长期应收款		236,643,192.13	241,488,766.87
长期股权投资	十六、（三）	2,625,941,420.90	2,387,748,775.18
其他权益工具投资		4,940,152.23	9,644,528.56
其他非流动金融资产		98,440,747.07	586,239,983.82
投资性房地产		4,287,785.41	
固定资产		73,852,948.89	89,504,293.85
在建工程			
无形资产		2,872,644.21	6,791,744.54
商誉			
长期待摊费用		726,158.02	1,701,172.33
递延所得税资产			732,042.24
其他非流动资产		51,855,798.32	63,110,783.12
非流动资产合计		3,099,560,847.18	3,386,962,090.51
资产总计		4,466,081,287.39	5,097,795,842.81

资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：东方网力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		869,634,834.07	919,569,446.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			40,888,658.44
应付账款		347,711,616.11	474,729,371.76
预收款项			27,684,236.82
合同负债		23,375,167.74	
应付职工薪酬		8,903,941.79	623,209.75
应交税费		271,018,511.75	248,968,172.33
其他应付款		1,332,759,694.31	909,539,106.91
其中：应付利息		55,564,898.84	2,460,000.00
应付股利			
一年内到期的非流动负债		191,937,832.81	195,468,811.28
其他流动负债		54,300,000.00	
流动负债合计		3,099,641,598.58	2,817,471,013.96
非流动负债：			
长期借款		26,000,000.00	100,000,000.00
预计负债		50,746,541.72	369,443,463.02
递延收益		1,753,616.80	2,805,786.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			15,592,261.38
非流动负债合计		78,500,158.52	487,841,511.16
负债合计		3,178,141,757.10	3,305,312,525.12
股东权益：			
股本		1,195,772,516.00	1,195,772,516.00
资本公积		1,499,742,853.42	1,498,395,501.28
减：库存股		15,592,261.38	15,592,261.38
其他综合收益		-11,212,417.12	-7,243,914.45
专项储备			

盈余公积		137,451,276.63	137,451,276.63
一般风险准备			
未分配利润		-1,518,222,437.26	-1,016,299,800.39
股东权益合计		1,287,939,530.29	1,792,483,317.69
负债和股东权益总计		4,466,081,287.39	5,097,795,842.81

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020 年度

编制单位：东方网力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、（四）	234,807,265.04	244,046,047.78
减：营业成本	十六、（四）	212,205,216.82	198,931,100.54
税金及附加		1,956,080.58	2,932,140.91
销售费用		39,866,805.27	78,659,668.94
管理费用		44,529,521.73	71,566,106.33
研发费用		111,310,481.60	143,504,149.11
财务费用		114,672,840.31	176,360,293.97
其中：利息费用		121,922,034.18	156,131,550.89
利息收入		10,164,338.32	13,886,357.82
加：其他收益		8,832,343.62	39,196,755.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-122,934,293.48	302,129,673.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-128,183,947.54	-70,772,599.82
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）		-50,551,203.45	-53,448,449.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,132,053.59	-1,471,136,445.80

资产减值损失（损失以“－”号填列）		-21,353,709.90	-442,598,788.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,139,678.85	-210,081.37
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-483,012,276.92	-2,053,974,748.75
加：营业外收入		470,315.84	512,649.50
减：营业外支出		18,627,877.79	2,020,054.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-501,169,838.87	-2,055,482,154.15
减：所得税费用		752,798.00	2,018,368.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-501,922,636.87	-2,057,500,522.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-501,922,636.87	-2,057,500,522.88
（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		-3,968,502.67	-3,760,844.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,704,376.33	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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		-4,704,376.33	
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		735,873.66	-3,760,844.07
1、权益法下可转损益的其他综合收益		735,873.66	-161,489.12
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			-3,599,354.95
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		-505,891,139.54	-2,061,261,366.95

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020 年度

编制单位：东方网力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		328,934,553.06	537,567,754.42
收到的税费返还		7,623,353.25	38,199,472.80
收到其他与经营活动有关的现金		776,765,622.46	807,523,256.21
经营活动现金流入小计		1,113,323,528.77	1,383,290,483.43
购买商品、接受劳务支付的现金		285,350,991.73	447,873,053.69
支付给职工以及为职工支付的现金		117,056,525.21	176,202,509.20
支付的各项税费		9,957,706.91	132,410,624.78
支付其他与经营活动有关的现金		233,720,835.36	510,051,120.45
经营活动现金流出小计		646,086,059.21	1,266,537,308.12
经营活动产生的现金流量净额		467,237,469.56	116,753,175.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,767,684.42	998,709,266.04
取得投资收益收到的现金		698,629.46	17,586,742.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,456.67	153,430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,518,770.55	1,016,449,438.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		870,489.30	1,458,192.26
投资支付的现金		398,110,000.00	295,113,000.00
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			418,066,000.00

投资活动现金流出小计		398,980,489.30	714,637,192.26
投资活动产生的现金流量净额		-291,461,718.75	301,812,246.53
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		743,096,745.00	1,813,330,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		99,982,860.00	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		843,079,605.00	1,868,330,000.00
偿还债务支付的现金		856,285,308.69	2,777,843,097.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,033,950.19	181,889,263.93
支付其他与筹资活动有关的现金		103,843,136.87	68,657,183.24
筹资活动现金流出小计		1,029,162,395.75	3,028,389,544.19
筹资活动产生的现金流量净额		-186,082,790.75	-1,160,059,544.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-272.51	36,947.72
五、现金及现金等价物净增加额		-10,307,312.45	-741,457,174.63
加: 期初现金及现金等价物余额		12,994,544.14	754,451,718.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,687,231.69	12,994,544.14

财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

股东权益变动表

2020 年度

编制单位: 东方网力科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	本年数											
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,195,772,516.00				1,498,395,501.28	15,592,261.38	-7,243,914.45		137,451,276.63		-1,016,299,800.39	1,792,483,317.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,195,772,516.00				1,498,395,501.28	15,592,261.38	-7,243,914.45		137,451,276.63		-1,016,299,800.39	1,792,483,317.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					1,347,352.14		-3,968,502.67				-501,922,636.87	-504,543,787.40
(一) 综合收益总额							-3,968,502.67				-501,922,636.87	-505,891,139.54
(二) 股东投入和减少资本					1,347,352.14							1,347,352.14
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					1,347,352.14							1,347,352.14

（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
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	1,195,772,516.00				1,499,742,853.42	15,592,261.38	-11,212,417.12		137,451,276.63		-1,518,222,437.26	1,287,939,530.29

财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项目	上年数											
	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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	854,543,997.00				1,834,678,781.71	48,932,882.97	13,210,361.36		141,828,222.98		1,112,137,125.14	3,907,465,605.22
加：会计政策变更							-16,693,431.74		-4,376,946.35		-39,392,517.08	-60,462,895.17
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	854,543,997.00				1,834,678,781.71	48,932,882.97	-3,483,070.38		137,451,276.63		1,072,744,608.06	3,847,002,710.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	341,228,519.00				-336,283,280.43	-33,340,621.59	-3,760,844.07				-2,089,044,408.45	-2,054,519,392.36
（一）综合收益总额							-3,760,844.07				-2,057,500,522.88	-2,061,261,366.95
（二）股东投入和减少资本	-589,000.00				5,534,238.57	-33,340,621.59						38,285,860.16
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	-589,000.00				-6,249,650.02	-33,340,621.59						26,501,971.57

4、其他					11,783,888.59							11,783,888.59
（三）利润分配											-31,543,885.57	-31,543,885.57
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-31,543,885.57	-31,543,885.57
4、其他												
（四）股东权益内部结转	341,817,519.00				-341,817,519.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	341,817,519.00				-341,817,519.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
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	1,195,772,516.00				1,498,395,501.28	15,592,261.38	-7,243,914.45		137,451,276.63		-1,016,299,800.39	1,792,483,317.69

财务报表由以下人士签署：

法定代表人

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

东方网力科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司注册中文名称: 东方网力科技股份有限公司

公司注册英文名称: NETPOSA TECHNOLOGIES LIMITED

注册资本与实收资本: 人民币 119,577.2516 万元

法定代表人: 邹洋

注册地址: 北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦 17 层 1723 室

公司类型: 股份有限公司

(二) 公司历史沿革

东方网力科技股份有限公司(以下简称“东方网力”或“本公司”或“公司”)前身北京东方网力科技有限公司(以下简称“有限公司”)系由自然人蒋宗文、施援、吴勇、杨海军及周晨天共同出资并于 2000 年 9 月 5 日在北京市工商行政管理局登记注册,住所为北京市大兴县长子营镇政府东 200 米,经营期限为 10 年,注册资本与实收资本均为 50.00 万元,由股东以货币资金出资设立。

2001 年 10 月 29 日,有限公司股东会决议同意将注册资本由 50.00 万元增至 800.00 万元。同时增加刘光为股东。

2007 年 12 月 13 日,有限公司股东会决议,原股东施援、吴勇将持有公司 155.68 万元、168.64 万元出资额转让给新增股东北京合源视讯科技有限公司(以下简称“合源视讯”),原股东蒋宗文将持有的 150.00 万元出资额转让给原股东刘光,变更后有限公司注册资本仍为 800.00 万元。

2008 年 4 月 7 日,有限公司股东会决议,原股东周晨天将持有公司 21.60 万元出资额转让给原股东刘光,变更后有限公司注册资本仍为 800.00 万元。

2008 年 10 月 17 日,有限公司股东会决议,原股东刘光将持有公司 24.00 万元出资额转让给深圳市天阔数码科技有限公司,变更后有限公司注册资本仍为 800.00 万元。

2009 年 12 月 2 日,刘光将所持有有限公司的 40.00 万元出资额分别转让给李京、徐燕、许晓阳、夏朝阳 4 人,蒋宗文将所持有有限公司的 40.00 万元出资额转让给北京盛世景投资管理有限公司,合源视讯将所持有有限公司的 324.32 万元出资额分别转让给合源视讯全体股东,并修订

了公司章程。变更后有限公司注册资本仍为 800.00 万元。

2009 年 12 月 16 日，有限公司股东会决议，新增股东广东中科白云创业投资有限公司和深圳市中科招商创业投资管理有限公司，增资额分别为 80.00 万元和 20.00 万元。有限公司注册资本增加到 900.00 万元。

2010 年 6 月 12 日，有限公司股东会决议，熊轲将出资额 1.60 万元转让给刘光，刘光将出资额 9.80 万元分别转让给赵永军、潘少斌、钟玲、任重、唐玉林、杨柏松、薛硕、冯升、杨志杰、贺贵川、郑旺等 11 名自然人，同时增加股东英特尔产品（成都）有限公司，增资额为 57.45 万元。增资后有限公司注册资本变为 957.45 万元。

2010 年 8 月 17 日，有限公司股东会决议通过，以有限公司截至 2010 年 6 月 30 日的净资产 92,901,755.66 元出资，按 1:0.5651 比例折为股份 5,250 万股，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所有限公司为此次整体变更出具了“天职京审字[2010]1957 号”《审计报告》和“天职京核字[2010]1965 号”《验资报告》，北京国友大正资产评估有限公司出具了“国友大正评报字（2010）第 207 号”《评估报告》。公司于 2010 年 9 月 30 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110108001656815 的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“东方网力科技股份有限公司”，注册资本为人民币 5,250.00 万元。

根据公司 2013 年 12 月 20 日召开的 2013 年第三次临时股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2014 年 1 月 3 日中国证券监督管理委员会证监许可[2014]20 号文的核准，东方网力首次公开发行人民币普通股 1,470.25 万股（公开发行新股 631.00 万股，股东公开发售股份 839.25 万股）。截至 2014 年 1 月 24 日，公司公开发行新股募集资金总额 31,486.90 万元，扣除新股发行费用 2,834.80 万元，募集资金净额 28,652.10 万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“天职业字[2014]2058 号”《验资报告》。

经深圳证券交易所同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“东方网力”，股票代码“300367”，本次公开发行的 1,470.25 万股股票（公开发行新股 631.00 万股，股东公开发售股份 839.25 万股）于 2014 年 1 月 29 日起上市交易。

根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 5,881.00 万元，由资本公积和未分配利润转增注册资本，转增基准日期为 2014 年 2 月 28 日，变更后的注册资本为人民币 11,762.00 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次实收资本变更情况进行了审验，并出具“天职业字[2014]11004 号”《验资报告》。

公司于 2014 年 11 月 7 日召开 2014 年第五次临时股东大会，审议通过了《<东方网力科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》、《东方网力科技股份有限公司股权激励实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》等议案。2014 年 11 月 20 日召开第二届董事会第十四次会议审议内容：“审议通过《关于公司调整限制性股票激励计划授予对象及限制性股票数量的议案》，经调整后，公司确定激励对象为 110 人，限制性股票数量为 154.00 万股。”截至 2014 年 12 月 12 日，部分股权激励对

象已离职或自愿放弃，根据激励计划的规定，公司对激励计划的相关事项进行调整，公司最终确定的激励对象人数由 110 人变更为 108 人，限制性股票数量由 154.00 万股变更为 152.50 万股，限制性股票激励计划首次授予激励对象限制性股票的价格为 35.59 元/股，限制性股票的总额为人民币 5,427.475 万元，申请增加注册资本 152.50 万元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 11,914.50 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次实收资本变更情况进行了审验，并出具“天职业字[2014]12727 号”《验资报告》。

根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 17,871.75 万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2015 年 5 月 5 日，变更后的股本为人民币 29,786.25 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次实收资本变更情况进行了审验，并出具“天职业字[2015]10116 号”《验资报告》。

公司于 2014 年 11 月 7 日召开 2014 年第五次临时股东大会，审议通过了《<东方网力科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》、《东方网力科技股份有限公司股权激励实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》等议案，其中首期授予权益已于 2014 年 11 月 20 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 12 月 15 日出具“天职业字[2014]12727 号”《验资报告》。预留权益在首期权益授予后 12 个月内一次性授予，且授予条件与首期授予权益的授予条件相同。公司于 2015 年 8 月 19 日召开第二届董事会第二十五次会议，会议决议“审议通过《关于调整预留限制性股票授予数量的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，经调整后，公司确定激励对象为 33 人，限制性股票数量为 40.00 万股”。截至 2015 年 9 月 22 日，部分股权激励对象已离职或自愿放弃，根据激励计划的规定，公司对激励计划的相关事项进行调整，最终确定的激励对象人数由 33 人变更为 32 人，预留限制性股票数量由 40.00 万股变更为 39.50 万股，预留限制性股票激励计划授予激励对象限制性股票的价格为 27.75 元/股，限制性股票的总额为人民币 1,096.125 万元，申请增加注册资本与股本 39.50 万元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 29,825.75 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次实收资本变更情况进行了审验，并出具“天职业字[2015]13299 号”《验资报告》。

经公司 2015 年 4 月 30 日召开的第二届董事会第十八次会议、2015 年 5 月 14 日召开的第二届董事会第十九次会议和 2015 年 6 月 1 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会于 2015 年 10 月 28 日出具的《关于核准东方网力科技股份有限公司向无锡乾创投资发展有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2388 号）文件核准，公司非公开向无锡乾创投资发展有限责任公司、苏州创思博特投资管理有限公司和拉萨经济技术开发区网华企业管理咨询有限公司等 10 个机构及钟华、梁铭妹等 21 个自然人合计发行 1,187.0725 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 36.84 元/股，募集资金总额为人民币 43,731.75 万元，各股东以股权出资，公司申请增加注册资本与股本人民币 1,187.0725 万元，其余计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 31,012.8225 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此实收资本变更情况进行了审验，并出具“天职

业字[2015]14704 号”《验资报告》。同时公司向特定投资者非公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 1,060.7116 万股，发行价格为每股人民币 42.99 元，募集资金总额为人民币 45,599.99 万元，扣除发行费用人民币 747.50 万元，募集资金净额为人民币 44,852.49 万元，其中增加股本人民币 1,060.7116 万元，其余资金计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 32,073.5341 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次实收资本变更情况进行了审验，并出具“天职业字[2015]14706 号”《验资报告》。

公司于 2015 年 10 月 15 日召开 2015 年第四次临时股东大会，审议通过了《<东方网力科技股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》、《东方网力科技股份有限公司第二期股权激励实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期限限制性股票激励计划相关事宜》等议案。根据公司 2015 年 10 月 23 日召开的第二届董事会第三十一次会议审议内容：“审议通过《关于公司调整第二期限限制性股票激励计划授予对象及限制性股票数量的议案》，经调整后，公司确定激励对象为 93 人，限制性股票数量为 169.415 万股。”第二期限限制性股票激励计划首次授予激励对象限制性股票的价格为 22.46 元/股，限制性股票的总额为人民币 3,805.06 万元，申请增加注册资本与股本 169.415 万元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 32,242.9491 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次实收资本变更情况进行了审验，并出具“天职业字[2015]15121 号”《验资报告》。

公司于 2015 年 11 月 23 日召开第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》：“鉴于公司首期限限制性股票激励计划授予对象刘学峰、钱波已离职，根据《东方网力科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定其已不符合激励对象条件，公司拟对原激励对象刘学峰、钱波所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 6.25 万股（原获授股数为 2.5 万股，经 2014 年度权益分派后变更为 6.25 万股）进行回购注销。根据《限制性股票激励计划（草案）》规定，对本次拟回购注销的价格由原限制性股票授予价格 35.59 元/股，调整为 14.19 元/股”。公司申请减少注册资本与股本 6.25 万元，其他金额冲减资本公积，变更后的注册资本为人民币 32,236.6991 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此次实收资本变更情况进行了审验，并出具“天职业字[2015]15194 号”《验资报告》。

根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 483,550,486.00 元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为 2016 年 3 月 11 日，变更后的注册资本为人民币 805,917,477.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2016]7864 号”《验资报告》。

根据公司 2015 年 10 月 15 日召开的 2015 年第四次临时股东大会，审议通过《<东方网力科技股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》、《东方网力科技股份有限公司第二期股权激励实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期限限制性股票激励计划相关事宜》等议案，其中首期授予权益已于 2015 年 10 月 23 日召开的第二届董事会第三十一次会议审议通过，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 03 日出具天职业字[2015]15121 号验资报告。预留权益在首期权益授予后 12 个月内一次性授予，且授予条件与首期授予权益的授予条件相同。公司 2016 年 7 月 19 日召开第二届董

事会第四十二次会议，会议决议“审议通过《关于调整第二期限制性股票激励计划预留部分数量的议案》、《关于向激励对象授予第二期限制性股票预留部分的议案》，经调整后，公司确定激励对象为 6 人，限制性股票数量为 428,750 股，授予价格为 12.97 元/股”。截至 2016 年 8 月 10 日，向激励对象授予第二期限制性股票预留部分的总额为人民币 5,560,887.50 元，申请增加注册资本与股本 428,750.00 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 806,346,227.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2016]14301 号”《验资报告》。

根据公司 2016 年 8 月 25 日召开第二届董事会第四十五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，“鉴于目前公司已经完成了首期限限制性股票激励计划首次股票授予、首期限限制性股票激励计划预留部分授予以及第二期限制性股票激励计划首次股票授予，从授予日至今，已有部分被激励对象陆续离职，根据相关规定，需对已离职的 7 名激励对象所持有的已获授但尚未解锁的共计 55.625 万股限制性股票进行回购。因公司 2015 年度权益分派已实施完成，根据《东方网力科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及 2014 年第五次临时股东大会授权，公司董事会对限制性股票激励计划首次授予股票的回购价格进行相应调整，即由授予日 2014 年 11 月 21 日的 35.59 元/股调整为 5.63 元/股（经 2014 年度权益分配方案后调整为 14.19 元/股，再经 2015 年度权益分配方案调整为 5.63 元/股）；对限制性股票激励计划的预留股票的回购价格进行相应调整，即由授予日 2015 年 8 月 19 日的 27.75 元/股调整为 11.05 元/股；根据《东方网力科技股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及 2015 年第四次临时股东大会授权，公司董事会对第二期限制性股票激励计划首次授予股票的回购价格进行相应调整，即由授予日 2015 年 10 月 26 日的 22.46 元/股调整为 8.93 元/股。”公司申请减少注册资本与股本 556,250.00 元，其他金额冲减资本公积，变更后的注册资本为人民币 805,789,977.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2016]14880 号”《验资报告》。

根据公司 2016 年 2 月 1 日召开的第二届董事会第三十五次会议决议、2016 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第三十八次会议决议、2016 年 6 月 29 日召开的第二届董事会第四十次会议决议和 2016 年 2 月 23 日召开的年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于 2016 年 9 月 6 日出具的《关于核准东方网力科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2024 号）文件核准，公司获准向特定投资者非公开发行人民币普通股股票（A 股）不超过 200,000,000 股。公司原注册资本为人民币 805,789,977.00 元，公司拟申请增加注册资本人民币 45,994,195.00 元，变更后的注册资本为人民币 851,784,172.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2016]16330 号”《验资报告》。

根据公司 2016 年 9 月 19 日召开的第二届董事会第四十六次会议，审议通过《东方网力科技股份有限公司第三期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《东方网力科技股份有限公司第三期股权激励实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第三期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，2016 年 11 月 16 日召开的第二届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于公司调整第三期限限制性股票激励计划授予对象及限制性

股票数量的议案》以及《关于向第三期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司确定首期授予激励对象为 114 人，首次授予激励对象的限制性股票为 3,661,000 股，授予价格为 12.08 元/股。截至 2016 年 11 月 22 日，向激励对象授予第三期限限制性股票的总额为人民币 44,224,880.00 元，申请增加注册资本与股本 3,661,000.00 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 855,445,172.00 元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2016]16802 号”《验资报告》。

根据公司 2017 年 9 月 19 日召开第三届董事会第十七次会议，会议决议“审议通过《关于向激励对象授予第三期限限制性股票激励计划预留部分的议案》，公司确定首期授予激励对象为 26 人，授予激励对象的限制性股票为 926,500 股，授予价格为 9.11 元/股”。截至 2017 年 9 月 19 日，向激励对象授予第三期限限制性股票预留部分的总额为人民币 8,440,415.00 元，申请增加注册资本与股本 926,500.00 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 856,371,672.00 元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2017]17278 号”《验资报告》。

根据公司 2017 年 8 月 24 日召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意将已授予但尚未解除锁定的部分限制性股票进行回购注销；同时审议通过《关于调整限制性股票回购数量及价格的议案》，根据公司《东方网力科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定以及 2014、2015、2016 年度权益分配方案，对限制性股票回购价格及回购数量进行调整，经调整后具体回购方案如下：（1）首期限限制性股票激励计划首次授予对象中 2 人离职，公司对 2 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 62,500 股进行回购注销，回购价格为 5.59 元/股（原获授股数为 25,000 股，原获授股份价格为 35.59 元/股）；（2）首期限限制性股票激励计划预留部分授予对象中 2 人离职，公司对 2 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 18,750 股进行回购注销，回购价格为 11.01 元/股（原获授股数为 15,000 股，原获授股份价格为 27.75 元/股）；（3）第二期限限制性股票激励计划首次授予对象中 2 人离职，公司对 2 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 21,875 股进行回购注销，回购价格为 8.89 元/股（原获授股数为 12,500 股，原获授股份价格为 22.46 元/股）；（4）第三期限限制性股票激励计划首次授予对象中 4 人离职，公司对 4 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 60,000 股进行回购注销，回购价格为 12.04 元/股（原获授股数为 60,000 股，原获授股份价格为 12.08 元/股）；（5）公司第三期限限制性股票激励计划已获授限制性股票第一个解锁期解锁条件未达成，公司对 110 名激励对象已获授但未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票共计 1,080,300 股进行回购注销，回购价格为 12.04 元/股（原获授股数为 1,080,300 股，原获授股份价格为 12.08 元/股）。综上所述，本次回购注销的限制性股票数量合计为 1,243,425 股，回购金额为 14,479,280.75 元。公司申请减少注册资本与股本 1,243,425.00 元，冲减资本公积 13,235,855.75 元，变更后的注册资本为人民币 855,128,247.00 元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2017]17507 号”《验资报告》。

根据公司 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意将已授予但尚未解除锁定的部分限制性股票进行回购注销；同时审议通

过《关于调整限制性股票回购数量及价格的议案》，根据公司《东方网力科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定以及 2015、2016、2017 年度权益分配方案，对限制性股票回购价格及回购数量进行调整，经调整后具体回购方案如下：（1）第二期限制性股票激励计划首次授予对象中 6 人离职，公司对 6 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 37,500 股进行回购注销，回购价格为 8.849 元/股（原获授股数为 15,000 股，原获授股份价格为 22.46 元/股）；（2）第二期限制性股票激励计划预留部分授予对象中 2 人离职，公司对 2 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 112,500 股进行回购注销，回购价格为 12.885 元/股（原获授股数为 112,500 股，原获授股份价格为 12.97 元/股）；（3）第三期限制性股票激励计划首次授予对象中 18 人离职，公司对 18 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 404,250 股进行回购注销，回购价格为 11.995 元/股（原获授股数为 404,250 股，原获授股份价格为 12.08 元/股）；（4）第三期限制性股票激励计划预留部分授予对象中 1 人离职，公司对 1 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 30,000 股进行回购注销，回购价格为 9.065 元/股（原获授股数为 30,000 股，原获授股份价格为 9.11 元/股）；由于其中有 5 名激励对象系各期重复出现的情况，因此本次回购注销涉及激励对象共计 22 人。综上所述，本次回购注销的限制性股票数量合计为 584,250 股，回购金额为 6,902,328.75 元。公司申请减少注册资本与股本 584,250.00 元，变更后的注册资本为人民币 854,543,997.00 元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2018]16955 号”《验资报告》。

根据公司 2019 年 3 月 15 日召开的第三届董事会第五十次会议审议通过《关于减少注册资本的议案》，公司拟按照《东方网力科技股份有限公司第二期限制性股票激励计划》及《东方网力科技股份有限公司第三期限限制性股票激励计划》的规定对相关已离职的 28 名激励对象已获授但尚未解锁的 589,000 股限制性股票进行回购注销。上述回购注销事宜完成后，公司注册资本由 854,543,997.00 元减少至 853,954,997.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2019]27645 号”《验资报告》。

根据公司 2019 年 8 月 14 日召开的第三届董事会第六十二次会议审议通过《关于增加注册资本的议案》，公司 2018 年度权益分派具体实施方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份后 853,954,997 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.370255 元人民币现金，合计派发现金股利 31,618,110.74 元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.002758 股，合计转增股本 341,817,519 股。转增股本后公司总股本变更为 1,195,772,516 股。公司注册资本由人民币 853,954,997.00 元变更为人民币 1,195,772,516.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行了审验，并出具“天职业字[2019]33273 号”《验资报告》。

（三）本公司所处行业、经营范围

公司所处行业为安防视频监控行业。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；安防工程设计；制造电子计算机外部设备；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、安全技术防范产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准

后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四）公司的母公司以及最终控制方

公司的母公司为川投信息产业集团有限公司。

公司最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

川投信息产业集团有限公司持股比例为 12.5090%，是公司第二大股东，2019 年 9 月 2 日获得第一大股东刘光先生所持全部股权的委托（对应股权比例 19.1059%），拥有表决权的股权比例合计为 26.5870%，上市公司控股股东变更为川投信息产业集团有限公司。

2020 年 12 月 24 日 14 时至 2020 年 12 月 25 日 14 时四川省成都市中级人民法院公开拍卖公司原控股股东、实际控制人刘光所持有的无限售条件流通股 60,121,772 股，占其持有公司股份数量的 26.32%，占公司股份总数的 5.02%，由川投信息产业集团有限公司竞得，至此，川投信息产业集团有限公司持股数量 149,578,637 股，持股比例为 12.5090%，拥有表决权的股权比例为 26.5870%。

（五）财务报告的批准报出者和批准报出日

公司财务报告已经公司 2021 年 4 月 29 日第四届董事会第十二次会议决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

截止 2020 年 12 月 31 日，东方网力货币资金余额 11,754.08 万元，短期借款和一年内到期的非流动负债分别为 90,211.54 万元和 19,214.95 万元，公司存在多个银行账户因违规担保等诉讼事项被司法冻结。

上述事项或情况均表明可能存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司董事会已审慎考虑公司日后流动资金及业绩状况以及其可用的融资来源，以评估公司是否拥有足够的营运资金以确保公司于 2020 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并持续运营。公司已实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

1. 与合作的借款银行及金融机构等达成续贷方案，防止集中抽贷给公司带来现金流方面的风险。目前已和除北京银行外其他授信银行达成续贷方案，续贷期间只需归还利息和少量本金，涉及金额约 5.94 亿元；与金融租赁公司在内的其他债权人逐一协商，大部分采用调整还款节奏、延长到期日等展期续作方案，涉及金额约 6.99 亿元，少部分金融机构企业正在沟通当中，涉及金额 1.35 亿；北京银行虽对公司借款提起了诉讼，但经公司协商沟通在归还利息前提下进行协商续贷，涉及金额约 1.84 亿元。

2. 公司在 2020 年进行了人员优化、裁减部分职场、削减开支等各项降低成本的措施，上述措施的效果在 2021 年将进一步显现出来。同时公司成立应收账款催收专项工作小组，加强各项应收账款的催收工作，2020 年经营收款 3.95 亿元，今年一季度已收到 5500 万元。预计 2021 年经营收款 3.5 至 4 亿元，上述业务回款将有力地保障公司基本的生产经营资金所需。

3. 处置部分资产获得现金回流，其中通过出售公司部分投资的股权来改善现金流，预计 2021 年通过出售持有的钉钉拍（深圳）技术股份有限公司、上海会畅通讯股份有限公司等公司股权预估获取资金约 1,200.00 万元，出售苏州华启智能科技有限公司的第四笔股权转让款（约 7,500.00 万元）预计于 2021 年上半年收到，并对投资阿尔特公司等公司形成的股权/股票进行处置，预估处置金额在 8500 万-10000 万元，预计 2021 年通过处置资产可获现金 17,000.00 万元至 20,000.00 万元。

4. 本公司现实际控制人川投信息产业集团有限公司将向公司提供资金支持，保持公司正常流动性，满足日常经营需要。承诺 2021 年向上市公司新增提供商业承兑汇票贴现或直接借款支持累计不低于 5,000.00 万元，目前已到位 1400 万元，还会根据实际情况需要提供包括但不限于借款、银行融资协助、拓宽上市公司融资渠道等支持。

本公司董事会认为公司未来能够获得足够的营运资金以确保本公司于 2020 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并在不大规模缩减现有经营规模的情况下持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

尽管如此，本公司管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本公司能否持续经营将取决于：

（1）银行是否将根据借款协议中规定的偿还时间表执行，是否会就迟付事件或其他事项在将来行使其要求本公司立即偿还所有剩余借款本金的权利。银行是否会在未来本公司需要时同意在现有偿还时间表的基础上对所有剩余借款本金给予展期。

（2）本公司母公司之控股公司川投信息产业集团有限公司是否将会及能够在本公司需要时提供所需要的资金支持。

倘若本公司未能持续经营业务，则须作出调整，将本公司资产之账面价值调整至其可回收

金额，就可能产生的财务负债计提拨备，以及将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。此等调整之影响并未反映在本财务报表中。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本

附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十六）2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十六）2（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损

益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

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

（十）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

（1）预期信用损失一般模型

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注四、（九）金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》确认的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

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应收票据预期信用损失进行估计。

①对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，以及单独测试后未减值的应收票据（包括单项金额重大和不重大）和未单独测试的单项金额不重大的应收票据，依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对划分为各类账龄信用风险特征组合的应收商业承兑汇票，以应收款项的账龄迁徙模型预计存续期的历史违约损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况预测，计算预期信用损失。

对应收合并范围内关联方应收票据、银行承兑汇票等无显著回收风险的应收票据单独划分组合，预计存续期内不会发生损失，不计提坏账准备。

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金額计量其损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金額计量损失准备。预期信用损失金額计量损失准备。本公司应收账款的客户绝大多数位于中国境内的安保科技公司或者是公共服务事业单位。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金額计量应收账款的减值准备，并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 其他应收款

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其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注四、（九）金融工

具。

4. 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用移动加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）合同资产与合同负债

1. 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“**金融资产减值**”。

2. 合同负债

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

（十四）合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确

认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五）持有待售资产和处置组

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注

四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余

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

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

（十七）投资性房地产

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

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

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
研发用电脑设备	年限平均法	5	3%	19.40%
房屋及建筑物	年限平均法	30	3%	3.23%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
研发用电脑设备	年限平均法	5	3%	19.40%
机器设备	年限平均法	5	3%	19.40%
电子设备	年限平均法	5	3%	19.40%
运输设备	年限平均法	10	3%	9.70%

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

（十九）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

（二十）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（二十一） 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十三)“长期资产减值”。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十三) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该

资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量

时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（二十七）收入

1. 一般原则

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的控制权时确认收入。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在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。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）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。

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。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）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。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）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。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他

非流动负债”项目中列示。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司对不需要安装的以产品交付后确认收入，需安装调试的按合同约定，实施完成并经客户验收合格后确认收入；产品服务在服务完成时，根据与客户核对一致的结算依据确认收入。

（二十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理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，本公司以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。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。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（三十一）重大会计判断和估计

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

负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1. 收入确认

如本附注四、(二十七)“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2. 租赁的归类

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

3. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动

4. 存货跌价准备

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

5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融

工具的公允价值产生影响。

6. 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

7. 折旧和摊销

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

8. 递延所得税资产

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

9. 所得税

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

10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的

最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

（三十二） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十五）“持有待售资产和处置组”相关描述。

2. 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，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或本公司所属子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（资本溢价）。

（三十三） 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起实施。本公司于 2020 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第二次会议，批准自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-40,470,303.98
	合同负债	35,739,231.15
	应交税费	4,731,072.83

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 12 月 31 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-42,338,394.42
	合同负债	39,294,568.96
	应交税费	3,043,825.46

2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	286,263,479.71	286,263,479.71	
交易性金融资产	125,399,251.54	125,399,251.54	
应收账款	911,749,936.62	911,749,936.62	
应收款项融资	1,295,817.60	1,295,817.60	
预付款项	326,958,626.76	326,958,626.76	
其他应收款	259,189,814.05	259,189,814.05	
存货	191,710,108.05	191,710,108.05	
一年内到期的非流动资产	13,221,358.36	13,221,358.36	
其他流动资产	81,144,194.12	81,144,194.12	
流动资产合计	<u>2,196,932,586.81</u>	<u>2,196,932,586.81</u>	
非流动资产：			
长期应收款	241,488,766.87	241,488,766.87	
长期股权投资	420,228,483.00	420,228,483.00	
其他权益工具投资	9,644,528.56	9,644,528.56	
其他非流动金融资产	777,249,222.00	777,249,222.00	
投资性房地产			
固定资产	224,177,702.80	224,177,702.80	
在建工程			
无形资产	47,016,530.19	47,016,530.19	
商誉	20,581,251.70	20,581,251.70	
长期待摊费用	3,644,415.04	3,644,415.04	
递延所得税资产	732,042.24	732,042.24	
其他非流动资产	74,748,350.34	74,748,350.34	
非流动资产合计	<u>1,819,511,292.74</u>	<u>1,819,511,292.74</u>	
资产总计	<u>4,016,443,879.55</u>	<u>4,016,443,879.55</u>	
流动负债：			
短期借款	954,569,446.67	954,569,446.67	
交易性金融负债	367,084,644.89	367,084,644.89	
应付票据	17,288,658.44	17,288,658.44	
应付账款	518,150,384.83	518,150,384.83	
预收款项	40,470,303.98		40,470,303.98
合同负债		35,739,231.15	35,739,231.15
应付职工薪酬	3,455,129.06	3,455,129.06	
应交税费	303,311,977.19	308,043,050.02	4,731,072.83
其他应付款	143,752,528.80	143,752,528.80	
一年内到期的非流动负债	195,680,524.81	195,680,524.81	
其他流动负债	23,600,000.00	23,600,000.00	
流动负债合计	<u>2,567,363,598.67</u>	<u>2,567,363,598.67</u>	
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
预计负债	569,572,318.16	569,572,318.16	
递延收益	2,895,786.76	2,805,786.76	
递延所得税负债	168,332.25	168,332.25	
其他非流动负债	15,592,261.38	15,592,261.38	
非流动负债合计	<u>688,138,698.55</u>	<u>688,138,698.55</u>	

(2) 母公司资产负债表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	75,084,882.91	75,084,882.91	
交易性金融资产	125,399,251.54	125,399,251.54	
应收账款	762,094,509.01	762,094,509.01	
应收款项融资	1,295,817.60	1,295,817.60	
预付款项	267,317,764.88	267,317,764.88	
其他应收款	234,721,207.30	234,721,207.30	
存货	186,871,896.65	186,871,896.65	
一年内到期的非流动资产	13,221,358.36	13,221,358.36	
其他流动资产	44,827,064.05	44,827,064.05	
流动资产合计	<u>1,710,833,752.30</u>	<u>1,710,833,752.30</u>	
非流动资产：			
长期应收款	241,488,766.87	241,488,766.87	
长期股权投资	2,387,748,775.18	2,387,748,775.18	
其他权益工具投资	9,644,528.56	9,644,528.56	
其他非流动金融资产	586,239,983.82	586,239,983.82	
投资性房地产			
固定资产	89,504,293.85	89,504,293.85	
无形资产	6,791,744.54	6,791,744.54	
长期待摊费用	1,701,172.33	1,701,172.33	
递延所得税资产	732,042.24	732,042.24	
其他非流动资产	63,110,783.12	63,110,783.12	
非流动资产合计	<u>3,386,962,090.51</u>	<u>3,386,962,090.51</u>	
资产总计	<u>5,097,795,842.81</u>	<u>5,097,795,842.81</u>	
流动负债：	-	-	
短期借款	919,569,446.67	919,569,446.67	
应付票据	40,888,658.44	40,888,658.44	
应付账款	474,729,371.76	474,729,371.76	
预收款项	27,684,236.82		-27,684,236.82

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		24,467,587.30	24,467,587.30
应付职工薪酬	623,209.75	623,209.75	
应交税费	248,968,172.33	252,184,821.85	3,216,649.52
其他应付款	909,539,106.91	909,539,106.91	
一年内到期的非流动负债	195,468,811.28	195,468,811.28	
其他流动负债			
流动负债合计	<u>2,817,471,013.96</u>	<u>2,817,471,013.96</u>	
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
预计负债	369,443,463.02	369,443,463.02	
递延收益	2,805,786.76	2,805,786.76	
其他非流动负债	15,592,261.38	15,592,261.38	
非流动负债合计	<u>487,841,511.16</u>	<u>487,841,511.16</u>	
负债合计	<u>3,305,312,525.12</u>	<u>3,305,312,525.12</u>	
实收资本（股本）	1,195,772,516.00	1,195,772,516.00	
资本公积	1,498,395,501.28	1,498,395,501.28	
减：库存股	15,592,261.38	15,592,261.38	
其他综合收益	-7,243,914.45	-7,243,914.45	
盈余公积	137,451,276.63	137,451,276.63	
未分配利润	-1,016,299,800.39	-1,016,299,800.39	
所有者权益（或股东权益）合计	1,792,483,317.69	1,792,483,317.69	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	<u>5,097,795,842.81</u>	<u>5,097,795,842.81</u>	

4. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或现代服务业收入	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%	房产余值的 1.2%
	计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	租金收入的 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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、10%、5%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1.依据国发【2000】18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》、京财税【2011】2325号《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》和财税【2008】1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,在我国境内开发生产软件产品,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13%的法定税率征收增值税,对实际税负超过 3%的部分即征即退;所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为公司所得税应税收入。

2.企业所得税

(1) 本公司企业所得税率为 25%。

(2) 本公司之子公司东方网力(香港)有限公司企业所得税率为 16.5%。

(3) 2018 年 10 月 16 日,本公司之子公司动力盈科实业(深圳)有限公司取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201844202141),有效期 3 年,本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司西安赛能视频技术有限公司符合财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中的鼓励类企业要求,本期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之子公司重庆网力新视界科技有限公司符合国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》中的小型微利企业要求,本期减按 5%的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之子公司贵州网力视联科技有限公司符合国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》中的小型微利企业要求,本期减按 5%的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司之子公司宁波市鄞州区网力投资管理有限公司根据《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,自2019年1月1日至2021年12月31日,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。

(8) 本期除上述公司外其他子公司的企业所得税税率均为25%。

3.其他税项按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2020年1月1日, 期末指2020年12月31日, 上期指2019年度, 本期指2020年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	52,886.61	34,168.28
银行存款	47,967,490.67	223,098,024.66
其他货币资金	69,520,469.16	63,131,286.77
合计	<u>117,540,846.44</u>	<u>286,263,479.71</u>
其中: 存放在境外的款项总额	<u>598,109.00</u>	<u>3,805,957.85</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 69,520,469.16元, 详见“六、合并财务报表主要项目注释(六十二)所有权或使用权受到限制的资产”

3. 期末存放在境外的款项 598,109.00 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,147,367.24	125,399,251.54
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	6,147,367.24	5,399,251.54
结构性存款		120,000,000.00
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		
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	<u>6,147,367.24</u>	<u>125,399,251.54</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	6,733,035.14	-	
商业承兑汇票	-	-	
合计	6,733,035.14	-	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	175,910,162.80	232,623,919.27
1-2 年（含 2 年）	119,989,462.41	1,368,876,849.29
2-3 年（含 3 年）	664,939,195.92	556,317,873.83
3-4 年（含 4 年）	400,911,732.02	224,291,431.09
4 年以上	299,080,744.04	147,994,869.35
合计	1,660,831,297.19	2,530,104,942.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提的坏账准备	304,844,567.09	18.35	276,950,053.17	90.85	27,894,513.92
按组合计提坏账准备	1,355,986,730.10	81.65	813,255,095.19	59.98	542,731,634.91

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：账龄组合	1,355,986,730.10	81.65	813,255,095.19	59.98	542,731,634.91
<u>合计</u>	<u>1,660,831,297.19</u>		<u>1,090,205,148.3</u>		<u>570,626,148.8</u>
		<u>100.00</u>	<u>6</u>		<u>3</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提的坏账准备	1,061,829,875.74	41.97	1,026,209,875.74	96.65	35,620,000.00
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,468,275,067.09	58.03	592,145,130.47	40.33	876,129,936.62
其中：账龄组合	1,468,275,067.09	58.03	592,145,130.47	40.33	876,129,936.62
合计	<u>2,530,104,942.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,618,355,006.21</u>		<u>911,749,936.62</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	139,619,507.67	116,691,696.39	83.58	客户因被其他方提起诉讼前保全等原因，银行账户被长期冻结，无法支付公司款项
客户 2	53,754,421.00	52,721,849.00	98.08	客户因自身项目质量问题无法收到终端用户款项，无支付公司款项的能力
客户 3	34,901,972.64	31,987,842.00	91.65	所在区域经营环境发生重大变化，重要客户丢失，经营情况差，业务处于停滞状态，无偿付公司款项的能力
客户 4	29,052,110.01	29,052,110.01	100.00	客户回款差，经营的项目规模大幅缩减，已无偿付公司款项的能力
客户 5	27,606,772.97	26,586,772.97	96.31	客户因自身项目质量问题无法收到终端用

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
				户款项，业务处于停滞状态，无支付公司款项的能力
客户 6	3,599,835.00	3,599,835.00	100.00	业务停滞，项目结束后未收到回款，客户已通过诉讼追索回款但情况不乐观，无力支付公司款项
客户 7	3,592,003.44	3,592,003.44	100.00	客户因自身项目质量问题无法收到终端用户款项，无支付公司款项的能力
客户 8	3,545,614.36	3,545,614.36	100.00	客户因自身项目质量问题无法收到终端用户款项，无支付公司款项的能力
客户 9	2,974,830.00	2,974,830.00	100.00	客户公司已经注销，无法追偿欠款。
客户 10	2,093,400.00	2,093,400.00	100.00	客户公司已经注销，无法追偿欠款。
客户 11	1,991,000.00	1,991,000.00	100.00	下游客户拖欠款项严重，经营困难，无支付公司款项的能力
客户 12	1,197,000.00	1,197,000.00	100.00	客户发生重大变化，拖欠款项严重，银行抽贷导致资金流断裂，无支付公司款项的能力。
客户 13	916,100.00	916,100.00	100.00	公司已就欠款事项进行仲裁，裁决生效后执行效果不理想，客户没有偿付能力
合计	304,844,567.09	276,950,053.17		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	1,355,986,730.10	813,255,095.19	59.98
合计	1,355,986,730.10	813,255,095.19	59.98

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项组合	1,026,209,875.74	26,104,173.44	19,531,986.88	755,832,009.13		276,950,053.17
账龄组合	592,145,130.47	229,024,751.56			-7,914,786.84	813,255,095.19

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	<u>1,618,355,006.21</u>	<u>255,128,925.00</u>	<u>19,531,986.88</u>	<u>755,832,009.13</u>	<u>-7,914,786.84</u>	<u>1,090,205,148.36</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	755,832,009.13

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 14	销售款	174,586,251.73	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 15	销售款	118,306,508.88	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 16	销售款	61,958,708.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 17	销售款	51,998,700.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 18	销售款	50,037,246.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 19	销售款	36,371,010.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 20	销售款	34,217,728.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 21	销售款	30,987,190.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 22	销售款	27,515,300.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 23	销售款	26,011,751.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 24	销售款	24,985,231.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 25	销售款	17,554,127.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 26	销售款	15,775,000.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 27	销售款	12,636,504.30	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 28	销售款	11,625,398.78	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 29	销售款	9,247,000.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 30	销售款	8,991,120.44	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 31	销售款	7,875,000.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 32	销售款	7,172,300.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 33	销售款	5,250,000.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 34	销售款	4,855,994.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 35	销售款	4,818,000.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 36	销售款	4,681,900.00	预计无法收回	公司管委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 37	销售款	4,333,540.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 38	销售款	2,600,000.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 39	销售款	805,000.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 40	销售款	635,500.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
合计		755,832,009.13			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数比例 (%)	坏账准备
客户 1	139,619,507.67	8.41	116,691,696.39
客户 41	137,176,194.00	8.26	61,784,157.78
客户 42	82,092,182.20	4.94	82,076,384.58
客户 43	71,732,389.79	4.32	52,575,541.30
客户 2	53,754,421.00	3.24	52,721,849.00
合计	484,374,694.66	29.17	365,849,629.05

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

8. 期末应收账款质押情况详见“六、合并财务报表主要项目注释（六十二）所有权或使用权受到限制的资产”

（五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资		1,295,817.60
合计		1,295,817.60

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	减值准备	余额	比例 (%)	减值准备
1 年以内（含 1 年）	18,342,730.62	11.90		223,585,568.82	68.39	

1-2 年（含 2 年）	128,569,489.53	83.44		83,813,086.68	25.63
2-3 年（含 3 年）	3,318,374.65	2.15	2,457,860.56	11,375,059.11	3.48
3 年以上	3,868,010.32	2.51	1,952,800.74	8,184,912.15	2.50
合计	154,098,605.12	100.00	4,410,661.30	326,958,626.76	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合 计数比例（%）
北京银泰锦宏科技有限责任公司	107,358,139.80	69.67
北京红嘉福科技有限公司	11,870,461.50	7.70
北京国泰一佳科技发展有限责任公司	9,846,027.37	6.39
深圳市智信共赢装饰设计工程有限公司	3,510,000.00	2.28
北京阔海东升科技有限公司	1,647,287.97	1.07
合计	134,231,916.64	87.11

（七）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	335,317,382.60	259,189,814.05
合计	335,317,382.60	259,189,814.05

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	471,249,867.68	514,010,289.72
1-2 年（含 2 年）	226,149,606.49	28,146,872.73
2-3 年（含 3 年）	21,540,106.13	16,923,441.45
3-4 年（含 4 年）	12,681,708.94	8,777,018.94
4 年以上	6,256,180.57	5,018,399.61
小计	737,877,469.81	572,876,022.45
坏账准备	402,560,087.21	313,686,208.40
合计	335,317,382.60	259,189,814.05

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	9,132,665.48	7,636,414.87
公司往来款	20,983,723.84	27,678,809.19
股权转让款	91,275,000.00	55,000,000.00
保证金	28,890,246.10	28,242,724.10
押金	3,490,808.87	6,566,155.87
应收股权个税款	16,549,324.65	
其他	3,264,700.87	3,460,918.42
资金占用	164,291,000.00	164,291,000.00
中粮信托理财产品（注1）	280,000,000.00	280,000,000.00
北京银行理财产品（注2）	120,000,000.00	
合计	737,877,469.81	572,876,022.45

注1：2017年3月27日，本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品或信托产品的议案》，同意公司及控股子公司在保证正常生产经营不受影响的前提下，使用不超过人民币30,000.00万元的闲置自有资金购买理财产品或信托产品，并同意授权公司总经理具体实施，授权期限自董事会审议通过之日起至三年内有效。

2018年4月，本公司子公司宁波市鄞州区网力投资管理有限公司（简称“宁波网力”）与中粮信托有限责任公司（简称“中粮信托”）签署《中粮信托·睿元二号单一资金信托》信托合同，委托中粮信托进行信托投资，信托资金总额不超过30,000.00万元。实际执行时，于2018年4月18日委托投资13,000.00万元，于2018年4月26日委托投资10,000.00万元，于2018年7月19日委托投资5,000.00万元，预期收益率7.2%/年，信托存续期为12个月。睿元二号单一资金信托计划到期后，宁波网力收回本金及相应收益。

2019年4月，宁波网力与中粮信托签署《中粮信托·睿元三号单一资金信托》信托合同，委托中粮信托进行信托投资，信托资金总额不超过30,000.00万元。实际执行时，第一期信托资金规模13,000.00万元于2019年4月22日生效，第二期信托资金规模15,000.00万元于2019年4月26日生效，预期收益率7.2%/年，信托存续期为12个月，信托计划于信托期间每年6月20日及12月20日后5个工作日内支付当期信托利益。中粮信托收到信托资金后，向济宁恒德信国际贸易有限公司（以下简称“恒德信”）发放信托贷款28,000.00万元。2019年6月26日，公司如期收到信托收益。2019年12月20日信托收益未能如期兑付，信托计划出现违约。

2020年2月20日，中粮信托向宁波网力出具《信托利益分配通知书》（2019中粮单字第007号—FPTZ），说明由于受托人分别于2019年12月20日及2020年1月15日向融资人发送《催款通知书》，融资人恒德信仍未支付其欠付的利息，根据《信托合同》第十七条约定提前终止信托，并向恒德信出具《债权转让通知》（2019中粮单字第007-1-ZR01）将信托债权28,000.00万元转让给了

宁波网力。

注2：公司于2018年12月与北京银行双榆树支行签订编号为GJJ1812072、GJJ1812073、GJJ1812083、GJJ1812084、GJJ1812085、GJJ1812086及GJJ1812093共7份《北京银行对公客户结构性存款协议》，共计购买北京银行结构性存款产品4.5亿元，公司根据理财协议将资金打入北京银行双榆树支行账户，2019年3月产品到期后，公司陆续收到北京银行回款本金3.3亿元及部分利息，剩余1.2亿元本金未收回。公司先后于2019年12月16日、2020年1月3日、2020年3月10日向北京银行双榆树支行发出《关于1.2亿元结构性存款的催收函》进行催收，但未收到回款。本公司已聘请北京世辉律师事务所出具《关于东方网力科技股份有限公司与北京银行的结构性存款业务相关事宜之法律意见书》，意见书认为本公司与北京银行双榆树支行签署的7份《结构性存款协议》具有法律效力，公司有权要求北京银行双榆树支行返还其尚未归还的人民币1.2亿元本金和3.5亿元本金对应的利息，以及逾期付款的罚息。本公司已就该事项向北京金融法院提起诉讼。

（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）	
2020 年 1 月 1 日余额	19,689,591.45		293,996,616.95	313,686,208.40
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,963,094.71		90,575,296.41	94,538,391.11
本期转回	69,997.32			69,997.32
本期转销				
本期核销			5,594,514.98	5,594,514.98
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>23,582,688.84</u>		<u>378,977,398.37</u>	<u>402,560,087.21</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	11,490,674.15	2,450,912.14				13,941,586.29
融资保证金组合	841,200.00		69,997.32			771,202.68
中粮信托理财产品	280,000,000.00					280,000,000.00
刘光		82,173,194.44				82,173,194.44
股权转让款	7,357,717.30	1,512,182.56				8,869,899.86
其他组合	13,996,616.95	8,402,101.97		5,594,514.98		16,804,203.94
合计	313,686,208.40	94,538,391.11	69,997.32	5,594,514.98	0.00	402,560,087.21

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	5,594,514.98

其中重要的其他应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 25	往来款	5,594,514.98	预计无法收回	公司管委会审批	否
合计		5,594,514.98			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
济宁恒德信国际贸易有限公司	理财产品	280,000,000.00	1-2 年	37.95	280,000,000.00
刘光	资金占用	164,291,000.00	1-2 年; 5 年以上	22.27	82,173,194.44
北京银行双榆树支行	理财产品	120,000,000.00	1-2 年	16.26	
亿诺德(天津)智能科技有限公司(注 1)股权转让		36,275,000.00	1 年以内	4.92	1,512,182.56
长兴祥悦企业管理合伙企业(有限合伙)股权转让		30,030,000.00	1-2 年	4.07	4,017,313.65
合计		630,596,000.00		63.20	367,674,996.21

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面	存货跌价准	账面	账面	存货跌价	账面
	余额	备/合同履约	价值	余额	准备	价值
		成本减值准				
		备				
原材料	14,448,616.74		14,448,616.74	10,830,196.19	1,214,640.92	9,615,555.27
发出商	19,925,749.45		19,925,749.45	54,350,165.47		54,350,165.47
品						
库存商	51,606,441.24	1,382,134.55	50,224,306.69	84,595,802.60	51,609,898.67	32,985,903.93
品						
在产品	315,797.95		315,797.95			
工程施				94,758,483.38		94,758,483.38
工						
合计	86,296,605.38	1,382,134.55	84,914,470.83	244,534,647.64	52,824,539.59	191,710,108.05

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,214,640.92			1,214,640.92		-
库存商品	51,609,898.67	33,098.11		50,260,862.23		1,382,134.55
合计	52,824,539.59	33,098.11		51,475,503.15		1,382,134.55

(九) 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	33,357,786.09	13,221,358.36
合计	33,357,786.09	13,221,358.36

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	44,468,597.48	44,553,258.77
预缴企业所得税		36,590,935.35
合计	<u>44,468,597.48</u>	<u>81,144,194.12</u>

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	105,345,995.62		105,345,995.62	4.75%—6.40%
分期收款股权转让款	181,975,550.78	50,678,354.27	131,297,196.51	4.75%
合计	<u>287,321,546.40</u>	<u>50,678,354.27</u>	<u>236,643,192.13</u>	

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	29,207,686.23	1,087,768.73	28,119,917.50	4.75%—6.40%
分期收款股权转让款	246,320,832.07	32,951,982.70	213,368,849.37	4.75%
合计	<u>275,528,518.30</u>	<u>34,039,751.43</u>	<u>241,488,766.87</u>	

2. 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)	
2020年1月1日余额			<u>34,039,751.43</u>	<u>34,039,751.43</u>
2020年1月1日长期应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			26,952,926.72	26,952,926.72

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
本期转回			9,226,555.16	9,226,555.16
本期转销				
本期核销				
其他变动			-1,087,768.72	-1,087,768.72
2020 年 12 月 31 日余额			<u>50,678,354.27</u>	<u>50,678,354.27</u>

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
重庆网力视界科技有限公司	87,688,046.04			-72,001,814.42
中盟科技有限公司	185,285,985.00			-32,652,779.66
北京物灵智能科技有限公司	8,513,782.08			764,210.16
E-FORD LIMITED	18,853,980.02			113,030,734.78
CABNET HOLDINGS BERHAD	30,639,960.86		31,249,398.42	130,414.60
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	72,225,093.89			-23,610,240.67
视云融聚（广州）科技有限公司	17,021,635.11			37,463.61
合计	420,228,483.00		31,249,398.42	-14,302,011.60

(续上表)

被投资单位名称	其他综合收益 调整	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
			宣告发放 现金红利 或利润	本期计提减值 准备	其他		
重庆网力视界科技有限公司		735,873.67				16,422,105.29	
中盟科技有限公司						152,633,205.34	36,601,179.95
北京物灵智能科技有限公司		4,020,872.49				13,298,864.73	

被投资单位名称	其他综合收益 调整	其他权益变动	本期增减变动		其他	期末余额	减值准备期末 余额
			宣告发放 现金红利 或利润	本期计提减值 准备			
E-FORD LIMITED	-8,245,478.73					123,639,236.07	
CABNET HOLDINGS BERHAD	479,022.96						
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）		-2,673,520.36				45,941,332.86	
视云融聚（广州）科技有限公司				2,059,605.80		14,999,492.92	2,059,605.80
合计	<u>-7,766,455.77</u>	<u>2,083,225.80</u>		<u>2,059,605.80</u>		<u>366,934,237.2</u> <u>0</u>	<u>38,660,785.75</u>

注：长期股权投资期末余额为期末账面价值。

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
无限城市（北京）科技有限公司	2,940,152.23	7,644,528.56
北京通成网联科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,940,152.23	9,644,528.56

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计 利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
无限城市（北京） 科技有限公司			24,997,163.01		非交易性权益投资	
北京通成网联科技 有限公司					非交易性权益投资	
合计			24,997,163.01			

（十四）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	16,830,881.45	18,936,047.19
北京创新工场创业投资中心（有限合伙）	20,967,901.15	20,417,821.82
深圳前海盛世泰金投资企业（有限合伙）	3,141,964.47	3,267,990.95
深圳科甲技术有限公司	-	16,422,700.00
骑士联盟（北京）信息服务有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	302,000,000.00	312,000,000.00
智车优行科技（上海）有限公司	145,325,008.48	30,975,079.17
钉钉拍（深圳）技术股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳微服机器人科技有限公司	-	113,241,490.15
北京云逍遥网络科技有限公司	-	13,478,854.54
ZPARKCAPITAL, L.P.	33,679,037.08	24,786,229.88
GRAPHSQL Inc.	2,515,348.95	2,689,325.10
Danhua Capital II, L.P.	7,942,549.15	8,882,736.10

项目	期末余额	期初余额
BRC Innovation L.P.	3,142,966.03	13,753,472.84
Knightscope, Inc.	159,916,164.14	136,781,516.26
KINDERLAB ROBOTICS, INC.	3,849,691.00	4,115,958.00
合计	756,811,511.90	777,249,222.00

注 1：2018 年 12 月，根据与上海圣聪投资管理有限公司、深圳微服共创投资企业（有限合伙）、深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）签署的投资协议，本公司出资 120,000,000.00 元增资深圳微服机器人科技有限公司（简称“微服机器人”），取得 16.67% 的股权。投资协议约定微服机器人在 2026 年 12 月 31 日前未能 IPO 成功，本公司有权要求微服机器人或其控股股东现金回购股权。2020 年 12 月，经公司管委会决议批准，转让与上海圣聪投资管理有限公司、深圳微服共创投资企业（有限合伙）、深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）签署的对微服机器人 16.67% 的股权投资权利，受让方亿诺德（天津）智能科技有限公司，目标股权价格人民币 72,550,000.00 元，受让方应在 2020 年 12 月 25 日前将 50% 股权转让款（即人民币 36,275,000.00 元）支付至东方网力的收款户，在 2021 年 4 月 30 日前将剩余 50% 股权转让款（即人民币 36,275,000.00 元）支付至东方网力的收款户。公司转让微服机器人股权形成当期投资损失 40,691,490.15 元。

2018 年 12 月，公司出资 70,000,000.00 元增资北京云逍遥网络科技有限公司（简称“云逍遥”），取得 14.89% 的股权。根据本公司与云逍遥签署的投资协议，2025 年 12 月 31 日前未能 IPO 成功且 IPO 前估值低于 22.00 亿元或未能以 15.00 亿元的估值被收购，本公司有权要求云逍遥回购股权。2020 年 12 月，经公司管委会决议批准，转让持有的云逍遥 14.89% 的股权投资权利，受让方亿诺德（天津）智能科技有限公司，目标股权价格人民币 100,000.00 元，受让方应在 2020 年 12 月 25 日前将股权转让款（即人民币 100,000.00 元）支付至东方网力的收款户。

（十五）投资性房地产

1. 成本计量

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	5,374,537.46	5,374,537.46
（3）企业合并增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		

(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,374,537.46	5,374,537.46
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,086,752.05	1,086,752.05
(1) 计提或摊销		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,086,752.05	1,086,752.05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>4,287,785.41</u>	<u>4,287,785.41</u>
2. 期初账面价值		
 (十六) 固定资产		
1. 总表情况		
(1) 分类列示		
项目	期末余额	期初余额
固定资产	207,405,299.70	224,177,702.80
固定资产清理	6,327.47	
合计	<u>207,411,627.17</u>	<u>224,177,702.80</u>
 2. 固定资产		
(1) 固定资产情况		

项目	研发用电脑设备	办公设备	生产设备	运输工具	房屋、建筑物	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	265,869,337.05	17,905,481.67	15,647,961.80	28,746,171.63	71,170,548.87	399,339,501.02
2. 本期增加金额	42,478,996.48	377,238.71	-	179,321.30	-	43,035,556.49
(1) 购置	42,478,996.48	377,238.71	-	179,321.30	-	43,035,556.49
3. 本期减少金额	8,770,810.03	5,122,490.41	14,368,854.35	683,798.79	5,374,537.46	34,320,491.04
(1) 处置或报废	8,491,544.68	5,122,490.41	14,368,854.35	683,798.79	-	28,666,688.23
(2) 其他	279,265.35	-	-	-	5,374,537.46	5,653,802.81
4. 期末余额	<u>299,577,523.50</u>	<u>13,160,229.97</u>	<u>1,279,107.45</u>	<u>28,241,694.14</u>	<u>65,796,011.41</u>	<u>408,054,566.47</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	87,039,491.44	14,371,420.05	12,129,143.43	16,579,518.53	12,081,200.65	142,200,774.10
2. 本期增加金额	44,209,388.30	1,121,554.06	578,728.62	2,403,687.27	2,141,885.88	50,455,244.13
(1) 计提	44,209,388.30	1,121,554.06	578,728.62	2,403,687.27	2,141,885.88	50,455,244.13
3. 本期减少金额	7,157,762.37	4,508,009.38	11,467,137.80	690,425.96	927,456.76	24,750,792.27
(1) 处置或报废	7,025,747.22	4,508,009.38	11,467,137.80	690,425.96	-	23,691,320.36
(2) 其他	132,015.15	-	-	-	927,456.76	1,059,471.91
4. 期末余额	<u>124,091,117.37</u>	<u>10,984,964.73</u>	<u>1,240,734.25</u>	<u>18,292,779.84</u>	<u>13,295,629.77</u>	<u>167,905,225.96</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	32,910,301.05	50,723.07	-	-	-	32,961,024.12
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额	216,983.31	-	-	-	-	216,983.31
(1) 处置或报废	181,435.98	-	-	-	-	181,435.98
(2) 其他	35,547.33	-	-	-	-	35,547.33
4. 期末余额	<u>32,693,317.74</u>	<u>50,723.07</u>	-	-	-	<u>32,744,040.81</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>142,793,088.39</u>	<u>2,124,542.17</u>	<u>38,373.20</u>	<u>9,948,914.30</u>	<u>52,500,381.64</u>	<u>207,405,299.70</u>
2. 期初账面价值	<u>145,919,544.56</u>	<u>3,483,338.55</u>	<u>3,518,818.37</u>	<u>12,166,653.10</u>	<u>59,089,348.22</u>	<u>224,177,702.80</u>

(2) 用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融科望京中心 2161.2162.2163	<u>65,796,011.4</u>	<u>13,295,629.77</u>	-	<u>52,500,381.64</u>

1

注：期末固定资产受限情况详见“六、合并财务报表主要项目注释（六十二）所有权或使

用权受到限制的资产”

(十七) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,840,608.00	
工程物资		
合计	<u>1,840,608.00</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公装修	1,840,608.00		1,840,608.00	-	-	-
合计	<u>1,840,608.00</u>		<u>1,840,608.00</u>	-	-	-

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	电脑软件	专利技术和软件著作权	存储管理软件	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,367,740.29	77,130,660.78	2,473,811.99	6,858,231.59	144,830,444.65
2. 本期增加金额	326,548.67	8,490,566.04			8,817,114.71
(1) 购置	326,548.67	8,490,566.04			8,817,114.71
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	58,694,288.96	85,621,226.82	2,473,811.99	6,858,231.59	153,647,559.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,613,332.15	55,523,419.55	1,170,649.58	377,202.79	87,684,604.07
2. 本期增加金额	6,734,022.99	12,291,187.69	175,555.56	137,164.69	19,337,930.93
(1) 计提	6,734,022.99	12,291,187.69	175,555.56	137,164.69	19,337,930.93
3. 本期减少金额					

项目	电脑软件	专利技术和软件著作权	存储管理软件	土地使用权	合计
4. 期末余额	37,347,355.14	67,814,607.24	1,346,205.14	514,367.48	107,022,535.00
三、减值准备					
1. 期初余额	10,129,310.39				10,129,310.39
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	10,129,310.39				10,129,310.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>11,217,623.43</u>	<u>17,806,619.59</u>	<u>1,127,606.85</u>	<u>6,343,864.11</u>	<u>36,495,713.98</u>
2. 期初账面价值	<u>17,625,097.75</u>	<u>21,607,241.23</u>	<u>1,303,162.41</u>	<u>6,481,028.80</u>	<u>47,016,530.19</u>

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期处置减少	期末余额
西安赛能视频技术有限公司	38,840,178.40			38,840,178.40
动力盈科实业（深圳）有限公司	100,539,539.08			100,539,539.08
广州嘉崎智能科技有限公司	150,856,195.97			150,856,195.97
合计	<u>290,235,913.45</u>			<u>290,235,913.45</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安赛能视频技术有限公司	18,258,926.70	2,321,965.27		20,580,891.97
动力盈科实业（深圳）有限公司	100,539,539.08			100,539,539.08
广州嘉崎智能科技有限公司	150,856,195.97			150,856,195.97
合计	<u>269,654,661.75</u>	<u>2,321,965.27</u>		<u>271,976,627.02</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

被投资单位名称

资产组或资产组组合

	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
西安赛能视频技术有限公司	长期资产、商誉	18,358,572.00	独立现金流	否
动力盈科实业（深圳）有限公司	长期资产、商誉	-	独立现金流	否
广州嘉崎智能科技有限公司	长期资产、商誉	-	独立现金流	否
合计		18,358,572.00		

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
西安赛能视频技术有限公司	18,259,286.43	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定	管理层根据资产组历史年度的经营情况、市场竞争、2020年及以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析确定相关重要假设。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期营业收入增长率为5.11%-92.52%，预测期利润率为7.89%-8.38%；稳定期增长率5.12%，利润率为8.38%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税后折现率17.34%。
合计	18,259,286.43			

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1、装修工程	2,280,701.46	265,005.63	1,387,754.32		1,157,952.77
2、其他	1,363,713.58	2,752.29	675,393.17	520,393.42	170,679.28
合计	3,644,415.04	267,757.92	2,063,147.49	520,393.42	1,328,632.05

（二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股权激励费用			7,320,421.71	732,042.24
可抵扣亏损	397,752.84	59,662.93		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	<u>397,752.84</u>	<u>59,662.93</u>	<u>7,320,421.71</u>	<u>732,042.24</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并资产评估增值	97,055.00	14,558.25	1,122,214.98	168,332.25
合计	<u>97,055.00</u>	<u>14,558.25</u>	<u>1,122,214.98</u>	<u>168,332.25</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	117,449,869.18	3,005,942,834.03
可抵扣亏损	1,008,292,908.96	519,436,510.92
合计	<u>1,125,742,778.14</u>	<u>3,525,379,344.95</u>

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	期末余额	期初余额
2020年12月31日	4,819,549.55	4,819,549.55
2021年12月31日	25,563,029.68	25,563,029.68
2022年12月31日	60,246,844.16	60,246,844.16
2023年12月31日	140,459,742.41	140,459,742.41
2024年12月31日	288,347,345.12	288,347,345.12
2025年12月31日	488,856,398.04	
合计	<u>1,008,292,908.96</u>	<u>519,436,510.92</u>

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
东莞市公交站亭视频监控系统项目	1,980,910.62	5,376,757.36
“平安普洱”市级视频监控平台项目	479,941.54	6,630,326.32
康保县“数字城管”系统多网合建项目		579,795.82
武汉市武昌区社会治安视频监控系统三期项目租赁服务	49,394,946.16	50,523,903.62
预付的购建长期资产款项		11,637,567.22
合计	<u>51,855,798.32</u>	<u>74,748,350.34</u>

（二十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	149,900,000.00	447,700,000.00
保证借款	29,997,661.85	152,232,500.00
质押借款	722,217,784.07	353,620,000.00
已计提未到期利息		1,016,946.67
合计	<u>902,115,445.92</u>	<u>954,569,446.67</u>

注 1：保证借款

（1）2019年3月6日，动力盈科实业（深圳）有限公司与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订了编号为【0536646】的授信额度为2,000.00万元的综合授信合同，并于当日签订合同编号为【0536961】的2,000.00万元的借款合同。截止2020年12月31日公司未按贷款合同约定到期偿还贷款，金额为19,999,228.55元。该笔贷款保证担保人为东方网力科技股份有限公司。

（2）2019年3月6日，广州嘉崎智能科技有限公司与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订了编号为【0536958】2,000.00万元的借款合同。该笔借款保证担保人名称为：东方网力科技股份有限公司。截至2020年12月31日，公司未按贷款合同约定到期偿还贷款，金额为9,998,433.30元。

（3）2020年8月17日，四川东方网力科技有限公司向深圳市民信惠保理有限公司签署保理额度900万元借款合同，到期日为2021年2月20日，实际借款700万元。截止2020年12月31日，四川东方网力科技有限公司贷款余额248.295万元，赵丰个人提供连带责任担保。

2020年11月30日，东方网力科技股份有限公司与深圳市民信惠保理有限公司签订编号为【GX SX2020100076】的国内保理协议，合同约定保理融资额为6,000.00万元，担保方式为应收账款转让、E-FORDLIMITED依福特有限公司提供股票质押，保理融资期限至2021年6月13日止，该笔贷款实际贷款为3000万元。截至2020年12月31日，贷款余额为3,000.00万元。

（4）2020年9月4日，东方网力科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司北京望京南湖支行签订流动资金借款合同，借款金额9,000.00万元，到期日为2021年9月3日，保证人为深圳市东网科技有限公司。截止2020年12月31日，贷款余额9,000.00万元。同时东方网力科技股份有限公司将出售给京投轨道交通科技控股有限公司的苏州华启智能科技有限公司的95%股权转让应收账款质押给兴业银行股份有限公司北京分行。

（5）2020年2月21日，东方网力科技股份有限公司向宁波银行股份有限公司北京分行申请短期流动资金贷款叁仟陆佰万元（36,000,000.00），到期日2021年2月21日，保证人为深圳市东网科技有限公司。截止2020年12月31日，该笔贷款余额31,000.00万元。

2020年2月21日，东方网力科技股份有限公司向宁波银行股份有限公司北京分行申请短期流动资金贷款叁仟陆佰万元（36,000,000.00），到期日2021年2月21日。2020年8月10日，东方网力科技股份有限公司向宁波银行股份有限公司北京分行申请短期流动资金贷款玖佰柒拾万欧元（€9,700,000.00），贷款期限六个月。

以上两笔贷款保证人为深圳市东网科技有限公司，公司部分应收账款质押

（6）2020年5月29日，东方网力科技股份有限公司与北京银行股份有限公司北太平庄支行签订【0618947号】流动资金贷款合同，申请短期流动资金质押贷款人民币肆佰玖拾万元（490万元），贷款期限为首日提款日起一年，偿还约定贷款后第11个月偿还10%本金，剩余款项到期结清。截止2020年12月31日，贷款余额490.00万元。

（7）2020年11月26日，东方网力科技股份有限公司向中信银行股份有限公司北京分行签订了编号为【（2020）信银京授字第0205号】的授信额度为8,460.00万元的综合授信合同，贷款金额为8,460.00万元，到期日为2021年11月26日。该笔贷款保证担保人为深圳市东网科技有限公司及上海网力视界智能科技有限公司，同时以东方网力股份有限公司持有的深圳市深网视界科技有限公司100%股权及部分应收账款质押做担保，截止2020年12月31日，该笔贷款余额8,460.00万元

（8）2018年12月14日，东方网力科技股份有限公司与北京海金商业保理有限公司签订编号为【HJBL2018037-01】的国内保理业务合同。合同约定保理融资额度为8,000.00万元，额度有效期为1年，担保方式为应收账款转让和公司实际控制人刘光个人提供无限连带责任保证担保。截至2020年12月31日，贷款余额2,939.23万元。

2020年10月30日，东方网力科技股份有限公司与北京海金商业保理有限公司签订编号为【HJBL2020035-01】的国内保理业务合同。合同约定保理融资额度为21,000.00万元，额度有效期为首次提款日起355个自然日，担保方式为深圳市东网科技有限公司持有的北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司的16528.92562万股份（占总股比的6.0472%）。截至2020年12月31日，借款余额为21,000.00万元。以部分应收账款转让做担保。

（9）2019年3月20日，东方网力科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为【91422019280048】的保理协议。协议约定保理融资额为10,000.00万元，到期日为2020年3月4日，担保方式为应收账款转让。2020年4月20日，签署保理融资协议之补充/变更协议，贷款展期期限至2020年11月3日。截止2020年12月31日，公司未按贷款协议约定按期偿还上海浦东发展银行股份有限公司贷款。

2019年5月13日，东方网力科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为【91422019280076】的流动资金贷款协议。贷款金额6,500.00万元，到期日为2020年3月27日，担保方式为应收账款质押。2020年4月20日，签署贷款展期协议，期限延至2020年11月26日。截至2020年12月31日，东方网力科技股份有限公司6,200.00万元贷款未按贷款协议约定按期清偿上海浦东发展银行股份有限公司。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 209,289,995.92 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
北京海金商业保理有限公司	29,392,334.07	8.0000	13 天	15.40
北京银行大钟寺支行	29,997,661.85	5.6550	6 个月	8.4825
北京银行北太平庄支行	149,900,000.00	5.6550	6 个月	8.4825
合计	<u>209,289,995.92</u>	-	-	-

（二十四）交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	367,084,644.89	28,248,688.44		395,333,333.33
合 计	<u>367,084,644.89</u>	<u>28,248,688.44</u>		<u>395,333,333.33</u>

注：公司于2019年4月12日召开第三届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于全资子公司拟增资扩股并引入投资者的议案》。公司拟引入成都高新新经济创业投资有限公司（以下简称“新经济创投”）作为投资者，对全资子公司动力盈科实业（深圳）有限公司（以下简称“动力盈科”）进行增资。新经济创投拟出资人民币50,000.00万元，认购动力盈科新增注册资本2,320.00万元，剩余47,680.00万元计入动力盈科的资本公积。公司同意放弃对上述新增注册资本的优先认购权。

2019年4月24日，公司与新经济创投、动力盈科（以下简称“各方”）签署《关于动力盈科实业（深圳）有限公司之增资协议》（以下简称“《增资协议》”，2019年6月24日，公司与新经济创投、动力盈科签署《关于动力盈科实业（深圳）有限公司之增资协议之补充协议》（以下简称“《增资协议补充协议》”）及《关于动力盈科实业（深圳）有限公司之股东协议之补充协议》（以下简称“《股东协议补充协议》”），新经济创投向动力盈科增资金额由5亿元调整为3.5亿元，新经济创投已足额支付增资款，动力盈科尚未进行工商变更。

协议约定，自增资款全部拨付完成日届满12个月之日（含当日）起至增资款全部拨付完成日届满15个月之日止的期间内，东方网力应当以新经济创投认可的方式（包括但不限于现金、根据《上市公司重大资产重组管理办法》等法律法规发行的用于受让新经济创投持有的动力盈科全部股权的定向可转债）受让新经济创投持有的全部动力盈科股权。

根据协议约定内容，在合并层面，新经济创投的增资款作为交易性金融负债列示。

2020年12月30日，鉴于公司与新经济创投签订《关于动力盈科实业（深圳）有限公司之增资协议》和《关于动力盈科实业（深圳）有限公司之股东协议》等协议，针对其中涉及的回款条款，各方达成最新的回购协议。新的回款协议约定回款时间为2021年12月31日前。

（二十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
信用证		
商业承兑汇票		17,288,658.44
银行承兑汇票		
合计		17,288,658.44

注1：本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

（二十六）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	110,201,704.85	309,379,426.60
1至2年	110,029,559.59	160,614,364.62
2至3年	107,949,359.89	29,738,930.83
3年以上	16,578,961.12	18,417,662.78
合计	344,759,585.45	518,150,384.83

2. 本期无账龄超过1年的重要应付账款

（二十七）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		37,637,979.85
1至2年		1,424,317.16
2至3年		308,780.01
3年以上		1,099,226.96
合计		40,470,303.98

（二十八）合同负债

项目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收合同款	39,294,568.96	35,739,231.15	—
合计	39,294,568.96	35,739,231.15	—

（二十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,416,914.94	193,092,290.80	182,508,423.48	14,000,782.25
二、离职后福利中-设定提存计划	38,214.12	7,145,666.57	7,037,160.26	146,720.43
三、辞退福利	-	3,247,762.38	2,579,369.33	668,393.06
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,455,129.06	203,485,719.75	192,124,953.07	14,815,895.74

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,730,029.70	166,462,265.55	156,384,721.71	12,807,573.53
二、职工福利费		1,884,055.73	1,884,055.73	
三、社会保险费	18,696.91	9,012,321.69	8,263,596.04	767,422.56
其中：医疗保险费	17,069.06	7,726,887.82	6,978,718.39	765,238.49
工伤保险费	579.01	84,939.60	83,841.07	1,677.54
生育保险费	1,048.84	1,200,494.27	1,201,036.58	506.53
四、住房公积金	27,019.62	12,498,776.60	12,525,796.22	
五、工会经费和职工教育经费	641,168.71	1,939,306.38	2,154,688.93	425,786.16
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬		1,295,564.85	1,295,564.85	
合 计	3,416,914.94	193,092,290.80	182,508,423.48	14,000,782.25

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	36,445.08	6,834,243.37	6,729,839.65	140,848.80
2. 失业保险费	1,769.04	311,423.20	307,320.61	5,871.63
合计	38,214.12	7,145,666.57	7,037,160.26	146,720.43

(三十) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
1. 企业所得税	84,806.89	1,322,987.91	1,322,987.91
2. 增值税	282,856,115.71	280,978,895.72	276,247,822.89
3. 城市维护建设税	13,626,475.62	13,397,831.10	13,397,831.10
4. 教育费附加	9,918,802.30	9,776,874.18	9,776,874.18
5. 代扣代缴个人所得税	18,214,976.49	2,539,365.57	2,539,365.57

税费项目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
6. 土地使用税	2,300.10	13,173.20	13,173.20
7. 其他	29,819.76	13,922.34	13,922.34
合计	<u>324,733,296.87</u>	<u>308043050.02</u>	<u>303,311,977.19</u>

(三十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	56,863,026.62	2,460,000.00
应付股利		
其他应付款	208,114,928.02	141,292,528.80
合计	<u>264,977,954.64</u>	<u>143,752,528.80</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
借款利息	56,863,026.62	2,460,000.00
合计	<u>56,863,026.62</u>	<u>2,460,000.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	1,800,000.00	20,000,000.00
应付代垫款	45923496.41	6,369,239.63
股权激励回购	15,592,261.38	
融资服务费	4,481,132.07	4,481,132.07
押金及保证金	624,402.10	442,157.10
企业间借款	110,000,000.00	110,000,000.00
应付诉讼赔偿款	29,693,636.06	
合计	<u>208,114,928.02</u>	<u>141,292,528.80</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京市商汤科技开发有限公司	20,000,000.00	2年至3年	撤资款
广东百达丰电子科技实业有限公司	110,000,000.00	2年至3年	借款展期
合计	<u>130,000,000.00</u>		-

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	132,691,763.18	90,763,670.90
1年内到期的长期应付款	57,353,155.45	101,348,924.14
一年内到期的其他长期负债	2,104,627.71	2,514,756.42
已计提未到期利息		1,053,173.35
合 计	<u>192,149,546.34</u>	<u>195,680,524.81</u>

2. 一年内到期的长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		7,777,777.92	3.34%-6.5%
抵押借款	9,691,763.18	32,985,892.98	4.75%-7.95%
质押借款	123,000,000.00	50,000,000.00	3.56%-8%
合计	<u>132,691,763.18</u>	<u>90,763,670.90</u>	

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票贴现		23,600,000.00
其他贷款	54,300,000.00	
合计	<u>54,300,000.00</u>	<u>23,600,000.00</u>

(三十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款			
信用借款			
质押借款	26,000,000.00	100,000,000.00	4.75%
合计	<u>26,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	

注：2017年3月1日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为【91422017280006】的并购贷款合同，借款金额22,000.00万元，期限为5年，利息按季支付。同时签订编号为【YZ9142201728000601】的权利质押合同进行担保，质押物为公司持有的全资子公司动力盈科实业（深圳）有限公司100%股权。2020年度公司偿还借款100.00万元，截至本期末，由于公司未能按贷款合同付款要求偿还贷款。2020年12月，根据补充贷款协议，贷款未偿付部分本金中12,300.00万元重分类至“一年内到期的非流动负债”。

（三十五）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	231,341,370.79	566,256,791.87	对外提供担保
合同纠纷诉讼	4,667,246.44	1,895,287.84	合同纠纷诉讼
产品售后维护费	788,848.16	1,420,238.45	产品售后维护
股份维权支出	14,077,931.47		
合计	<u>250,875,396.86</u>	<u>569,572,318.16</u>	-

根据最高法发布《全国法院民商事审判工作会议纪要》规定，违反《公司法》第16条构成越权代表为防止法定代表人随意代表公司为他人提供担保给公司造成损失，损害中小股东利益，《公司法》第16条对法定代表人的代表权进行了限制。根据该条规定，担保行为不是法定代表人所能单独决定的事项，而必须以公司股东（大）会、董事会等公司机关的决议作为授权的基础和来源。法定代表人未经授权擅自为他人提供担保的，构成越权代表，人民法院应当根据《合同法》第50条关于法定代表人越权代表的规定，区分订立合同时债权人是否善意分别认定合同效力：债权人善意的，合同有效；反之，合同无效。“善意的认定”前条所称的善意，是指债权人不知道或者不应当知道法定代表人超越权限订立担保合同。《公司法》第16条对关联担保和非关联担保的决议机关作出了区别规定，相应地，在善意的判断标准上也应当有所区别。一种情形是，为公司股东或者实际控制人提供关联担保，《公司法》第16条明确规定必须由股东（大）会决议，未经股东（大）会决议，构成越权代表。在此情况下，债权人主张担保合同有效，应当提供证据证明其在订立合同时对股东（大）会决议进行了审查，决议的表决程序符合《公司法》第16条的规定，即在排除被担保股东表决权的情况下，该项表决由出席会议的其他股东所持表决权的过半数通过，签字人员也符合公司章程的规定。另一种情形是，公司为公司股东或者实际控制人以外的人提供非关联担保，根据《公司法》第16条的规定，此时由公司章程规定是由董事会决议还是股东（大）会决议。无论章程是否对决议机关作出规定，也无论章程规定决议机关为董事会还是股东（大）会，根据《民法总则》第61条第3款关于“法人章程或者法人权力机构对法定代表人代表权的限制，不得对抗善意相对人”的规定，只要债权人能够证明其在订立担保合同时对董事会决议或者股东（大）会决议进行了审查，同意决议的人数及签字人员符合公司章程的规定，就应当认定其构成善意，但公司能够证明债权人明知公司章程对决议机关有明确规定的除外。“越权担保的民事责任”依据前述3条，担保合同有

效，债权人请求公司承担担保责任的，人民法院依法予以支持；担保合同无效，债权人请求公司承担担保责任的，人民法院不予支持，但可以按照担保法及有关司法解释关于担保无效的规定处理。公司举证证明债权人明知法定代表人超越权限或者机关决议系伪造或者变造，债权人请求公司承担合同无效后的民事责任的，人民法院不予支持。“上市公司为他人提供担保”债权人根据上市公司公开披露的关于担保事项已经董事会或者股东大会决议通过的信息订立的担保合同，人民法院应当认定有效。

公司自查发现公司提供对外担保，2019年审计报告中公司根据聘请北京国枫（深圳）律师事务所的专业律师的意见，经审慎评估，针对违规担保计提预计负债56,625.68万元，两起合同纠纷诉讼事项计提预计负债189.53万元。2020年对前期计提预计负债重新整理，调整了前期确认的预计负债，具体情况如下：

（1）2017年7月26日，本公司违规为北京维斯可尔科技发展有限公司（简称“维斯可尔”）向中安百联（北京）资产管理有限公司（简称“中安百联”）借款人民币15,000万元提供连带责任保证担保。2019年7月，中安百联向北京市第三中级人民法院（以下简称“北京三中院”）提起诉讼，要求维斯可尔立即偿还借款本金人民币10,000万元，利息、罚息、罚金等共计人民币1,107.72万元，同时要求包括本公司、刘光、王君在内的3名保证人对上述款项的清偿承担连带责任。截止2019年12月31日，公司已收到北京三中院民事判决书[（2019）京03民初396号]，一审判决涉案《保证合同》无效，驳回中安百联依据《保证合同》等要求本公司、刘光、王君对维斯可尔公司的债务承担连带保证责任的诉讼请求。但一审判决认为保证人对于案涉借贷行为的发生存在过错，各保证人应当就债务人维斯可尔公司不能清偿部分的三分之一承担清偿责任，公司于2019年就该违规担保事项计提信用损失3,232.14万元。

公司已经根据法院判决履行相应的责任义务。

（2）2017年4月13日，盛联融资租赁有限公司（简称“盛联融资”）与中民国际融资租赁有限公司（简称“中民国际”）签订《融资租赁合同》，约定由中民国际以人民币9,000万元的价格受让盛联租赁所有的租赁设备，再将租赁设备以融资租赁的方式出租给盛联租赁，租金总额为10,031.68万元。同日，本公司未经董事会及股东会审议批准与中民国际签署《回购协议》，约定在盛联融资违约时，由本公司回购《融资租赁合同》项下的租赁设备及租赁债权，回购金额合计10,031.68万元。《融资租赁合同》签署后，盛联融资未按照合同约定如期履行付款义务，已在事实上构成违约。2019年12月12日，中民国际向天津市第三中级人民法院提起诉讼，要求盛联融资、本公司、刘光、蒋宗文、高军五名被告对《融资租赁合同》项下尚未支付的租金、违约金、损害赔偿金等合计5,074.14万元共同承担责任。根据律师出具的法律分析意见，公司2019年对就該事项计提信用损失5,074.14万元。

由于被担保人已向原告偿还了债务，2020年对前期计提的担保事项计提信用损失予以转回。

（3）2018年3月29日，昌都市高腾企业管理股份有限公司（简称“昌都高腾”）与中兴融创投资管理有限公司（简称“中兴融创”）签署《合作协议书》，约定了中兴融创向昌都高腾借入资金不超过人民币5亿元，通过信托计划购买本公司的股票。2018年8月28日，昌都高腾与

中兴融创、刘光签署《合作协议书补充协议》，约定由刘光协调本公司出具《承诺函》，《承诺函》内容为本公司通过开具银行支票的方式为中兴融创在《合作协议书》项下的债务承担连带保证责任。2019年11月6日，《合作协议书》项下信托计划终止。

2019年12月2日，昌都高腾向广州市黄埔区人民法院对中兴融创、刘光、王君、本公司提起诉讼，称因中兴融创未按《合作协议书》约定履行还款义务，因此要求中兴融创立即向昌都高腾返还出借资金、资金占用利息及违约金共计3,109.59万元，要求刘光、王君、本公司对中兴融创的上述债务承担连带清偿责任。

根据专业律师出具的法律分析意见，由于本公司出具的《承诺函》属无效文件，昌都高腾无权要求本公司承担保证责任，本公司未就该案计提信用损失。

(4) 2018年4月26日，本公司违规为北京维斯可尔科技发展有限公司（简称“维斯可尔”）向阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业（以下简称“鼎玉合伙企业”）借款人民币5,000.00万元提供连带责任保证担保。2019年7月，鼎玉合伙企业向北京市第三中级人民法院（以下简称“北京三中院”）提起诉讼，要求维斯可尔偿还借款本金人民币5,000.00万元，罚金人民币896.67万元，同时要求包括本公司、刘光、王君在内的3名保证人对上述款项的清偿承担连带责任。2019年根据律师出具的法律分析意见，公司就该违规担保事项承担维斯可尔不能清偿部分的二分之一（2,500.00万元）或三分之一（1,666.67万元），仅测算借款本金，未包含罚金、律师费、诉讼保全费以及诉讼费用等），因此公司就该违规担保事项计提信用损失2,083.33万元；100076

根据二审判决书，公司不需要承担任何责任，因此对前期计提的担保事项计提信用损失予以转回。

(5) 2018年5月28日，北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司（简称“海科金集团”）与济宁恒德信国际贸易有限公司（简称“恒德信公司”）签订《委托贷款合同》，约定由海科金集团向恒德信公司提供委托贷款人民币17,000.00万元，贷款期限为36个月，2021年6月11日到期，到期后一次性还本付息。其后，本公司与海科金集团签订《保证合同》，约定由本公司为恒德信公司在上述《委托贷款合同》项下债务提供连带责任保证担保。

海科金集团放款后，恒德信公司将17,000.00万元款项以借款的方式，借予北京国泰一佳科技发展有限公司（简称“国泰一佳”）。国泰一佳再将该款项通过投向深圳博雍智动未来投资合伙企业（有限合伙）（简称“博雍智动”）的方式间接投向本公司参股公司北京物灵科技有限公司和智车优行科技（上海）有限公司。

根据北京国泰一佳与海科金集团及相关方签署的《债权转为财产份额的行权协议》，海科金集团有权在国泰一佳实际投资入伙博雍智动之日起三年内选择随时将其对恒德信公司及国泰一佳的债权与国泰一佳持有的博雍智动合伙财产份额进行转换。

根据专业律师出具的法律分析意见，公司就在本事项下出具的《保证合同》属于无效担保，

但可能因对该《保证合同》的无效存在过错，而承担恒德信公司无法清偿部分债务不超过二分之一（8,500.00万元）的责任。据此，公司在2019年就该事项计提信用损失8,500.00万元。

2020年根据资深专业律师出具的法律分析意见，公司就在本事项下出具的《保证合同》未经公司董事会和股东会审议，未经对外公告，属于无效担保，签订人属于越权代理，上市公司不承担法律后果，对前期计提的信用减值损失冲回。

（6）2018年12月25日，本公司为北京海金商业保理有限公司（简称“海金保理”）向北京市警视达机电设备研究所有限公司（简称“警视达”）提供的保理融资借款人民币5,000.00万元（借款期限为1年）、海金保理向北京联合视讯技术有限公司（简称“联合视讯”）提供的保理融资借款人民币5,000.00万元（借款期限为1年）、海金保理向盛联融资租赁有限公司（简称“盛联融资”）提供的保理融资借款人民币20,000.00万元（借款期限为1年）提供连带责任保证担保。根据专业律师出具的法律分析意见，2019年公司就该担保事项计提信用损失15,000.00万元。

2020年根据资深专业律师出具的法律分析意见，公司就在本事项下出具的《保证合同》未经公司董事会和股东会审议，未经对外公告，属于无效担保，签订人属于越权代理，上市公司不承担法律后果，对前期计提的信用损失冲回。

（7）2019年3月13日，本公司及子公司东方网力（苏州）智能科技有限公司（简称“苏州网力”）未经董事会和股东会决议，也未经对外公告，为北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司（简称“海科金集团”）向北京红嘉福科技有限公司（简称“红嘉福公司”）提供人民币20,000万元借款提供连带责任担保，签署的《保证合同》已经“（2019）京中信内经证字19557号”《公证书》公证。

2020年1月10日，海科金集团向北京市第二中级人民法院申请强制执行苏州网力，执行标的额为20,000万元。根据专业律师出具的法律分析意见，公司就该违规担保事项计提信用损失20,000.00万元。

（8）2019年3月26日，北京银泰锦宏锦宏科技有限公司（简称“锦宏科技”）与深圳市国信保理有限公司（简称“国信保理”，现已更名为深圳市民信惠保理有限公司）签订《国内保理合同》，锦宏科技向国信保理融资人民币2,000.00万元。锦宏科技将其与本公司签署的2个采购合同（即基础合同）项下锦宏科技应收账款2,736.0726万元转让给国信保理。本公司在锦宏科技尚未交付货物的情况下，违规对该应收款进行了确权。2019年6月25日，保理合同到期，锦宏科技未能支付回购款及部分利息。国信保理向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，要求公司按照基础合同向国信保理支付应收账款2,736.07万元。2019年根据专业律师出具的法律分析意见，公司就该事项计提信用损失2,736.07万元。

根据（2019）粤0303民初26149号《民事判决书》被告东方网力科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市民信惠保理有限公司支付应收账款人民币27,360,716元。被告刘光对被告东方网力科技股份有限公司的上述债务承担连带清偿责任。截止2020年12月31日，事项已结案，公司已根据执行和解协议履行全部法院判决义务。

(9) 2019年11月7日, 武汉盛天辰智能系统有限公司(以下简称“盛天辰”)向武汉市武昌区人民法院提起诉讼, 要求本公司向其支付《技术服务合同》项下应付未付服务报酬1, 522. 84万元、违约金30. 00万元。目前, 该案在正在一审审理中, 盛天辰公司已对本公司名下财产申请了相应的财产保全。本公司就很可能支付的违约金、诉讼费等计提预计负债127. 73万元。

(10) 2019年12月4日, 武汉易华信科技有限公司(以下简称“易华信”)向北京仲裁委员会就《技术咨询服务合同》的履行所引起的争议提交仲裁申请, 要求本公司向其支付合同款420. 00万元、违约金、仲裁费等合计46. 36万元。截止2020年12月31日, 本公司就很可能支付的违约金、诉讼费等计提预计负债61. 80万元。

(11) 因公司未按规定履行信息披露义务, 中国证券监督管理委员会北京监管局(“北京证监局”)于2020年11月向公司下发[2020]12号《行政处罚决定书》, 对公司及相关责任人员予以行政处罚。上述行政处罚作出后, 部分买入公司股票的投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由, 以公司为被告向北京一中院、北京金融法院提起诉讼, 主张由公司就前述信息披露违规事项对其造成的损失承担民事赔偿责任。公司根据诉讼案件数量、涉及金额以及专业法律机构判断的预期赔偿比例等, 计提预计负债1, 407. 79万元。

(三十六) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2, 805, 786. 76		1, 052, 169. 96	1, 753, 616. 80	项目研发
合计	<u>2, 805, 786. 76</u>		<u>1, 052, 169. 9</u>	<u>1, 753, 616. 80</u>	-

6

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2017 年北京市工程 实验室创新能力建 设项目	2, 805, 786. 76		1, 052, 169. 96		1, 753, 616. 80	与资产及 收益相关
合计	<u>2, 805, 786. 76</u>		<u>1, 052, 169. 96</u>		<u>1, 753, 616. 80</u>	

(三十七) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	-	15, 592, 261. 38
合计	-	<u>15, 592, 261. 38</u>

(三十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	354,904,745.00				-177,612,604.00	177,292,141.00
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	354,904,745.00				-177,612,604.00	177,292,141.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	1,952,894.00					1,952,894.00
高管锁定股	352,951,851.00				-177,612,604.00	352,951,851.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	840,867,771.00				177,612,604.00	1,018,480,375.00
1. 人民币普通股	840,867,771.00				177,612,604.00	1,018,480,375.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>1,195,772,516.00</u>					<u>1,195,772,516.00</u>
	<u>0</u>					<u>0</u>

（三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,202,604,496.06			1,202,604,496.06
其他资本公积	69,372,057.98	4,020,872.49	3,497,890.06	69,895,040.41
合计	<u>1,271,976,554.04</u>	<u>4,020,872.49</u>	<u>3,497,890.06</u>	<u>1,272,499,536.47</u>

注1：公司对联营企业北京物灵智能科技有限公司除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值并增加其他资本公积金额 4,020,872.49 元。

注2：2020 年末，其他股东按原出资金额撤资后，重庆网力新视界科技有限公司成为本公司的全资子公司，故将以前年度确认的少数股东权益转为资本公积（相当于收购少数股权），因该事项资本公积减少 824,369.72 元。

注3：公司对联营企业深圳博雅一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）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，按所持股权比例计算应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值并减少其他资本公积金额 2,673,520.36 元。

(四十) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,592,261.38			15,592,261.38
合计	15,592,261.38			15,592,261.38

(四十一) 其他综合收益

1. 以后将重分类进损益的其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、将重分类进损益的其他综合收益	5,326,844.20	-10,935,684.61				-10,935,684.61			-5,608,840.41
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	15,532,091.96	735,873.66				735,873.66			16,267,965.62
2. 外币财务报表折算差额	10,087,538.93	-11,671,558.27				-11,671,558.27			-1,584,019.34
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-20,292,786.69								-20,292,786.69
二、不能重分类进损益的其他综合收益		-4,704,376.33				-4,704,376.33			-4,704,376.33
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		-4,704,376.33				-4,704,376.33			-4,704,376.33

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额					期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
合计	5,326,844.20	-15,640,060.9				-15,640,060.9		-10,313,216.74
		4				4		

（四十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,451,276.63			137,451,276.63
合计	137,451,276.63			137,451,276.63

（四十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-1,853,305,983.18	1,386,661,048.16
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-15,150,171.54
调整后期初未分配利润	-1,853,305,983.18	1,371,510,876.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-521,646,449.26	-3,193,272,974.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		31,543,885.57
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-2,374,952,432.44</u>	<u>-1,853,305,983.18</u>

（四十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	276,100,280.50	232,817,959.85	353,502,239.04	252,947,273.64
其他业务	302,752.30	144,813.90		
合计	<u>276,403,032.80</u>	<u>232,962,773.75</u>	<u>353,502,239.04</u>	<u>252,947,273.64</u>

（四十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	974,767.53	1,395,453.46	应缴流转税的 7%
教育费附加	671,580.65	1,202,257.86	应缴流转税的 3%、2%
房产税	560,044.42	597,832.62	
土地使用税	114,893.77	103,367.22	
车船使用税	31,494.80	47,600.00	
印花税	657,697.48	1,714,541.08	
其他	7,646.88	24,656.67	
合计	<u>3,018,125.53</u>	<u>5,085,708.91</u>	

（四十六）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,954,544.91	64,927,847.99
市场宣传费	1,108,341.37	4,099,749.41
差旅、交通费	6,127,813.65	14,143,093.82
租赁费	6,157,058.52	10,198,857.34
办公招待费	6,143,912.13	23,952,368.33
折旧与摊销	2,194,803.65	3,320,366.43
股权激励成本	-	361,667.19
产品售后维护	-1,041,519.00	9,160,439.77
其他	1,429,987.13	2,442,506.05
合计	<u>60,074,942.36</u>	<u>132,606,896.33</u>

（四十七）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,616,123.53	50,603,605.23
办公招待费	8,854,425.67	15,137,238.20
差旅、交通费	3,166,353.48	7,953,757.94
租赁费	6,908,306.34	4,970,137.68
实验与器材	99,995.05	68,663.01
中介机构费	16,209,165.30	28,070,153.81

折旧与摊销	3,026,651.47	10,191,512.68
股权激励成本		488,730.37
其他	980,567.15	9,688,428.49
合计	79,861,587.99	127,172,227.41

（四十八）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	116,147,652.40	167,302,939.06
办公招待费	1,776,716.79	4,285,210.25
差旅、交通费	2,156,994.29	8,764,066.60
租赁费	13,552,830.37	17,466,234.12
实验与器材	2,439,002.38	3,841,034.53
中介机构费	3,286,162.82	6,172,547.53
折旧与摊销	66,267,145.16	69,187,792.31
股权激励成本		-1,361,822.58
其他	463,566.98	18,559,855.13
合计	206,090,071.19	294,217,856.95

（四十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,582,125.63	161,096,384.66
减：利息收入	10,840,646.97	14,595,738.73
其中：融资收益收入	9,723,693.99	11,328,873.23
利息净支出	113,741,478.66	146,500,645.93
手续费支出	3,738,290.26	38,092,526.99
汇兑净损失	-364,744.40	-2,972,036.77
其他支出		4,481,132.07
合计	117,115,024.52	186,102,268.22

（五十）其他收益

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	7,892,230.56	51,498,467.10	与收益相关
北京市工程实验室创新能力建设项目	1,052,169.96	1,052,169.96	与资产及收益相关
国产大飞机 C919 客舱机载智能集成信息服务与管理系统开发项目		34,882.32	与资产相关

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术创新能力提升项目		37,222.22	与资产相关
个税手续费返还	224,237.61	395,386.82	与收益相关
合计	<u>9,168,638.13</u>	<u>53,018,128.42</u>	

（五十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,302,011.60	-69,547,435.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,035,180.69	104,651,251.76
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	2,770,214.78	11,182,240.86
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	468,839.21	-2,924,930.05
理财产品收益		17,418,956.47
合计	<u>-26,098,138.30</u>	<u>60,780,083.21</u>

（五十二）公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,884,692.46	1,790,550.84
其他非流动金融资产	70,950,551.57	28,794,855.25
交易性金融负债	-28,248,688.44	-17,084,644.89
合计	<u>45,586,555.59</u>	<u>13,500,761.20</u>

（五十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-226,972,914.95	-1,309,852,624.19
其他应收款坏账损失	-94,482,085.74	-291,965,263.34
长期应收款坏账损失	-25,404,664.82	-105,474,111.75
财务担保预期损失	279,606,344.16	-566,256,791.87
预付账款坏账损失	-17,000,000.00	
合计	<u>-84,253,321.35</u>	<u>-2,273,548,791.15</u>

（五十四）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失		
2. 存货跌价损失	502,173.64	-60,528,673.59

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 商誉减值损失	-2,321,965.27	-260,999,725.18
4. 长期股权投资减值损失		-36,601,179.95
5. 固定资产减值损失		-32,961,024.12
6. 其他非流动金融资产减值损失	-18,482,305.80	
7. 无形资产减值损失		-10,129,310.39
8. 其他减值损失	-4,410,661.29	
合计	-24,712,758.72	-401,219,913.23

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-4,233,121.29	-693,264.62
合计	-4,233,121.29	-693,264.62

(五十六) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,318,243.15	8,204,202.47	5,318,243.15
无法支付的应付款转入			
其他	299,240.26	1,412,856.69	299,240.26
合计	5,617,483.41	9,617,059.16	5,617,483.41

2. 计入当期损益的政府补助

政府补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助项目补助	1,409,300.00	1,560,000.00	与收益相关
宁波市鄞州区四明金融小镇 2018 年度政策兑现款	1,111,000.00		与收益相关
鄞州四明金融小镇 2019 年度政策奖励	858,600.00		与收益相关
2019 年企业研发资助	451,000.00		与收益相关
广州市科学技术局高新补贴	335,000.00		与收益相关
中关村科学城管理委员会 2020 海淀区技术防疫专项补贴资金	300,000.00		与收益相关
2020 年度企业国内市场开拓项目资助	234,650.00		与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局重点支持企业经费资助项目	152,800.00		与收益相关
广州市科学技术局补贴	150,000.00		与收益相关

政府补助项目	本年 发生额	上年发生额	与资产/收 益相关
日本网力政府疫情补助金	129,386.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处北京市知识产权资助金	14,000.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会创新能力优化创新环境支持资金	10,000.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批专利第四次报账	9,180.00		与收益相关
中国技术交易所有限公司 2019 年商标促进资金	8,000.00		与收益相关
“四上”企业补助	3,200.00		与收益相关
残疾人就业奖励	366.60		与收益相关
稳岗补贴	141,760.55	308,022.47	与收益相关
广州开发区科技创新局高新技术企业认定通过奖励资金		179,600.00	与收益相关
商务资金、人才补贴、国际市场开拓资金		452,500.00	与收益相关
科创委第二批企业资助、科技成果产业化项目补助		827,000.00	与收益相关
专利申请资助经费、软著权登记资助经费		17,500.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会奖励款		300,000.00	与收益相关
科学技术局补助资金		150,000.00	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金		300,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新技术企业培育拟资助项目补助		2,902,000.00	与收益相关
深圳市南山区自主创新产业发展专项资金项目补助		598,300.00	与收益相关
专利申请资助经费		510.00	与收益相关
河西促进局退税款		22,900.00	与收益相关
中小企业服务署 2019 年度企业国内市场开拓项目资助		290,470.00	与收益相关
深圳宝安区科技创新局专项资金		295,400.00	与收益相关
合计	5,318,243.15	8,204,202.47	

（五十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废损失	149,430.77	2,844,930.78	149,430.77
2. 盘亏损失	876,291.93		876,291.93
3. 其他		151,503.42	
4. 预计未决诉讼损失	17,025,123.01	1,720,054.90	17,025,123.01
5. 罚款支出	457,569.80	1,301,775.97	457,569.80
6. 违约金	2,101,385.99		2,101,385.99
7. 公益性捐赠	15,240.00		15,240.00
8. 无法收回的预付款	33,186.31		33,186.31

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>20,658,227.81</u>	<u>6,018,265.07</u>	<u>20,658,227.81</u>

（五十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	145,851.41	1,422,263.32
递延所得税费用	518,605.31	638,658.12
所得税费用调整	-311,666.18	-171,029.83
合计	<u>352,790.54</u>	<u>1,889,891.61</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-522,302,382.88	-3,189,194,194.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-130,575,595.66	-478,379,129.18
某些子公司适用不同税率的影响	6,126,095.60	-65,610,440.03
利用以前年度可抵扣亏损		
对以前期间当期所得税的调整	-311,666.18	-171,029.83
归属于合营企业和联营企业的损益	8,439,955.50	17,716,317.28
无须纳税的收入	-1,924,205.56	-5,728,742.39
内部交易未实现利润的影响	-261,354.88	91,035.59
不可抵扣的费用	9,400,907.80	30,799,393.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
因暂时性差异的增减变动导致的确认的递延所得税费用的增减变动	518,605.31	879,299.53
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	135,936,210.06	528,112,158.84
研发费用加计扣除金额的影响	-26,996,161.45	-25,818,971.97
所得税费用合计	<u>352,790.54</u>	<u>1,889,891.61</u>

（五十九）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十一）其他综合收益”。

（六十）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,699,832.67	8,204,202.47
利息收入	1,032,091.91	3,267,409.56
收到往来款	180,019,695.33	39,309,859.62
保证金及押金	11,971,223.95	7,964,093.00
备用金等	4,562,553.20	5,311,267.75
退还预缴企业所得税	35,654,563.06	
合计	<u>238,939,960.12</u>	<u>64,056,832.40</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业水电费	26,816,357.84	40,655,796.80
办公费	25,566,360.58	43,428,612.77
交通差旅费	22,845,638.19	30,756,939.84
实验器材与研发	3,909,697.54	4,403,963.28
市场宣传、印制费		4,099,749.41
第三方服务费	34,242,701.34	30,790,437.19
往来资金	59,131,467.37	164,291,000.00
保证金及押金备用金		4,193,980.00
其他	5,559,204.68	66,211,329.70
合计	<u>178,071,427.54</u>	<u>388,831,808.99</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对外投资债转股退还款项	35,061.38	
股权转让意向金		418,066,000.00
合计	<u>35,061.38</u>	<u>418,066,000.00</u>

4. 收到其他与筹资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	99,500,000.00	350,000,000.00
云信票据贴现未终止确认		36,600,000.00
质押的定期存款解除质押金额		20,000,000.00
筹资保证金退回	1,982,860.00	35,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>101,482,860.00</u>	<u>441,600,000.00</u>

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与筹资相关的手续费、保证金支出	1,012,649.69	73,261,649.44
偿还企业间借款	104,500,000.00	10,000,000.00
减资减少现金	1,200,000.00	
合计	<u>106,712,649.69</u>	<u>83,261,649.44</u>

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-522,655,173.42	-3,191,084,086.11
加：资产减值准备	108,966,080.08	2,674,768,704.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,455,244.13	54,758,981.10
无形资产摊销	43,582,430.92	27,944,060.86
长期待摊费用摊销	2,063,147.49	4,714,603.36
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）	4,233,121.29	693,264.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,844,930.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-13,500,761.20
财务费用（收益以“－”号填列）	-45,586,555.59	166,811,190.94
投资损失（收益以“－”号填列）	114,493,687.24	-60,780,083.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	26,098,138.31	1,557,474.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	672,379.31	-1,901,717.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	106,795,637.22	-94,520,638.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	170,628,749.19	211,056,675.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-92,250,707.27	-352,076,376.45
其他	-39,970,815.96	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-72,474,637.06</u>	<u>-568,713,776.65</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,020,377.28	223,132,192.94
减：现金的期初余额	223,132,192.94	463,194,860.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		450,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-175,111,815.64	-690,062,667.69

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>48,020,377.28</u>	<u>223,132,192.94</u>
其中：库存现金	52,886.61	34,168.28
可随时用于支付的银行存款	47,967,490.67	223,098,024.66
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	<u>48,020,377.28</u>	<u>223,132,192.94</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十二）所有权或使用权受到限制的资产

1. 所有权或使用权受到限制的资产合计1,634,410,710.50元，明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,900.00	保函保证金
货币资金	69,269,569.16	冻结的款项
应收账款	232,091,599.37	质押的应收账款
固定资产	52,500,381.64	因诉讼被冻结的房产净值
投资性房地产	4,287,785.41	因诉讼被冻结的房产净值
权益投资	1,276,010,474.93	质押和冻结的股权
合计	<u>1,634,410,710.50</u>	

注：保理应收账款账面原值为31,432,463.78元，差额为坏账准备。

2. 本期末货币资金存在变现受限制的款项共计69,520,469.16元，详细情况如下：

序号	分类	金额	用途	备注
1	保证金	9,550.00	质量保函	该保证金用于本公司委托宁波银行北京分行开立关于“上海市公安局黄浦分局城市智脑展示平台建设项目购销合同SH-P02018096”合同项下不可撤销的履约质量保函，金额为9,550.00元。
2	保证金	7,500.00	质量保函	该保证金用于本公司委托宁波银行北京分行开立关于“上海市公安局嘉定分局一机一档对接网关项目购销合同SH-P02018108”合同项下不可撤销的履约质量保函，金额为7,500.00元。
3	保证金	233,850.00	保函保证金	该保证金用于本公司之控股子公司西安赛能视频技术有限公司委托光大银行开立关于合同号为陕政采xczx[2016]-008的“陕西省公安厅信息资源管理与服务平台硬件和数据查询设备采购”合同项下以陕西省公安厅为受益人，金额为233,850.00元的履约保函。
4	冻结款项	69,269,569.16	冻结款项	该款项系因本公司涉诉事项，冻结银行存款
合计		<u>69,520,469.1</u>	<u>6</u>	

3. 本期末应收账款变现存在限制的明细情况如下：

(1) 本公司于2020年10月30日与北京海金商业保理有限公司签订有追索权的保理合同（合同编号：HJBL2020035-01），合同约定保理融资金额21,000.00万元，按季付息。此合同项下转让的应收账款账面余额为42,545.31万元，刘光个人就2.1亿元保理融资中的1.58亿元提供连带责任保证担保；

2018年12月14日，东方网力科技股份有限公司与北京海金商业保理有限公司签订编号为【HJBL2018037-01】的国内保理业务合同。合同约定保理融资额度为8,000.00万元，额度有效期为1年，担保方式为应收账款质让和公司实际控制人刘光个人提供无限连带责任保证担保。截至2020年12月31日，贷款余额2,939.23万元。

两项转让的应收账款余额合计42,545.31万元，截至2020年12月31日质押的应收账款账面余额为19,896.40万元，计提减值准备12,733.62万元，账面价值7,162.78万元。

(2) 2019年12月31日公司与湘信融资租赁有限公司签订《租金支付变更协议》及应收账款质押合同（合同编号：XXZL-YW-20191214-YSZKZYHT、XXZL-YW-20191215-YSZKZYHT），协议约定账面价值2001.7020万元应收账款质押，贷款到期日变更至2020年12月14日。2020年3月20日公司与湘信融资租赁有限公司签订租金支付变更协议之补充协议（合同编号：XXZL-YW-20200311-ZJZFBGBCXY），合同约定租赁剩余本金为3190.03万元，相应变更租金支付计划。

质押时应收账款余额2,001.70万元，截至2020年12月31日质押的应收账款账面余额为1,901.70万元，计提资产减值准备1,097.55万元，账面价值804.15万元。

(3) 2019年3月20日，东方网力科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为【91422019280048】保理协议。合同约定保理融资额为10,000.00万元，到期日为2020年3月4日，担保方式为应收账款转让，转让时应收账款账面原值为15,674.98万元。2020年4月20日，签署保理融资协议之补充/变更协议，贷款展期期限至2020年11月3日。展期后存续应收账款与新增应收账款账面原值合计为26,125.36万元。截止2020年12月31日，保理融资余额10,000.00万元

2019年5月13日，东方网力科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为【91422019280076】的流动资金借款合同。借款金额6,500.00万元，到期日为2020年3月27日，担保方式为应收账款转让。2020年4月20日，签署贷款展期协议协议书，贷款展期期限至2020年11月26日，展期质押时应收账款账面原值为14,122.39万元。截至2020年12月31日，贷款余额6,200.00万元。

两项质押、转让的应收账款账面余额合计40,247.75万元，截止到2020年12月31日应收账款余额24,006.96万元，计提减值准备13,182.31万元，账面价值10,824.65万元。

(4) 本公司于2020年12月14日与深圳市民信惠保理有限公司签订国内保理业务合同（合同编号：GXSX2020100076），保理融资额为6,000.00万元，实际融资3,000.00万元，转让时应收账款余额7,483.65万元。

截至2020年12月31日此合同项下转让的应收账款账面余额为6,835.78万元，计提资产减值准备3,252.71万元，账面价值3,583.07万元。

(5) 2020年5月29日，东方网力科技股份有限公司与北京银行股份有限公司北太平庄支行签订【0618947号】流动资金借款合同，申请短期流动资金质押贷款人民币肆佰玖拾万元（490万元），贷款期限为首日提款日起一年，担保方式为应收账款质押。

质押时应收账款余额718.01万元，截至2020年12月31日，质押的应收账款账面余额合计20万元，计提减值准备17.55万元，账面价值2.45万元。

(6) 2020年2月21日，东方网力科技股份有限公司向宁波银行股份有限公司北京分行申请短期流动资金贷款叁仟陆佰万元（36,000,000.00），到期日2021年2月21日。2020年8月10日，东方网力科技股份有限公司向宁波银行股份有限公司北京分行申请短期流动资金贷款玖佰柒拾万欧元（€9,700,000.00），贷款期限六个月。以上两笔贷款保证人为深圳市东网科技有限公司，公司部分应收账款质押。

质押时应收账款余额10,560.26万元，截至2020年12月31日，质押的应收账款账面余额合计9,711.46万元，计提减值准备9,574.01万元，账面价值137.45万元。

(7) 2020年11月26日，东方网力科技股份有限公司向中信银行股份有限公司北京分行签订了编号为【（2020）信银京授字第0205号】的授信额度为8,460.00万元的综合授信合同，贷

款金额为8,460.00万元，到期日为2021年11月26日。该笔贷款保证担保人为深圳市东网科技有限公司及上海网力视界智能科技有限公司，同时以东方网力股份有限公司持有的深圳市深网视界科技有限公司100%股权及部分应收账款质押做担保，截止2020年12月31日，该笔贷款余额8,460.00万元。

质押时应收账款余额1,353.26万元，截至2020年12月31日质押的应收账款账面余额为770.94万元，计提资产减值准备76.32万元，账面价值694.62万元。

(8) 2020年8月17日，四川东方网力科技有限公司向深圳市民信惠保理有限公司签署保理额度900万元借款合同，到期日为2021年2月20日，实际借款700万元。截止2020年12月31日，四川东方网力科技有限公司贷款余额248.295万元。以四川东方网力科技有限公司部分应收账款转让为担保方式以及赵丰提供个人保证担保。

截至2020年12月31日，质押的应收账款账面余额合计0万元，账面价值0万元。

4. 本期末质押和冻结的股权明细情况如下：

(1) 本公司于2017年3月1日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订并购贷款合同（编号：91422017280006），贷款金额为人民币22,000.00万元，本公司以动力盈科实业（深圳）有限公司100%股权35,053.63万元为质押物提供担保，贷款期限五年，同时因涉诉事项，本公司持有的动力盈科股权已被冻结。截止2020年12月31日，贷款余额为人民币14,900万元。

(2) 因公司涉诉事项详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）预计负债”，公司持有的北京物灵智能科技有限公司31.59%的股权价值851.38万元，北京奇虎网力科技有限公司40%的股权价值为0.00万元，无限城市（北京）科技有限公司17.27%的股权价值764.45万元，北京通成网联科技有限公司15%股权价值200.00万元，西安赛能视频技术有限公司51%的股权价值1,730.54万元，动力盈科100%的股权价值35,053.63万元被冻结；同时公司账面价值56,788,167.05元的房产被冻结。

(3) 2020年11月26日，东方网力科技股份有限公司向中信银行股份有限公司北京分行签订了编号为【（2020）信银京授字第0205号】的授信额度为8,460.00万元的综合授信合同，贷款金额为8,460.00万元，到期日为2021年11月26日。该笔贷款保证担保人为深圳市东网科技有限公司及上海网力视界智能科技有限公司，同时以东方网力股份有限公司持有的深圳市深网视界科技有限公司100%股权及部分应收账款质押做担保，截止2020年12月31日，该笔贷款余额8,460.00万元。

(4) 2020年10月30日，东方网力科技股份有限公司与北京海金商业保理有限公司签订编号为【HJBL2020035-01】的国内保理业务合同。合同约定保理融资额度为21,000.00万元，额度有效期为首次提款日起355个自然日，担保方式为深圳市东网科技有限公司持有的北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司的16528.92562万股份（占总股比的6.0472%）。截至2020年12月31日，借款余额为21,000.00万元。

（六十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			714,455.80
其中：美元	79,557.36	6.5249	519,103.82
港币	129,327.61	0.84164	108,847.29
欧元	8,847.76	8.025	71,003.27
日元	245,136.00	0.063236	15,501.42
应收账款			1,168,439.03
其中：美元	48,656.26	6.9762	339,435.80
港币	104,452.09	6.5249	681,539.44
日元	2,209,990.00		147,463.79
其他应收款			32,441,521.36
其中：港币	4,175,901.37	6.5249	27,247,338.85
美元	781,191.26	6.5249	5,097,194.87
日元	1,453,521.00		96,987.64
其他应付款			19,579,744.27
其中：美元	1,923,495.08	6.5249	12,550,613.05
港币	1,064,270.29	6.5249	6,944,257.22
日元	1,271,978.00	0.06673	84,874.00

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

本期未发生处置子公司

(四) 其他原因的合并范围变动

1、公司于2020年11月3日设立全资子公司东方网力人工智能技术(北京)有限公司(以下简称“人工智能”)并在北京市朝阳区市场监督管理局注册，统一社会信用代码为91110105MA01WXWC4K，法定代表人为邹洋，注册资本为1,000.00万元，本公司持股比例100.00%。

2、公司于 2020 年 2 月 28 日设立全资子公司深圳市东网科技有限公司 (以下简称“深圳东网”)并在福田局注册,统一社会信用代码为 91440300MA5G2MXK5Q,法定代表人为邹洋,注册资本为 1,000.00 万元,本公司持股比例 100.00%。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
贵州网力视联科技有限公司	贵阳	贵阳	视频监控软硬件销售	100.00		100.00	设立
东方网力(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		100.00	设立
西安赛能视频技术有限公司	西安	西安	视频监控产品集成	51.00		51.00	收购
广州嘉崎智能科技有限公司	广州	广州	视频图像侦查产品销售	100.00		100.00	收购
动力盈科实业(深圳)有限公司	深圳	深圳	安防监控产品销售	100.00		100.00	收购
东方网力(苏州)智能科技有限公司	苏州	苏州	技术研发推广	100.00		100.00	设立
深圳市深网视界科技有限公司	深圳	深圳	安防产品研发	100.00		100.00	设立
宁波市鄞州区网力投资管理有限公司	宁波	宁波	投资	100.00		100.00	设立
重庆网力新视界科技有限公司	重庆	重庆	技术研发推广	40.00		100.00	设立
上海网力视界智能科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务	100.00		100.00	设立
江苏东方网力科技有限公司	南京	南京	技术研发推广	100.00		100.00	设立
四川东方网力科技有限公司	成都	成都	技术研发和软件服务	100.00		100.00	设立
深圳市东网科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发	100.00		100.00	设立
东方网力人工智能技术(北京)有限公司	北京	北京	技术咨询	100.00		100.00	设立
天津网力智安科技有限责任公司	天津	天津	硬件软件销售	100.00		100.00	设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
西安赛能视频技术有限公司	49.00	49.00	-498,507.92	3,188,148.19	123,800,314.98

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	西安赛能视频技术有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	64,958,449.36	71,844,402.99
非流动资产	254,340.52	295,641.43
资产合计	65,212,789.88	72,140,044.42
流动负债	38,804,354.42	38,207,820.98
非流动负债	-	-
负债合计	38,804,354.42	38,207,820.98
营业收入	26,299,147.38	61,554,349.29
净利润（净亏损）	-1,017,363.10	5,256,234.72
综合收益总额	-1,017,363.10	5,256,234.72
经营活动现金流量净额	-10,498,292.83	44,124,412.08

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
中盟科技有限公司	深圳	深圳	视频监控、 安防服务	29.53		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中盟科技有限公司	中盟科技有限公司
流动资产	555,382,874.08	899,329,462.70
非流动资产	77,735,304.39	30,773,800.21
资产合计	633,118,138.47	930,103,262.91
流动负债	294,139,298.03	475,509,840.69
非流动负债	1,366,562.90	6,403,676.08
负债合计	295,505,860.93	481,913,516.77
少数股东权益	-7,518.09	-5,029.06

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中盟科技有限公司	中盟科技有限公司
归属于母公司的股东权益	337,619,835.62	448,194,775.20
按持股比例计算的净资产份额	99,699,137.46	132,351,917.12
调整事项	52,934,067.87	52,934,067.87
——商誉	90,203,947.43	90,203,947.43
——其他	-668,699.61	-668,699.61
——减值	-36,601,179.95	-36,601,179.95
对联营企业权益投资的账面价值	152,633,205.34	185,285,985.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	51,539,619.64	165,781,380.57
净利润	-110,577,428.62	-3,105,910.79
其他综合收益		
综合收益总额	-110,577,428.62	-3,105,910.79
收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	214,301,031.87	226,428,715.94
下列各项按持股比例计算的合计数		-37,802,777.57
净利润	-198,460,439.27	-122,299,650.98
其他综合收益	1,515,078.53	-332,487.37
综合收益总额	-196,945,360.74	-122,632,138.35

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据和应付票据、应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	117,540,846.44			117,540,846.44
交易性金融资产		6,147,367.24		6,147,367.24
应收账款	570,626,148.83			570,626,148.83
其他应收款	335,317,382.60			335,317,382.60
一年内到期的非流动资产	33,357,786.09			33,357,786.09
长期应收款	236,643,192.13			236,643,192.13
其他权益工具投资			4,940,152.23	4,940,152.23
其他非流动金融资产		756,811,511.90		756,811,511.90

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	286,263,479.71			286,263,479.71
交易性金融资产		125,399,251.54		125,399,251.54
应收账款	911,749,936.62			911,749,936.62
其他应收款	259,189,814.05			259,189,814.05
一年内到期的非流动资产	13,221,358.36			13,221,358.36
长期应收款	241,488,766.87			241,488,766.87
其他权益工具投资			9,644,528.56	9,644,528.56
其他非流动金融资产		777,249,222.00		777,249,222.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
--------	------------------------	--------	----

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		902,115,445.92	902,115,445.92
交易性金融负债	395,333,333.33		395,333,333.33
应付账款		344,759,585.45	344,759,585.45
其他应付款		208,114,928.02	208,114,928.02
一年内到期的非流动负债		192,149,546.34	192,149,546.34
长期借款		26,000,000.00	26,000,000.00

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		954,569,446.67	954,569,446.67
交易性金融负债	367,084,644.89		367,084,644.89
应付票据		17,288,658.44	17,288,658.44
应付账款		518,150,384.83	518,150,384.83
其他应付款		141,292,528.80	141,292,528.80
一年内到期的非流动负债		195,680,524.81	195,680,524.81
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司按照账龄、到期日等要素对本公司的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、关联方关系及其交易(六)2. 关联担保情况及六、合并财务报表主要项目注释(三十五)预计负债中披露。

信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、

追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注附注六、合并财务报表主要项目注释（四）应收账款及附注六、合并财务报表主要项目注释（七）其他应收款。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	1 年以内或实时偿还	期末余额			合计
		1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	
应付账款	344,759,585.45				344,759,585.45
其他应付款	208,114,928.02				208,114,928.02
短期借款	902,115,445.92				902,115,445.92
1 年内到期的非流动负债	192,149,546.34				192,149,546.34
长期借款		26,000,000.00			26,000,000.00
		0			
合计	<u>1,647,139,505.73</u>	<u>26,000,000.00</u>			<u>1,673,139,505.73</u>
		<u>0</u>			<u>3</u>

（续上表）

金融负债项目	期初余额				合计
	1 年以内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	
应付票据	17,288,658.44				17,288,658.44
应付账款	518,150,384.83				518,150,384.83
其他应付款	141,292,528.80				141,292,528.80
短期借款	954,569,446.67				954,569,446.67
1 年内到期的非流动负债	195,680,524.81				195,680,524.81
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00
合计	<u>1,826,981,543.55</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>		<u>1,926,981,543.55</u>
		<u>0</u>			

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至本期末，本公司银行借款在其他变量不变的假设下，假定利率变动 10%，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 汇率风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注六、合并财务报表项目注释中关于外币货币性项目的说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允	第二层次公允价	第三层次公允价	
	价值计量	值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	6,147,367.24		756,811,511.90	762,958,879.14

项目	期末余额			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,147,367.24			6,147,367.24
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	6,147,367.24			6,147,367.24
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			756,811,511.90	756,811,511.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			756,811,511.90	756,811,511.90
(二) 应收款项融资				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			4,940,152.23	4,940,152.23
持续以公允价值计量的资产总额	6,147,367.24		761,751,664.13	767,899,031.37
(五) 交易性金融负债		395,333,333.33		395,333,333.33
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		395,333,333.33		395,333,333.33
持续以公允价值计量的负债总额		395,333,333.33		395,333,333.33
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的上市公司股权,本公司持续第一层次公允价值计量项目市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,以第二层级估值作为公允价值的计量依据。本公司以预期收益率预计未来现金流量,并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现,以此作为第二层次金融资产的估值技术和主要输入值。

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

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权,对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司结合在当前情况下适用并且有可利用的数据及信息支持的估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为收益法、市场法、成本法。估值技术的输入值主要包括最近融资或交易价格、报表净资产、投资成本、预计可回收金额等。

十一、关联方关系及其交易

(一)关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(二)本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
川投信息产业集团有限公司	有限责任公司	四川	王波	项目投资及资产管理	2,000,000,000.00

接上表:

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(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
12.5090	26.5870	四川省政府国有资产监督管理委员会	115100007650616494

(三)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)”。

(四)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、(二)”。

(五)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都川投财通信息产业投资中心(有限合伙)	股东投资的其他企业
四川川投云链科技有限公司	股东投资的其他企业
成都云上天府大数据研究院有限公司	股东投资的其他企业
四川天府智链健康科技有限公司	股东投资的其他企业
四川川投信产申万宏源股权投资管理有限公司	股东投资的其他企业

四川川大智胜系统集成有限公司	股东投资的其他企业
智慧华川养老（北京）有限公司	股东投资的其他企业
四川川投商业保理有限责任公司	股东投资的其他企业
深圳丰启实业有限公司	董事投资的其他企业
深圳市丰启投资有限公司	董事投资的其他企业
深圳市丰启体育有限公司	董事投资的其他企业
深圳市丰启控股集团有限公司	董事投资的其他企业
深圳市丰启融汇投资企业（有限合伙）	董事投资的其他企业
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	董事投资的其他企业
成都云上天府大数据研究院有限公司	董事投资的其他企业
川投信息产业集团有限公司	董事投资的其他企业
四川川大智胜系统集成有限公司	董事投资的其他企业
成都宏明电子股份有限公司	董事投资的其他企业
智慧华川养老（北京）有限公司	董事投资的其他企业
深圳市天岳资本投资有限公司	董事投资的其他企业
深圳视达投资有限公司	董事投资的其他企业
深圳市天岳金源投资管理有限公司	董事投资的其他企业
深圳市天岳资产管理有限公司	董事投资的其他企业
东方网力人工智能技术（北京）有限公司	董事投资的其他企业
深圳市东网科技有限公司	董事投资的其他企业
深圳市天岳资本股权投资有限责任公司	董事投资的其他企业
苏州华启智能科技有限公司	董事投资的其他企业
中盟科技有限公司	董事投资的其他企业
深圳市天岳众城投资企业（有限合伙）	董事投资的其他企业
深圳天岳铭华投资企业（有限合伙）	董事投资的其他企业
深圳市天岳骏华投资企业（有限合伙）	董事投资的其他企业
深圳市天岳茂华投资企业（有限合伙）	董事投资的其他企业
深圳市天岳湘山投资企业（有限合伙）	董事投资的其他企业
深圳市天岳鑫华投资企业（有限合伙）	董事投资的其他企业
深圳市佳汇金源投资企业（有限合伙）	董事投资的其他企业
深圳市天岳万合并购基金（有限合伙）	董事投资的其他企业
先阳科技有限公司	董事投资的其他企业
天津同阳科技发展有限公司	董事投资的其他企业
天津先阳科技发展有限公司	董事投资的其他企业
天津九光科技发展有限责任公司	董事投资的其他企业
北京谱光科技发展有限公司	董事投资的其他企业
北京市海淀区国有资产投资集团有限公司	董事投资的其他企业
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	董事投资的其他企业

江苏东方网力科技有限公司	董事投资的其他企业
四川东方网力科技有限公司	董事投资的其他企业
四川川投云链科技有限公司	董事投资的其他企业
四川川投信产申万宏源股权投资管理有限公司	董事投资的其他企业
成都宏明电子股份有限公司	董事投资的其他企业
成都宏科电子科技有限公司	董事投资的其他企业
成都宏明投资发展有限公司	董事投资的其他企业
深圳微服机器人科技有限公司	本公司投资的公司
北京通成网联科技有限公司	本公司投资的公司
无限城市（北京）科技有限公司	本公司投资的公司
视云融聚（广州）科技有限公司	联营企业
北京海金商业保理有限公司	高管任职的其他企业的全资子公司
重庆网力视界科技有限公司	自然人股东投资
深圳市迪瑞计算机技术有限公司	自然人股东投资
上海圣聪投资管理有限公司	自然人股东投资
深圳市前海恩福特投资有限公司	自然人股东投资
杭州中佑科天投资管理合伙企业（有限合伙）	自然人股东投资
北京定观休闲健身有限公司	自然人股东投资
北京趣动旅程体育发展有限公司	自然人股东投资
北京海金商业保理有限公司	高管任职的其他企业的全资子公司
刘光	本公司第一大股东

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
视云融聚（广州）科技有限公司	商品采购	969,911.50	2,617,412.37
中盟科技有限公司	服务采购	—	358,301.89
无限城市（北京）科技有限公司	服务采购	—	283,448.38
北京物灵智能科技有限公司	商品采购	—	169,752.00
深圳微服机器人科技有限公司	商品采购	—	163,793.16

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中盟科技有限公司	销售商品	152,566.37	5,185,511.14
无限城市（北京）科技有限公司	销售商品	94,026.55	

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京物灵智能科技有限公司	销售服务		328,818.52

2. 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
东方网力科技股份有限公司	广州嘉崎智能科技有限公司	20,000,000.00	2019年3月6日	2022年3月11日	否
东方网力科技股份有限公司	动力盈科实业（深圳）	20,000,000.00	2019年3月6日	2022年3月8日	否
东方网力科技股份有限公司	中盟科技有限公司	28,000,000.00	2020年1月6日	2023年1月6日	否
东方网力科技股份有限公司	深圳市东网科技有限公司	84,600,000.00	2020年11月27日	2021年11月26日	否
东方网力科技股份有限公司	上海网力视界智能科技有限公司	84,600,000.00	2020年11月27日	2021年11月26日	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,750,236.09	10,130,491.01

注：关键管理人员包括本公司的董事长、总经理、副总经理、董事、监事、独立董事、董事会秘书、财务总监、研发总监、技术总监等。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中盟科技有限公司	25,347,245.80	13,681,576.42	33,040,986.40	10,536,944.82
应收账款	视云融聚（广州）科技有限公司				
应收账款	北京通成网联科技有限公司	8,735,546.73	7,418,190.51	8,390,414.00	3,633,168.64

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中盟科技有限公司				
其他应收款	北京爱耳目科技有限公司	450,000.00	202,815.00	450,000.00	50,619.92
其他应收款	刘光	164,346,388.88	82,173,194.44	164,346,388.8	8
预付账款	中盟科技有限公司	360,093.39		718,395.28	
预付账款	北京爱耳目科技有限公司			665,476.34	
预付账款	深圳微服机器人科技有限 公司			798,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	视云融聚（广州）科技有限公司	3,027,861.84	2,741,617.59
应付账款	无限城市（北京）科技有限公司		60,100.00
短期借款	北京海金商业保理有限公司	29,392,334.07	158,620,000.00

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1、2014年股权激励

2014年11月21日公司授予第一期（首次）限制性股票，授予数量为1,525,000股，授予价格为35.59元/股，限制性股票的总额为人民币54,274,750.00元。

限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，分别为12个月、24个月和36个月，均自授予之日起计算；锁定期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别自授予日起12个月、24个月及36个月分别申请解锁所获授限制性股票总量的30%、30%、40%。

2、2015年股权激励

2015年8月19日公司授予第一期（预留）限制性股票，授予数量为395,000股，授予价格为27.75元/股，限制性股票的总额为人民币10,961,250.00元。

限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，第一期预留限制性股票的锁定期为12个月、24个月，均自授予之日起计算；锁定期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期后24个月为解锁期，在解锁期内，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分两次申请标的股票解锁，自授

予日起 12 个月、24 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 50%、50%。

2015 年 10 月 26 日公司授予第二期（首次）限制性股票，授予数量为数量为 1,694,150 股，授予价格为 22.46 元/股，限制性股票的总额为人民币 38,050,609.00 元。

第二期限限制性股票的锁定期分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，均自授予之日起计算；锁定期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。

3、2016 年股权激励

2016 年 7 月 19 日公司授予第二期（预留）限制性股票，授予数量为 428,750 股，授予价格为 12.97 元/股，限制性股票的总额为人民币 5,560,887.50 元。

限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，第二期预留限制性股票的锁定期为 12 个月、24 个月，均自授予之日起计算；锁定期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期后 24 个月为解锁期，在解锁期内，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分两次申请标的股票解锁，自授予日起 12 个月、24 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 50%、50%。

2016 年 11 月 16 日公司授予第三期（首次）限制性股票，授予数量为 3,661,000 股，授予价格为 12.08 元/股，限制性股票的总额为人民币 44,224,880.00 元。

第三期限限制性股票的锁定期分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，均自授予之日起计算；锁定期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。

4、2017 年股权激励

2017 年 7 月 19 日公司授予第三期（预留）限制性股票，授予数量为 926,500 股，授予价格为 9.11 元/股，限制性股票的总额为人民币 8,440,415.00 元。

限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，第二期预留限制性股票的锁定期为 12 个月、24 个月，均自授予之日起计算；锁定期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务。锁定期后 24 个月为解锁期，在解锁期内，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分两次申请标的股票解锁，自授予日起 12 个月、24 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 50%、50%。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
----	----

授予日权益工具公允价值的确定方法

可行权权益工具数量的确定依据

本期估计与上期估计有重大差异的原因

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额

104,391,731.09

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额

十三、承诺及或有事项

(一) 或有事项披露

1、如公司自查发现2017年4月至2019年3月期间，涉及为北京维斯可尔科技发展有限公司、盛联融资租赁有限公司、北京红嘉福科技有限公司、济宁恒德信国际贸易有限公司、中兴融创投资管理有限公司、北京市警视达机电设备研究所有限公司、北京联合视讯技术有限公司、北京银泰锦宏有限公司共计8家公司违规提供12笔对外担保，金额累计共计150,567.75万元，扣除已偿还金额共计65,108.68 万元，剩余未偿还违规担保总额为85,459.07 万元。

2、据公司原实际控制人刘光介绍，公司可能存在违规为北京维斯可尔科技发展有限公司向北京大家玩科技有限公司借款人民币8,700.00万元提供担保。目前，本公司未收到任何诉讼请求，本公司亦无任何与该事项相关的材料。

3、2017年4月21日，本公司签署了《平安财富*铂金10号集合信托计划信托合同》（简称“《信托合同》”）、平安财富*铂金10号集合信托计划信托合同之补充协议（简称“《信托合同补充协议》”）。根据上述协议，本公司作为劣后级委托人与其他优先级、中间级委托人共同成立平安财富*铂金10号集合信托计划。后平安信托有限责任公司（简称“平安信托”）代表铂金10号信托计划签订《合作协议》、《合作协议之补充协议》、《合作担保协议》对杭州国基安璇股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“国基安璇”）进行出资并成为国基安璇的有限合伙人。

根据《合作协议》、《合作协议之补充协议》、《合作担保协议》项下相关约定，在国基安璇投资期限届满之日前30个工作日，本公司原实际控制人刘光或其指定的第三方有义务按照深圳慧科股权投资基金管理有限公司（简称“深圳慧科”）的书面要求于投资期限届满之日前30个工作日受让标的信托单位并足额支付标的信托单位转让价款。若发生投资期限提前届满情形，则刘光或刘光指定的第三方有义务根据深圳慧科的书面要求于投资期限届满之日起10个工作日内受让标的信托单位并足额支付标的信托单位转让价款。根据本公司违规签署的《远期受让协议》、《投资增信协议》和《回购协议》，在国基安璇投资期限届满前30个工作日，本公司有义务按照深圳慧科的书面要求于投资期限届满之日前3个工作日内受让标的信托单位并足额支付转让价款。如发生投资期限提前届满情形，则本公司有义务按照深圳慧科的书面要求于国基安璇投资期限届满前10个工作日内受让标的信托单位并足额支付标的信托单位转让价款。

2019年12月21日，深圳慧科向北京市第三中级人民法院（简称“北京三中院”）提起诉讼，要求本公司按照《回购协议》的约定立即受让信托计划项下中间级委托人中信国安（北京）基

金管理有限公司（简称“国安北京”）所持信托单位，并在5,765.59万元额度内与刘光就转让价款承担连带责任，同时要求本公司按照《回购协议》的约定赔偿逾期支付转让价款的损失，与刘光就逾期支付转让价款的违约金承担连带赔偿责任。

目前，该案一审已审理结束，法院判决驳回深圳慧科所有诉讼请求。

（二）承诺事项

本公司违规签署了《远期受让协议》、《投资增信协议》和《回购协议》。根据北京国枫律师事务所出具的国枫律证字[2020]AN029-1号专项核查意见，该协议中不存在关于表述债务人和债权人之间的债权债务关系的主合同，亦不存在在债务人不履行回购义务的情况下由本公司代为履行回购义务的约定或类似表述，不具备保证担保的从属性、补充性特点。同时，该协议约定由本公司通过支付相应对价来取得标的信托单位，不符合保证担保的单务性、无偿性特征。根据律师的专业判断及本公司违规签署的《远期受让协议》，本公司认为该远期受让构成重大承诺事项。

（三）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	14,206,434.00
1年以上2年以内（含2年）	8,971,779.99
2年以上3年以内（含3年）	2,120,328.00
3年以上	20,004,290.00
合 计	45,302,831.99

十四、资产负债表日后事项

1、终止筹划购买警视达股份

本公司于2020年5月25日披露《关于筹划重大事项并签署意向性协议的公告》（公告编号：2020-092），拟收购北京市警视达机电设备研究所有限公司（以下简称“警视达”）的控股权，可能会构成重大资产重组。公司在推进本次股权购买工作过程中，与交易对手方进行了多轮谈判和磋商，但未就警视达股权转让事宜达成一致，截至2021年1月7日，公司于2020年5月25日公告的意向性协议已经到期，交易双方未能达成进入下一步实质阶段的前提条件，公司决定终止筹划本次重大事项。

2、处置子公司股权

2020年11月，公司与天津互联安科技有限公司、天津网安达科技有限公司签订《股权回购协议》，协议转让本公司持有的天津网力智安科技有限责任公司（以下简称“天津网力”）股权。协议约定回购价8万元，公司在收取转让款及天津网力债权后转移天津网力的控制权。2021年1月，本公司已收到该笔股权转让款，天津网力亦完成了股权变更登记和公司名称变更。至此，本公司不再控制天津网力公司。

3、收到北京市高级人民法院对鼎玉合伙诉讼的判决

原告阿拉山口市鼎玉信息技术咨询服务有限合伙企业（以下简称“鼎玉合伙”）诉东方网力、北京维斯可尔科技发展有限公司（以下简称“维斯可尔”）、刘光、王君借贷纠纷一案，原告向北京三中院起诉并申请法院查封、冻结了公司部分银行账户、公司部分不动产及公司股东股份。公司不服一审判决结果，并向北京高院提起了上诉。北京高院于2020年10月20日立案后，依法组成合议庭，进行了公开审理。

公司于2021年1月11日收到北京高院出具的（2020）京民终671号《民事判决书》，北京高院认为：依据本案查明的事实，东方网力公司于2018年4月26日召开的董事会，并未审议相关担保事宜。东方网力公司对外公布的公告中，并未披露相关对外提供担保的事宜。鼎玉合伙显然对于东方网力公司对外提供担保没有尽到必要的注意义务，不构成善意。依据合同法第五十条的规定，“法人或者其他组织的法定代表人、负责人超越权限订立的合同，除相对人知道或者应当知道其超越权限的以外，该代表行为有效。”因鼎玉合伙应当知道东方网力公司法定代表人的行为超越权限，仍与东方网力公司订立《保证合同》1，故鼎玉合伙与东方网力公司、霍尔果斯骑士联盟企业管理咨询有限公司签订的《保证合同》1无效。鉴于鼎玉合伙对于上市的东方网力公司出具担保的审查不构成善意，故鼎玉合伙依据《保证合同》1主张东方网力公司承担保证责任的诉讼请求，不应支持。综上，北京高院支持东方网力公司的上诉请求。

4、2021年1月25日，公司收到北京市第三中级人民法院《民事判决书》（2019）京03民初568号北京三中院依照《中华人民共和国合同法》第四十五条、第六十条，《中华人民共和国民事诉讼法》第六十四条之规定，判决驳回深圳慧科股权投资基金管理有限公司、北京慧羽基金管理有限公司主张的北京慧羽的中间级份额6700万元及预期收益、违约金、律师费等费用金额合计为101,924,288.60元诉讼请求。

5、2021年2月20日公司与浦发银行-慧中支行签订了编号为BC2021022000000350号融资额度协议，融资额度总额叁亿零捌佰万元，额度使用期限2021年2月20日至2022年2月6日。融资额度分为流动资金贷款额度壹亿陆仟贰佰万元用于偿还存量短期贷款，并购贷款额度壹亿肆仟陆佰万元用于存量并购。

6、2021年3月11日，本公司收到北京市第四中级人民法院（2021）京04民初338号《应诉通知书》，原告北京银行股份有限公司北太平庄支行诉公司借款合同纠纷，请求判令公司向清偿借款本金149,900,000.00元，利息103,675.00元，罚息6,308,081.81元，并承担全部诉讼费用。

7、公司股份被司法拍卖情况

上海金融法院将于2021年5月19日10时至2021年5月20日10时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上分两笔公开拍卖公司原控股股东、实际控制人刘光合计持有的无限售条件流通股72,136,132股，占其持有公司股份数量的42.8512%，占公司股份总数的6.0326%。截止本报告报出日，拍卖事项尚在公示阶段。

8、关于公司结构性存款事项的说明

公司于2018年12月与北京银行双榆树支行签订编号为GJJ1812072、GJJ1812073、

GJJ1812083、GJJ1812084、GJJ1812085、GJJ1812086及GJJ1812093共7份《北京银行对公客户结构性存款协议》，共计购买北京银行结构性存款产品4.5亿元，公司根据理财协议将资金打入北京银行双榆树支行账户，2019年3月产品到期后，公司陆续收到北京银行回款本金3.3亿元及部分利息，剩余1.2亿元本金未收回。公司先后于2019年12月16日、2020年1月3日、2020年3月10日向北京银行双榆树支行发出《关于1.2亿元结构性存款的催收函》进行催收，但未收到回款。本公司已聘请北京世辉律师事务所出具《关于东方网力科技股份有限公司与北京银行的结构性存款业务相关事宜之法律意见书》，意见书认为本公司与北京银行双榆树支行签署的7份《结构性存款协议》具有法律效力，公司有权要求北京银行双榆树支行返还其尚未归还的人民币1.2亿元本金和3.5亿元本金对应的利息，以及逾期付款的罚息。本公司已就该事项向北京金融法院提起诉讼并于2021年4月27日收到了北京金融法院对该诉讼的受理通知书。

9、证券虚假陈述案件赔偿情况

因公司未按规定履行信息披露义务，中国证券监督管理委员会北京监管局（“北京证监局”）于2020年11月向公司下发[2020]12号《行政处罚决定书》，对公司及相关责任人员予以行政处罚。上述行政处罚作出后，部分买入公司股票的投资者的以证券虚假陈述责任纠纷为由，以公司为被告向北京一中院、北京金融法院提起诉讼，主张由公司就前述信息披露违规事项对其造成的损失承担民事赔偿责任。

截至2021年4月20日，北京一中院已向公司送达起诉材料的该系列证券虚假陈述案件累计43件，累计诉讼标的金额2,822.21万元。公司已委托专业法律机构代理本公司与相关投资者间的证券虚假陈述责任纠纷诉讼案。

十五、其他重要事项

公司于2020年4月15日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（京调查字2020017号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。

2020年11月27日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）下发的《行政处罚决定书》（【2020】12号）。对公司涉及的信息披露违法事项及相关主体进行行政处罚。公司已按照处罚决定书全额缴纳罚金。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	168,767,154.05	211,875,750.15
1-2 年（含 2 年）	114,570,755.89	1,138,163,814.54
2-3 年（含 3 年）	625,492,671.86	372,610,164.97
3-4 年（含 4 年）	251,950,762.66	156,992,950.67
4 年以上	215,549,728.81	121,324,358.87
合计	<u>1,376,331,073.2</u> <u>7</u>	<u>2,000,967,039.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例	金额		
	金额	(%)	金额	(%)	
按单项计提的坏账准备	262,942,498.65	19.10	235,050,484.73	89.39	27,892,013.92
按组合计提坏账准备的应收账款	1,113,388,574.62	80.90	620,854,404.84	55.76	492,534,169.78
其中：账龄组合	1,113,388,574.62	80.90	620,854,404.84	55.76	492,534,169.78
合计	<u>1,376,331,073.27</u>	<u>100.00</u>	<u>855,904,889.57</u>		<u>520,426,183.70</u>

（续上表）

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)	金额		
	金额	(%)	金额	(%)	
按单项计提的坏账准备	806,349,104.22	40.30	770,729,104.22	95.58	35,620,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,194,617,934.98	59.70	468,143,425.97	39.19	726,474,509.01
其中：账龄组合	1,194,617,934.98	59.70	468,143,425.97	39.19	726,474,509.01
合计	<u>2,000,967,039.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,238,872,530.19</u>		<u>762,094,509.01</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	期末余额		计提理由
			计提比	例 (%)	
客户 1	115,634,107.67	92,706,296.39	80.17		客户因被其他方提起诉讼保全等原因，银行账户被长期冻结，无法支付公司款项
客户 2	52,501,921.00	51,471,849.00	98.04		客户因自身项目质量问题无法收到终端用户款项，无支付公司款项的能力
客户 3	34,901,972.64	31,987,842.00	91.65		所在区域经营环境发生重大变化，重要客户丢失，经营情况差，业务处于停滞状态，无偿付公司款项的能力
客户 4	29,052,110.01	29,052,110.01	100.00		回款差，经营的项目规模大幅缩减，已无偿付公司款项的能力
客户 5	27,306,772.97	26,286,772.97	96.26		客户因自身项目质量问题无法收到终端用户款项，业务处于停滞状态，无支付公司款项的能力
客户 8	3,545,614.36	3,545,614.36	100.00		客户因自身项目质量问题无法收到终端用户款项，无支付公司款项的能力
合计	<u>262,942,498.65</u>	<u>235,050,484.73</u>			

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项	770,729,104.22	5,240,500.00	18,896,986.88	522,022,132.61		235,050,484.73
计提						
账龄	468,143,425.97	153,916,517.12			-1,205,538.25	620,854,404.84
组合						
合计	<u>1,238,872,530.19</u>	<u>159,157,017.12</u>	<u>18,896,986.88</u>	<u>522,022,132.61</u>	<u>-1,205,538.25</u>	<u>855,904,889.57</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>522,022,132.61</u>

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 17	销售款项	51,998,700.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 15	销售款项	107,182,558.88	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 19	销售款项	36,371,010.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 24	销售款项	24,985,231.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 18	销售款项	50,037,246.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 20	销售款项	8,472,500.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 14	销售款项	161,986,251.73	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 34	销售款项	35,300.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 16	销售款项	61,958,708.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
客户 25	销售款项	17,554,127.00	预计无法收回	公司管委会决议	否
合计		<u>520,581,632.61</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额 合计数比例 (%)	坏账准备
客户 1	137,176,194.00	9.97	61,784,157.78
客户 2	115,634,107.67	8.40	52,006,660.14
客户 3	71,732,389.79	5.21	52,575,541.31
客户 4	68,696,410.18	4.99	68,696,410.18
客户 5	52,501,921.00	3.81	34,321,901.63
合计	<u>445,741,022.64</u>	<u>32.38</u>	<u>269,384,671.03</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,231,617.34	2,913,340.65
其他应收款	524,630,212.69	231,807,866.65
合计	<u>530,861,830.03</u>	<u>234,721,207.30</u>

2. 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
西安赛能视频技术有限公司	6,231,617.34	2,913,340.65
<u>合计</u>	<u>6,231,617.34</u>	<u>2,913,340.65</u>

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	426,478,119.50	216,797,066.73
1-2 年（含 2 年）	203,280,027.25	12,702,911.89
2-3 年（含 3 年）	4,114,931.91	15,979,278.56
3-4 年（含 4 年）	12,030,469.08	9,638,590.50
4 年以上	5,311,872.03	4,590,500.11
<u>小计</u>	<u>651,215,419.77</u>	<u>259,708,347.79</u>
坏账准备	126,585,207.08	27,900,481.14
<u>合计</u>	<u>524,630,212.69</u>	<u>231,807,866.65</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,447,449.90	5,665,500.34
往来款	212,867,420.02	30,713,583.39
保证金	25,124,562.50	25,804,968.50
押金	2,450,948.97	3,437,617.06
其他	1,534,713.73	495,678.50
北京银行理财	120,000,000.00	
应收股权激励个税款	16,549,324.65	
股权转让款	127,650,000.00	55,000,000.00
资金占用	138,591,000.00	138,591,000.00
<u>合计</u>	<u>651,215,419.77</u>	<u>259,708,347.79</u>

（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）	
2020年1月1日余额	<u>22,305,966.16</u>		<u>5,594,514.98</u>	<u>27,900,481.14</u>
2020年1月1日其他 应收款账面余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35,026,043.80		69,323,194.44	104,349,238.24
本期转回	69,997.32			69,997.32
本期转销			5,594,514.98	5,594,514.98
本期核销				
其他变动（补提上期）				
2020年12月31日余 额	<u>57,262,012.64</u>		<u>69,323,194.44</u>	<u>126,585,207.08</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				其 他 变 动	期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销			
账龄组合	14,107,048.86	33,513,861.24					47,620,910.10
融资保证金 组合	841,200.00		69,997.32				771,202.68
刘光		69,323,194.44					69,323,194.44
股权转让款	7,357,717.30	1,512,182.56					8,869,899.86
其他组合	5,594,514.98			5,594,514.98			
合计	<u>27,900,481.14</u>	<u>104,349,238.24</u>	<u>69,997.32</u>	<u>5,594,514.9</u>	<u>8</u>		<u>126,585,207.0</u>

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘光	资金占用	138,591,000.00	1-2 年, 5 年以上	21.28	69,295,500.00
东方网力人工智能技术 (北京)有限公司	子公司往来款	122,445,662.59	1 年以内	18.80	17,558,708.02
北京银行双榆树支行	银行理财	120,000,000.00	1 年以内	18.43	
深圳市深网视界科技有 限公司	子公司往来款	43,266,188.92	1 年以内	6.64	6,204,371.49
东方网力人工智能技术 (北京)有限公司	子公司往来款	36,275,000.00	1 年以内	5.57	5,216,175.00
合计		460,577,851.51		70.72	98,274,754.51

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
子公司						
动力盈科实业（深圳）有限公司	363,503,540.03					
东方网力（香港）有限公司	240,021,100.00					
宁波市鄞州区网力投资管理有限公司	292,050,000.00					
东方网力（苏州）智能科技有限公司	969,200,000.00	3,890,000.00				
西安赛能视频技术有限公司	50,846,593.02					
深圳市深网视界科技有限公司	47,030,000.00					
贵州网力视联科技有限公司	5,000,000.00					
天津网力智安科技有限责任公司	1,000,000.00					
重庆网力新视界科技有限公司	2,000,000.00					
上海网力视界智能科技有限公司	44,100,000.00	5,770,000.00				
江苏东方网力科技有限公司	500,000.00					
四川东方网力科技有限公司	1,763,000.00	378,450,000.00				
深圳市东网科技有限公司	-	10,000,000.00				
	2,017,014,233.0	398,110,000.0				
合计	5	0				

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利 或利润	本年增减变动		年末余额	减值准备年末余额
		计提减值准备	其他		
子公司：					
动力盈科实业（深圳）有限公司				363,503,540.03	155,210,159.97
东方网力（香港）有限公司				240,021,100.00	
宁波市鄞州区网力投资管理有限公司				292,050,000.00	
东方网力（苏州）智能科技有限公司				973,090,000.00	
西安赛能视频技术有限公司		17,478,320.36		33,368,272.66	26,631,727.34
深圳市深网视界科技有限公司				47,030,000.00	
贵州网力视联科技有限公司				5,000,000.00	
天津网力智安科技有限责任公司				1,000,000.00	
重庆网力新视界科技有限公司				2,000,000.00	
上海网力视界智能科技有限公司				49,870,000.00	
江苏东方网力科技有限公司				500,000.00	
四川东方网力科技有限公司				380,213,000.00	
深圳市东网科技有限公司				10,000,000.00	
合计		17,478,320.36		2,397,645,912.69	181,841,887.31

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
深圳市中盟科技有限公司	185,285,985.00			-32,652,779.66		
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业(有限合伙)	72,225,093.89			-23,610,240.67		-2,673,520.36
北京物灵智能科技有限公司	8,513,782.07			764,210.18		4,020,872.51
重庆网力视界科技有限公司	87,688,046.06			-72,001,814.40		735,873.64
视云融聚(广州)科技有限公司	17,021,635.11			-683,322.99		-16,338,312.12
合计	<u>370,734,542.13</u>			<u>-128,183,947.54</u>		<u>-14,255,086.33</u>

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
深圳市中盟科技有限公司				152,633,205.34	36,601,179.95
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）				45,941,332.86	
北京物灵智能科技有限公司				13,298,864.76	
重庆网力视界科技有限公司				16,422,105.30	
视云融聚（广州）科技有限公司					
合计				228,295,508.26	36,601,179.95

注：长期股权投资期末余额为期末账面价值。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,504,512.74	212,060,402.92	244,046,047.78	198,931,100.54
其他业务	302,752.30	144,813.90		
合计	<u>234,807,265.04</u>	<u>212,205,216.82</u>	<u>244,046,047.78</u>	<u>198,931,100.54</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-128,183,947.58	-70,772,599.82
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	698,629.46	1,185,090.19
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	571,060.07	-2,924,930.05
处置长期股权投资产生的投资收益	661,687.88	364,770,117.07
理财产品收益		1,462,279.68
成本法核算的长期股权投资持有期间产生的投资收益	3,318,276.69	8,409,716.10
合计	<u>-122,934,293.48</u>	<u>302,129,673.17</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-4,233,121.29	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,542,480.76	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	33,790,428.89	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,358,987.55	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	197,433,149.71	
非经常性损益合计	212,173,950.52	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	212,173,950.52	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	212,206,787.77	
归属于少数股东的非经常性损益	-32,837.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-109.93	-0.4376	-0.4376
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-154.65	-0.6155	-0.6155

东方网力科技股份有限公司
2021年4月29日