

北京东土科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]26360号

目 录

审计报告	1
2020 年度财务报表	6
2020 年度财务报表附注	18

北京东土科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京东土科技股份有限公司（以下简称“东土科技”或“公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了东土科技2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值	
2020年12月31日，东土科技合并财务报表中商誉的账面价值为人民币109,253,816.65元。管理层结合可获取的内部与外部信息，合理判断并识别商誉减值迹象。当商誉所在资产组或资产组组合出现特定减值迹象时，及时进行商誉减值测试，并恰当考虑该减值迹象的影响。 管理层至少在每年年度终了对商誉进行减值测	与商誉减值有关的审计程序包括： (1)复核管理层对资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组； (2)了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； (3)通过将关键参数，包括预测收入、平均增长率、利润率与相关资产组的历史业绩及行业水平进行比较，评

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试过程涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、利润率以及折现率所作的假设，这些假设具有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p> <p>如上所述事项在财务报表附注三、(二十六)和财务报表附注六、(十九)披露。</p>	<p>价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断；</p> <p>(4) 利用估值专家工作，评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质及客观性；与外部专家进行沟通，判断对商誉减值测试所依据的评估和预测采用的相关假设和参数是否合理，评估方法是否恰当；评价商誉减值的相关测试和披露是否符合相关会计准则的规定。</p>
收入确认	
<p>2020 年度，东土科技合并财务报表中营业收入为人民币 534,959,995.61 元。</p> <p>公司收入来源包括销售工业互联网设备及配套软件及提供大数据及网络服务，由于营业收入是东土科技的关键绩效指标之一，且涉及军品销售暂定价合同的收入确认涉及管理层的重要会计估计和判断，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>如上所述事项在财务报表附注三、(三十二)和财务报表附注六、(四十一)披露。</p>	<p>与收入有关的程序包括：</p> <p>(1) 我们了解、评估了与营业收入相关的内部控制设计和执行，并测试了关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 了解和评价管理层收入确认政策是否适当；检查销售合同，识别与商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 按照营业收入的产品明细类别，对东土科技营业收入增长率、毛利率与同行业可比公司进行对比，分析差异原因并判断其合理性；</p> <p>(4) 针对暂定价合同，对管理层估计进行复核，分析对比与公司同类产品销售价格是否存在差异，检查暂定价合同定价依据，评价其合理性；对重要客户进行访谈，了解暂定价确定方式；</p> <p>(5) 我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括发票、出库单、客户验收单等，抽样对应收账款的余额实施了函证程序；</p> <p>(6) 我们对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。</p>

四、其他信息

东土科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东土科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东土科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

审计报告（续）

天职业字[2021]26360号

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东土科技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土科技不能持续经营。

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

（6）就东土科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

审计报告（续）

天职业字[2021]26360号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二一年四月二十七日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	423,094,024.97	500,185,662.99	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	182,491,380.97	229,616,203.17	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	26,919,004.97	28,383,170.38	六、（三）
应收账款	533,025,019.82	830,944,323.09	六、（四）
应收款项融资	20,636,288.67	12,852,496.32	六、（五）
预付款项	41,500,833.75	33,392,155.21	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	26,462,019.08	27,327,215.12	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	194,419,333.42	179,638,455.78	六、（八）
合同资产	23,831,054.82		六、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	54,111,369.77	23,067,849.78	六、（十）
流动资产合计	1,526,490,330.24	1,865,407,531.84	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,823,597.23	52,412,332.98	六、（十一）
其他权益工具投资		10,000,000.00	六、（十二）
其他非流动金融资产	52,276,892.48	28,500,000.00	六、（十三）
投资性房地产	7,035,725.60	7,264,133.36	六、（十四）
固定资产	380,110,402.30	381,541,572.37	六、（十五）
在建工程	1,848,874.46	208,934.47	六、（十六）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	208,268,975.94	187,793,582.09	六、（十七）
开发支出	49,269,353.80	36,725,655.82	六、（十八）
商誉	109,253,816.65	657,145,052.90	六、（十九）
长期待摊费用	13,773,089.34	13,165,868.11	六、（二十）
递延所得税资产	61,094,216.93	36,589,481.32	六、（二十一）
其他非流动资产	6,797,344.16		六、（二十二）
非流动资产合计	960,552,288.89	1,411,346,613.42	
资产总计	2,487,042,619.13	3,276,754,145.26	

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：李霞

合并资产负债表（续）

编制单位：北京东土科技股份有限公司			
	金额单位：元		
项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	291,275,974.59	326,518,458.23	六、（二十三）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	75,380,396.05	61,196,404.23	六、（二十四）
应付账款	249,272,368.82	257,947,366.08	六、（二十五）
预收款项	153,355.23	32,302,622.25	六、（二十六）
合同负债	53,795,592.11		六、（二十七）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,099,023.71	27,339,140.73	六、（二十八）
应交税费	11,451,391.32	31,590,431.71	六、（二十九）
其他应付款	93,067,714.07	34,796,388.22	六、（三十）
其中：应付利息	884,457.34	6,584,211.52	六、（三十）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	109,780,020.99	87,060,500.00	六、（三十一）
其他流动负债	20,755,984.88	8,300,411.60	六、（三十二）
流动负债合计	938,031,821.77	867,051,723.05	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	173,664,405.13	162,009,546.79	六、（三十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	339,710,572.80	340,898,936.87	六、（三十四）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	185,036,171.60	141,252,143.95	六、（三十五）
递延所得税负债	23,629,505.71	29,566,307.78	六、（二十一）
其他非流动负债			
非流动负债合计	722,040,655.24	673,726,935.39	
负 债 合 计	1,660,072,477.01	1,540,778,658.44	
所有者权益			
股本	510,980,897.00	510,980,897.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,235,272,002.82	1,235,297,546.51	六、（三十七）
减：库存股			
其他综合收益	-275,133.05	-423,947.12	六、（三十八）
专项储备			
盈余公积	42,693,704.97	42,693,704.97	六、（三十九）
△一般风险准备			
未分配利润	-982,026,749.45	-68,975,617.92	六、（四十）
归属于母公司所有者权益合计	806,644,722.29	1,719,572,583.44	
少数股东权益	20,325,419.83	16,402,903.38	
所有者权益合计	826,970,142.12	1,735,975,486.82	
负债及所有者权益合计	2,487,042,619.13	3,276,754,145.26	

合并利润表

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	534,959,995.61	815,987,277.81	
其中：营业收入	534,959,995.61	815,987,277.81	六、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	932,099,221.40	895,993,282.70	
其中：营业成本	409,201,865.65	445,884,804.87	六、（四十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,436,165.83	7,042,398.52	六、（四十二）
销售费用	126,695,974.13	114,928,134.95	六、（四十三）
管理费用	130,977,180.99	111,643,081.24	六、（四十四）
研发费用	188,642,157.83	162,155,457.67	六、（四十五）
财务费用	70,145,876.97	54,339,405.45	六、（四十六）
其中：利息费用	67,411,683.65	52,527,795.61	六、（四十六）
利息收入	3,149,707.29	2,782,505.81	六、（四十六）
加：其他收益	28,961,707.07	34,493,368.53	六、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	114,982,305.12	-9,459,652.06	六、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,540,914.90	-9,624,992.03	六、（四十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-43,971,366.34	172,105,799.83	六、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-79,288,818.52	-42,615,806.83	六、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-581,965,621.30	-531,027,911.48	六、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	461,855.13	101,797.95	六、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-957,959,164.63	-456,408,408.95	
加：营业外收入	14,267,240.97	26,186,198.23	六、（五十三）
减：营业外支出	1,874,177.69	1,773,995.74	六、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-945,566,101.35	-431,996,206.46	
减：所得税费用	-25,010,850.96	13,913,034.72	六、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-920,555,250.39	-445,909,241.18	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-920,555,250.39	-445,909,241.18	
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）	-913,051,131.53	-441,458,671.39	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-7,504,118.86	-4,450,569.79	
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	148,814.07	91,293.07	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,848.75	
七、综合收益总额	-920,406,436.32	-445,810,099.36	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-912,902,317.46	-441,367,378.32	
归属于少数股东的综合收益总额	-7,504,118.86	-4,442,721.04	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-1.79	-0.86	
（二）稀释每股收益（元/股）	-1.79	-0.86	

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：李霞

合并现金流量表

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
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	830,183,470.56	902,513,751.44	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	22,301,190.78	37,417,562.92	
收到其他与经营活动有关的现金	130,489,983.73	93,425,142.84	六、（五十六）
经营活动现金流入小计	982,974,645.07	1,033,356,457.20	
购买商品、接受劳务支付的现金	465,732,429.73	449,173,455.44	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	309,933,592.96	312,446,380.48	
支付的各项税费	62,278,319.10	88,788,659.13	
支付其他与经营活动有关的现金	184,312,203.90	146,564,561.76	六、（五十六）
经营活动现金流出小计	1,022,256,545.69	996,973,056.81	
经营活动产生的现金流量净额	-39,281,900.62	36,383,400.39	六、（五十七）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	763,816,692.07	175,210,000.00	
取得投资收益收到的现金	127,969,072.23	865,381.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,494.98	299,455.22	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,164,383.56	1,966,980.38	
收到其他与投资活动有关的现金	223,859.79	10,107,305.52	六、（五十六）
投资活动现金流入小计	894,175,502.63	188,449,122.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,805,288.70	136,092,820.07	
投资支付的现金	820,552,199.00	195,440,000.00	
△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	2,025,000.00	51,312,533.44	六、（五十六）
投资活动现金流出小计	900,382,487.70	382,845,353.51	
投资活动产生的现金流量净额	-6,206,985.07	-194,396,231.30	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	300,000.00	15,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	15,000,000.00	
加：期初现金及现金等价物的余额	471,434,159.11	300,407,593.34	六、（五十七）
六、期末现金及现金等价物余额	388,843,801.88	471,434,159.11	六、（五十七）

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：李霞

合并所有者权益变动表

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2020年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	510,980,897.00				1,235,297,546.51			-423,947.12		42,693,704.97		-68,975,617.92		1,719,572,583.44	16,402,903.38	1,735,975,486.82
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	510,980,897.00				1,235,297,546.51			-423,947.12		42,693,704.97		-68,975,617.92		1,719,572,583.44	16,402,903.38	1,735,975,486.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-25,543.69			148,814.07				-913,051,131.53		-912,927,861.15	3,922,516.45	-909,005,344.70
（一）综合收益总额								148,814.07				-913,051,131.53		-912,902,317.46	-7,504,118.86	-920,406,436.32
（二）所有者投入和减少资本					-25,543.69									-25,543.69	11,426,635.31	11,401,091.62
1.所有者投入的普通股															10,300,000.00	10,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他					-25,543.69									-25,543.69	1,126,635.31	1,101,091.62
（三）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
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.本年提取																
2.本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	510,980,897.00				1,235,272,002.82			-275,133.05		42,693,704.97		-982,026,749.45		806,644,722.29	20,325,419.83	826,970,142.12

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：李霞

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	516,938,160.00				1,312,596,206.97		-515,240.19		40,653,704.34		372,891,705.30		2,242,564,536.42	27,835,580.41	2,270,400,116.83
加：会计政策变更									2,040,000.63		18,360,005.66		20,400,006.29		20,400,006.29
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	516,938,160.00				1,312,596,206.97		-515,240.19		42,693,704.97		391,251,710.96		2,262,964,542.71	27,835,580.41	2,290,800,123.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,957,263.00				-77,298,660.46		91,293.07				-460,227,328.88		-543,391,959.27	-11,432,677.03	-554,824,636.30
（一）综合收益总额							91,293.07				-441,458,671.39		-441,367,378.32	-4,442,721.04	-445,810,099.36
（二）所有者投入和减少资本	-5,957,263.00				-77,298,660.46								-83,255,923.46	14,318,087.79	-68,937,835.67
1.所有者投入的普通股														15,000,000.00	15,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他	-5,957,263.00				-77,298,660.46								-83,255,923.46	-681,912.21	-83,937,835.67
（三）利润分配											-18,768,657.49		-18,768,657.49		-18,768,657.49
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-18,768,657.49		-18,768,657.49		-18,768,657.49
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他														-21,308,043.78	-21,308,043.78
四、本年年末余额	510,980,897.00				1,235,297,546.51		-423,947.12		42,693,704.97		-68,975,617.92		1,719,572,583.44	16,402,903.38	1,735,975,486.82

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：李霞

资产负债表

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	130,193,717.05	117,363,678.96	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	170,491,380.97	229,616,203.17	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	629,683.57	1,155,845.54	
应收账款	128,586,219.26	110,842,329.11	十七、（一）
应收款项融资	7,302,794.05	7,148,782.55	
预付款项	15,327,638.77	8,702,388.02	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,837,359.46	4,337,542.25	十七、（二）
其中：应收利息	-	-	
应收股利	2,800,000.00	-	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	39,901,503.50	78,933,087.92	
合同资产	-	-	
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	378,064.49	30,489.63	
流动资产合计	497,648,361.12	558,130,347.15	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	
长期股权投资	1,831,583,414.99	1,747,962,017.59	十七、（三）
其他权益工具投资	-	10,000,000.00	
其他非流动金融资产	52,276,892.48	28,500,000.00	
投资性房地产	-	-	
固定资产	92,190,383.81	95,887,221.26	
在建工程	-	208,934.47	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	99,007,596.05	79,042,625.65	
开发支出	12,900,171.92	12,815,471.28	
商誉	-	-	
长期待摊费用	2,451,829.00	2,821,609.50	
递延所得税资产	19,418,146.13	10,520,133.42	
其他非流动资产	1,912,184.22	-	
非流动资产合计	2,111,740,618.60	1,987,758,013.17	
资产总计	2,609,388,979.72	2,545,888,360.32	

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：李霞

资产负债表（续）

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	157,850,296.63	188,100,232.53	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	84,291,727.13	57,135,088.03	
应付账款	130,314,502.77	111,032,467.13	
预收款项		14,117,746.73	
合同负债	10,960,454.25		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,020,620.25	6,944,693.66	
应交税费	4,173,118.76	7,088,180.85	
其他应付款	76,679,564.65	99,816,648.41	
其中：应付利息	884,457.34	5,882,807.42	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	34,372,910.15	19,375,000.00	
其他流动负债	2,971,384.60	500,000.00	
流动负债合计	511,634,579.19	504,110,057.34	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	30,000,000.00	42,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	116,404,438.36	143,971,752.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	108,436,721.56	64,420,993.95	
递延所得税负债	21,344,987.40	26,942,430.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	276,186,147.32	277,335,177.03	
负 债 合 计	787,820,726.51	781,445,234.37	
所有者权益			
股本	510,980,897.00	510,980,897.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,348,180,599.87	1,335,203,299.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,693,704.97	42,693,704.97	
△一般风险准备			
未分配利润	-80,286,948.63	-124,434,775.60	
所有者权益合计	1,821,568,253.21	1,764,443,125.95	
负债及所有者权益合计	2,609,388,979.72	2,545,888,360.32	

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：李霞

利润表

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	369,488,219.52	297,872,352.78	
其中：营业收入	369,488,219.52	297,872,352.78	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	495,545,942.10	401,569,297.12	
其中：营业成本	257,223,362.76	190,310,816.54	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,448,004.87	2,292,657.64	
销售费用	58,633,224.39	57,325,087.15	
管理费用	49,473,218.40	52,009,950.99	
研发费用	72,736,837.85	56,525,431.40	
财务费用	54,031,293.83	43,105,353.40	
其中：利息费用	51,690,606.31	42,093,927.39	
利息收入	1,292,642.17	972,207.10	
加：其他收益	13,874,837.15	11,152,131.15	
投资收益（损失以“-”号填列）	194,472,929.41	-5,227,712.17	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,485,541.89	-6,845,632.76	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-43,971,366.34	172,105,799.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,136,771.82	338,632.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,874,958.69	-360,584,468.63	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	461,855.13		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,768,802.26	-285,912,561.32	
加：营业外收入	6,440,341.29	23,813,952.63	
减：营业外支出	499,300.03	5,654,020.62	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,709,843.52	-267,752,629.31	
减：所得税费用	-14,437,983.45	17,617,734.21	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,147,826.97	-285,370,363.52	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,147,826.97	-285,370,363.52	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	44,147,826.97	-285,370,363.52	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李霞

会计机构负责人：李霞

现金流量表

编制单位：北京东土科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
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	396,827,472.56	297,573,197.98	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	8,178,718.12	11,434,925.91	
收到其他与经营活动有关的现金	89,965,386.12	83,636,369.63	
经营活动现金流入小计	494,971,576.80	392,644,493.52	
购买商品、接受劳务支付的现金	212,871,587.76	184,756,657.82	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	103,646,649.75	95,830,517.30	
支付的各项税费	17,971,651.08	10,478,256.94	
支付其他与经营活动有关的现金	107,301,365.53	56,549,912.10	
经营活动现金流出小计	441,791,254.12	347,615,344.16	
经营活动产生的现金流量净额	53,180,322.68	45,029,149.36	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	315,516,810.52	94,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	198,668,618.45	86,274,995.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,164,383.56	3,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		20,275,167.19	
投资活动现金流入小计	516,349,812.53	204,542,363.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,545,139.38	32,353,787.40	
投资支付的现金	427,252,199.00	130,200,000.00	
△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	2,025,000.00	58,312,809.00	
投资活动现金流出小计	461,822,338.38	220,866,596.40	
投资活动产生的现金流量净额	54,527,474.15	-16,324,233.39	
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			
加：期初现金及现金等价物的余额	99,425,572.89	56,858,725.38	
六、期末现金及现金等价物余额	109,711,866.97	99,425,572.89	

法定代表人：李平 主管会计工作负责人：李霞 会计机构负责人：李霞

所有者权益变动表

所有者权益变动表												
编制单位：北京东土科技股份有限公司											金额单位：元	
项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	510,980,897.00				1,335,203,299.58				42,693,704.97		-124,434,775.60	1,764,443,125.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	510,980,897.00				1,335,203,299.58				42,693,704.97		-124,434,775.60	1,764,443,125.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,977,300.29						44,147,826.97	57,125,127.26
（一）综合收益总额											44,147,826.97	44,147,826.97
（二）所有者投入和减少资本					12,977,300.29							12,977,300.29
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					12,977,300.29							12,977,300.29
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有着（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	510,980,897.00				1,348,180,599.87				42,693,704.97		-80,286,948.63	1,821,568,253.21
法定代表人：李平												
							主管会计工作负责人：李霞				会计机构负责人：李霞	

北京东土科技股份有限公司

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

1. 公司概况

北京东土科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“东土科技”, 连同其子公司统称“本集团”)原名为北京依贝特科技有限公司, 成立于 2000 年 3 月 27 日, 系由自然人李平出资 125 万元、自然人郭华东出资 250 万元、自然人陶航出资 50 万元、自然人郭建军出资 25 万元、自然人张勇出资 25 万元、自然人王志敏出资 25 万元组建的有限责任公司。上述出资均以货币资金方式缴纳, 经北京瑞文成联合会计师事务所审验并出具京瑞联验字(2000)第 046 号《开业登记验资报告》。

2006 年 5 月 30 日, 经 2006 年第二次股东会一致同意, 本公司整体改制变更为股份有限公司, 同时名称变更为“北京东土科技股份有限公司”。2006 年 7 月 31 日, 公司召开 2006 年临时股东会, 同意以经中磊会计师事务所出具的中磊审报字[2006]第 0193 号《审计报告》审计后的截至 2006 年 4 月 30 日净资产 7,603,915.94 元为基准折股, 变更后本公司注册资本为 760 万元, 其中原股东李平认缴出资 685 万元, 原股东张旭霞认缴出资 75 万元, 净资产折股后余额 3,915.94 元转入资本公积。以上事项经中磊会计师事务所审验并出具中磊验字(2006)第 0020 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会(证监许可[2012]1056 号)核准及深圳证券交易所(深证上[2012]324 号)同意, 本公司于 2012 年 9 月 14 日在创业板上市, 向不特定对象公开募集股份(A 股)1,340 万股。募集资金到位后, 公司注册资本变更为人民币 5,351.28 万元。募集资金情况业经中审国际会计师事务所予以验证, 并出具中审国际验字[2012]01020201 验资报告予以审验。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 51,098.0897 万股, 注册资本为 51,693.816 万元。

公司注册地址为北京市石景山区实兴大街 30 号院 2 号楼 8 层 901; 统一社会信用代码为 911100007226014149; 法定代表人为李平。

公司经营范围: 生产电子产品; 技术开发、技术转让、技术推广、技术服务; 计算机系统服务、计算机图文设计、制作; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 组织文化艺术交流活动(演出除外); 承办展览展示活动; 经济信息咨询; 集成电路布图设计代理服务。(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。

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本集团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。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团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，真实完整地反映了公司的财务状况、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。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征:(1)各参与方均受到该安排的约束;(2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方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,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一

部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本集团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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本集团对于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

债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团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，本集团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）本集团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。

如果企业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。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，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。

本集团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，本集团作出会计政策选择，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额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择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。

具体政策比照本附注三、（十）金融工具中金融资产的减值的测试方法及会计处理方法。

（十二）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择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。

预期信用损失的简化模型：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

本集团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账款预期信用损失进行估计。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收账款及其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征确定组合的依据

确定依据	对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合1及无信用风险的组合2。
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

本集团在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本集团更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

(十三) 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：本集团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。

本集团将持有的应收款项，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。

（十四）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三、（十）金融工具）进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

存货分类为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、劳务成本等。

2. 发出存货的计价方法

原材料存货发出时按移动加权平均法计价，产成品存货发出时按标准成本法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十七）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（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。

本集团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。

（十八）债权投资

本集团对债权投资采用预期信用损失的一般模型（详见附注三、（十）金融工具）进行处理。

（十九）其他债权投资

本集团对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型（详见附注三、（十）金融工具）进行处理。

（二十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 投资性房地产

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

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

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其它设备	年限平均法	5	5	19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十三）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4. 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

公司的研究阶段支出一般是指公司对新产品提出产品立项申请后，研发部针对此产品的

各项功能的进行研究定义、技术可行性分析、研发能力分析、产品创新能力分析、项目完成时间等情况进行分析研究阶段。研发支出—费用化支出包括在上述阶段所发生的费用，产品投产后的维护费用，以及其他不能计入资本化的费用。

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

公司的开发阶段支出是指新产品立项申请经过开发阶段的研究分析，审批形成立项报告后，研发部门为此立项报告中所定义的产品进行开发、设计、测试、试产等，直至新产品完工转产，形成立项结案报告。上述开发阶段所发生的费用，计入研发支出—资本化支出。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

公司研发项目根据公司相关规定，经公司总经理办公会评审同意后，准予以资本化计入“开发支出”，该项目达到验收结点时，该项目归集的“开发支出”转入公司无形资产。

(二十六) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或

者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）预计负债

1. 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集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括工业互联网设备及配套软件、大数据及网络服务等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:

①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团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本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本集团收入确认的具体政策

（1）工业互联网设备及配套软件

工业互联网产品包含硬件和自主研发的嵌入式功能及管理软件，在客户收到货物且未对货物质量提出异议时确认收入。

若合同中约定为定价的，按照约定价格确认收入；若合同中约定为暂定价格的，在客户验收后按照合同暂定价格确认暂定价收入，待价格审定后签订定价合同或补充协议，暂定价格与审定价格的差异调整当期收入。

（2）大数据及网络服务

公司提供的通信网络技术服务（包括通信网络优化服务及通信网络工程服务），合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按时间进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

公司提供的系统解决方案（包括通信行业智能化应用产品、大数据行业应用与智慧城市相关系统解决方案等），合同中约定了服务成果需经客户验收，公司根据客户验收情况确认收入；以组成系统的各部分（自行开发研制的软件，相应外购配套零部件及相关技术）为整体产品时，在取得客户对系统工程项目的初验报告时确认收入。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团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集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十六）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入计算销项，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、9%、13%、16%、17%、19%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，详细情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京东土科技股份有限公司	15%
上海东土远景工业科技有限公司	15%
东土科技（宜昌）有限公司	25%
Kyland Technology EMEA GmBh	15%
Kyland Corporation	5-35%
Kyland Tech Asia PTE LTD	17%
东土华盛科技有限公司	25%
东土惠和科技有限公司	25%
北京东土泛联信息技术有限公司	20%
科东（广州）软件科技有限公司	25%
东土科技（扬州）有限公司	20%
北京东土旭升管理咨询有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

本公司及子公司上海东土远景工业科技有限公司、北京东土拓明科技有限公司、北京东土和兴科技有限公司适用13%的增值税税率。根据国务院国发[2011]4号文件《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》及财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司及子公司上海东土远景工业科技有限公司、北京东土拓明科技有限公司、北京东土和兴科技有限公司适用此规定。

2. 企业所得税

（1）本公司2020年继续被认定为高新技术企业，证书编号为GR202011004531，有效期为三年，在2020-2023年度间执行15%的企业所得税税率。

（2）本公司之子公司上海东土远景工业科技有限公司2020年继续被认定为高新技术企业，证书编号为GR202031001538，有效期为三年，在2020-2023年度间执行15%的企业所得税税率。

(3) 本公司之二级子公司北京东土拓明科技有限公司2019年继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR201911003219，有效期为三年，在2019-2021年度间执行15%的企业所得税税率。

(4) 本公司之二级子公司北京东土和兴科技有限公司2020年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202011004573有效期为三年，在2020-2021年度间执行15%的企业所得税税率。

(5) 本公司之子公司东土科技（扬州）有限公司、北京东土旭升管理咨询有限公司、北京东土泛联信息技术有限公司，本公司之二级子公司北京东土正创科技有限公司于2020年适用小微企业所得税优惠执行20%的企业所得税税率。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。

五、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

本集团经董事会会议批准，自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。受影响的报表项目及金额见本附注“五、4.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”。

2. 会计估计的变更

本报告期内无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内无重要前期会计差错更正。

4. 首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
货币资金	500,185,662.99	500,185,662.99	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	229,616,203.17	229,616,203.17	
衍生金融资产			
应收票据	28,383,170.38	28,383,170.38	
应收账款	830,944,323.09	823,283,725.57	-7,660,597.52
应收款项融资	12,852,496.32	12,852,496.32	
预付款项	33,392,155.21	33,392,155.21	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	27,327,215.12	27,327,215.12	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	179,638,455.78	179,638,455.78	
合同资产		7,660,597.52	7,660,597.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,067,849.78	23,067,849.78	
流动资产合计	<u>1,865,407,531.84</u>	<u>1,865,407,531.84</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	52,412,332.98	52,412,332.98	
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他非流动金融资产	28,500,000.00	28,500,000.00	
投资性房地产	7,264,133.36	7,264,133.36	
固定资产	381,541,572.37	381,541,572.37	
在建工程	208,934.47	208,934.47	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	187,793,582.09	187,793,582.09	
开发支出	36,725,655.82	36,725,655.82	
商誉	657,145,052.90	657,145,052.90	
长期待摊费用	13,165,868.11	13,165,868.11	
递延所得税资产	36,589,481.32	36,589,481.32	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>1,411,346,613.42</u>	<u>1,411,346,613.42</u>	
资产总计	<u>3,276,754,145.26</u>	<u>3,276,754,145.26</u>	
流动负债			
短期借款	326,518,458.23	326,518,458.23	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,196,404.23	61,196,404.23	
应付账款	257,947,366.08	257,947,366.08	
预收款项	32,302,622.25		-32,302,622.25
合同负债		32,302,622.25	32,302,622.25
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,339,140.73	27,339,140.73	
应交税费	31,590,431.71	31,590,431.71	
其他应付款	34,796,388.22	34,796,388.22	
其中：应付利息	6,584,211.52	6,584,211.52	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	87,060,500.00	87,060,500.00	
其他流动负债	8,300,411.60	8,300,411.60	
流动负债合计	<u>867,051,723.05</u>	<u>867,051,723.05</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	162,009,546.79	162,009,546.79	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	340,898,936.87	340,898,936.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	141,252,143.95	141,252,143.95	
递延所得税负债	29,566,307.78	29,566,307.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>673,726,935.39</u>	<u>673,726,935.39</u>	
负债合计	<u>1,540,778,658.44</u>	<u>1,540,778,658.44</u>	
所有者权益			
股本	510,980,897.00	510,980,897.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,235,297,546.51	1,235,297,546.51	
减:库存股			
其他综合收益	-423,947.12	-423,947.12	
专项储备			
盈余公积	42,693,704.97	42,693,704.97	
△一般风险准备			
未分配利润	-68,975,617.92	-68,975,617.92	
归属于母公司所有者权益合计	<u>1,719,572,583.44</u>	<u>1,719,572,583.44</u>	
少数股东权益	16,402,903.38	16,402,903.38	
所有者权益合计	<u>1,735,975,486.82</u>	<u>1,735,975,486.82</u>	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债及所有者权益合计	3,276,754,145.26	3,276,754,145.26	

各项目调整情况的说明：

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)，本公司于2020年1月1日起执行。根据衔接规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。具体调整如下：

本公司将已向客户转让商品或提供劳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，这项权利作为“合同资产”列报；将已收或应收客户一年以内的对价而应向客户转让商品的义务作为“合同负债”列报。不涉及期初留存收益调整。

母公司资产负债表

金额单位：元

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	117,363,678.96	117,363,678.96	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	229,616,203.17	229,616,203.17	
衍生金融资产			
应收票据	1,155,845.54	1,155,845.54	
应收账款	110,842,329.11	109,358,158.35	-1,484,170.76
应收款项融资	7,148,782.55	7,148,782.55	
预付款项	8,702,388.02	8,702,388.02	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,337,542.25	4,337,542.25	
其中：应收利息			
应收股利			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△买入返售金融资产			
存货	78,933,087.92	78,933,087.92	
合同资产		1,484,170.76	1,484,170.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,489.63	30,489.63	
流动资产合计	558,130,347.15	558,130,347.15	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,747,962,017.59	1,747,962,017.59	
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他非流动金融资产	28,500,000.00	28,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	95,887,221.26	95,887,221.26	
在建工程	208,934.47	208,934.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	79,042,625.65	79,042,625.65	
开发支出	12,815,471.28	12,815,471.28	
商誉			
长期待摊费用	2,821,609.50	2,821,609.50	
递延所得税资产	10,520,133.42	10,520,133.42	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,987,758,013.17	1,987,758,013.17	
资产总计	2,545,888,360.32	2,545,888,360.32	
流动负债			
短期借款	188,100,232.53	188,100,232.53	
△向中央银行借款			
△拆入资金			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	57,135,088.03	57,135,088.03	
应付账款	111,032,467.13	111,032,467.13	
预收款项	14,117,746.73		-14,117,746.73
合同负债		14,117,746.73	14,117,746.73
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,944,693.66	6,944,693.66	
应交税费	7,088,180.85	7,088,180.85	
其他应付款	99,816,648.41	99,816,648.41	
其中：应付利息	5,882,807.42	5,882,807.42	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,375,000.00	19,375,000.00	
其他流动负债	500,000.00	500,000.00	
流动负债合计	504,110,057.34	504,110,057.34	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	143,971,752.60	143,971,752.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	64,420,993.95	64,420,993.95	
递延所得税负债	26,942,430.48	26,942,430.48	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	277,335,177.03	277,335,177.03	
负债合计	781,445,234.37	781,445,234.37	
所有者权益			
股本	510,980,897.00	510,980,897.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,335,203,299.58	1,335,203,299.58	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,693,704.97	42,693,704.97	
△一般风险准备			
未分配利润	-124,434,775.60	-124,434,775.60	
所有者权益合计	1,764,443,125.95	1,764,443,125.95	
负债及所有者权益合计	2,545,888,360.32	2,545,888,360.32	

各项目调整情况的说明：参见合并资产负债表各项目调整情况说明。

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	2,024.94	10,657.39
银行存款	388,841,481.66	471,443,298.47
其他货币资金	34,250,518.37	28,731,707.13
合计	423,094,024.97	500,185,662.99
其中：存放在境外的款项总额	10,182,276.61	8,825,111.52

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 34,250,223.09 元。

分类汇总	期末余额	期初余额
银行承兑票据保证金	25,553,160.58	18,751,003.54
保函保证金	8,697,062.51	9,980,703.59
其他原因受限		19,796.75
<u>合计</u>	<u>34,250,223.09</u>	<u>28,751,503.88</u>

(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	182,491,380.97	229,616,203.17
其中：权益工具投资	130,189,633.70	192,000,019.20
银行理财产品	33,688,799.42	
其他	18,612,947.85	37,616,183.97
<u>合计</u>	<u>182,491,380.97</u>	<u>229,616,203.17</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
商业承兑汇票	26,919,004.97	28,383,170.38
<u>合计</u>	<u>26,919,004.97</u>	<u>28,383,170.38</u>

2. 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
商业承兑汇票		4,885,982.00	
银行承兑汇票		14,167,400.85	
<u>合计</u>		<u>19,053,382.85</u>	

3. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,804,330.95		13,485.85		1,790,845.10
合计	1,804,330.95		13,485.85		1,790,845.10

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 6个月以内	231,495,025.38
6个月-1年	68,933,476.23
1年以内(含1年)小计	<u>300,428,501.61</u>
1-2年(含2年)	127,517,185.29
2-3年(含3年)	165,050,730.02
3-4年(含4年)	47,580,432.87
4-5年(含5年)	44,399,634.48
5年以上	36,985,646.24
合计	<u>721,962,130.51</u>
减: 坏账准备	188,937,110.69
合计	<u>533,025,019.82</u>

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(%)	
按单项计提坏账准备	40,105,055.41	5.56	40,105,055.41	100.00	
其中:					
金额重大个别认定	40,105,055.41	5.56	40,105,055.41	100.00	
按组合计提坏账准备	681,857,075.10	94.44	148,832,055.28	21.83	533,025,019.82
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	681,857,075.10	94.44	148,832,055.28	21.83	533,025,019.82
合计	<u>721,962,130.51</u>	<u>100.00</u>	<u>188,937,110.69</u>	—	<u>533,025,019.82</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	933,536,715.22	100.00	110,252,989.65	11.82		823,283,725.57	
其中:							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	933,536,715.22	100.00	110,252,989.65	11.82		823,283,725.57	
<u>合计</u>	<u>933,536,715.22</u>	<u>100.00</u>	<u>110,252,989.65</u>	--		<u>823,283,725.57</u>	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 93	4,562,744.32	4,562,744.32	100	预计无法收回
客户 75	10,630,336.08	10,630,336.08	100	预计无法收回
客户 94	14,311,390.18	14,311,390.18	100	预计无法收回
客户 2	10,600,584.83	10,600,584.83	100	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>40,105,055.41</u>	<u>40,105,055.41</u>	——	

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的应收账款	681,857,075.10	148,832,055.28	21.83
<u>合计</u>	<u>681,857,075.10</u>	<u>148,832,055.28</u>	<u>21.83</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	
按单项计提坏账准备		40,105,055.41			40,105,055.41
按组合计提坏账准备	110,252,989.65	38,579,065.63			148,832,055.28
<u>合计</u>	<u>110,252,989.65</u>	<u>78,684,121.04</u>			<u>188,937,110.69</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 4	第三方	119,669,313.94	16.58	28,981,054.77
客户 28	第三方	43,800,581.01	6.07	6,812,822.00
客户 81	第三方	40,167,275.74	5.56	6,483,094.73
客户 3	第三方	31,752,784.37	4.40	5,131,482.19
客户 67	第三方	24,650,231.86	3.41	4,597,070.00
<u>合计</u>		<u>260,040,186.92</u>	36.02	<u>52,005,523.69</u>

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,636,288.67	12,852,496.32
<u>合计</u>	<u>20,636,288.67</u>	<u>12,852,496.32</u>

(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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,108,403.95	91.83	31,748,223.32	95.08
1-2 年 (含 2 年)	1,999,481.91	4.82	1,196,941.18	3.58
2-3 年 (含 3 年)	972,590.17	2.34	243,914.06	0.73
3 年以上	420,357.72	1.01	203,076.65	0.61
<u>合计</u>	<u>41,500,833.75</u>	<u>100.00</u>	<u>33,392,155.21</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
客户 77	12,082,000.00	29.11
供应商 71	3,820,754.73	9.21

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 72	1,886,792.46	4.55
供应商 54	1,771,198.73	4.27
供应商 74	1,223,300.99	2.95
<u>合计</u>	<u>20,784,046.91</u>	<u>50.08</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,462,019.08	27,327,215.12
<u>合计</u>	<u>26,462,019.08</u>	<u>27,327,215.12</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-6个月	18,189,768.63
6个月至1年	7,011,729.53
1年以内小计	<u>25,201,498.16</u>
1-2年(含2年)	1,392,653.50
2-3年(含3年)	65,787.61
3-4年(含4年)	350,736.84
4-5年(含5年)	187,784.97
5年以上	1,269,780.55
<u>合计</u>	<u>28,468,241.63</u>
减: 坏账准备	2,006,222.55
<u>合计</u>	<u>26,462,019.08</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
保证金	16,844,172.51	14,078,459.70
员工项目借款	4,928,642.50	4,793,710.98
押金	2,395,944.63	2,327,299.38

往来款		2,469,070.29	6,844,480.53
其他		841,172.15	287,522.02
员工备用金		823,885.54	158,003.22
应收出口退税款		165,354.01	247,350.78
	<u>合计</u>	<u>28,468,241.63</u>	<u>28,736,826.61</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	1,409,611.49			1,409,611.49
2020年1月1日余额在本期				
——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	368,183.33	250,000.00		618,183.33
本期转回				
本期转销				
本期核销	21,859.20			21,859.20
其他变动	286.93			286.93
2020年12月31日余额	1,756,222.55	250,000.00		2,006,222.55

(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		
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,409,611.49	368,183.33		21,859.20	286.93	1,756,222.55
个别认定计提坏账准备		250,000.00				250,000.00
<u>合计</u>	<u>1,409,611.49</u>	<u>618,183.33</u>		<u>21,859.20</u>	<u>286.93</u>	<u>2,006,222.55</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,859.20

(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
客户 87	保证金	1,846,408.48	6 个月以内	6.48	
客户 96	员工项目借款	1,511,600.00	2 年以内	5.30	57,460.00
客户 97	往来款	1,437,491.28	1 年以内	5.04	71,874.56
客户 88	保证金	1,329,788.05	1 年以内	4.66	20,000.00
客户 81	保证金	1,087,893.32	6 个月以内	3.82	
合计		7,213,181.13		25.30	149,334.56

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 本减值准备	账面价值
原材料	35,466,953.73	5,398,652.28	30,068,301.45	40,075,402.29	1,196,784.89	38,878,617.40
在产品	42,639,638.13	4,250,776.97	38,388,861.16	41,529,721.16	422,849.76	41,106,871.40
库存商品	73,029,489.41	25,296,232.91	47,733,256.50	57,970,892.15	3,379,623.37	54,591,268.78
周转材料	217,595.06		217,595.06	164,911.28		164,911.28
发出商品	31,067,775.58	2,276,772.60	28,791,002.98	10,648,091.37		10,648,091.37
劳务成本	49,220,316.27		49,220,316.27	34,248,695.55		34,248,695.55
合计	231,641,768.18	37,222,434.76	194,419,333.42	184,637,713.80	4,999,258.02	179,638,455.78

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	1,196,784.89	4,377,860.00		175,992.61		5,398,652.28
在产品	422,849.76	3,827,927.21				4,250,776.97
库存商品	3,379,623.37	21,916,609.54				25,296,232.91

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	
发出商品		2,276,772.60				2,276,772.60
合计	4,999,258.02	32,399,169.35		175,992.61		37,222,434.76

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内结算的合同资产	26,486,831.84	2,655,777.02	23,831,054.82	8,812,826.84	1,152,229.32	7,660,597.52
合计	26,486,831.84	2,655,777.02	23,831,054.82	8,812,826.84	1,152,229.32	7,660,597.52

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
一年以内结算的合同资产	1,503,547.70			
合计	1,503,547.70			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及留抵进项税	50,391,415.65	23,067,849.78
合同资产增值税	2,709,005.18	
预缴其他税费	862,285.22	
预缴企业所得税	148,663.72	
合计	54,111,369.77	23,067,849.78

(十一) 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
联营企业:			
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	1,849,178.05		
北京东土泛联信息技术有限公司	5,464,692.18	500,000.00	

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
贵州泛联信息技术有限公司	1,997,896.99		
北京神经元网络技术有限公司	2,179,888.06		
湖北东土太一智慧科技有限公司	6,587,602.40		
武汉海兰鲸科技有限公司	14,164,342.70		
中科亿海微电子科技（苏州）有限公司	10,000,000.00		
深圳鑒信科技有限公司			
山东产创智汇科技有限公司		10,000,000.00	
北京物芯科技有限责任公司	10,168,732.60		
<u>合计</u>	<u>52,412,332.98</u>	<u>10,500,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额
	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他	
联营企业:				
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	97,436.90			1,946,614.95
北京东土泛联信息技术有限公司（注1）	-5,329,771.33		-634,920.85	
贵州泛联信息技术有限公司	19,381.91			2,017,278.90
北京神经元网络技术有限公司	-2,950,121.01	11,087,100.00		10,316,867.05
湖北东土太一智慧科技有限公司	874,948.33			7,462,550.73
武汉海兰鲸科技有限公司	-856,058.02			13,308,284.68
中科亿海微电子科技（苏州）有限公司	-384,411.21			9,615,588.79
深圳鑒信科技有限公司（注2）	58,044.30		10,000,000.00	10,058,044.30
山东产创智汇科技有限公司	-14,991.76			9,985,008.24
北京物芯科技有限责任公司	-4,055,373.01			6,113,359.59
<u>合计</u>	<u>-12,540,914.90</u>	<u>11,087,100.00</u>	<u>9,365,079.15</u>	<u>70,823,597.23</u>

注1：2016年7月，本公司与贵州泛联信息技术有限公司（以下简称“贵州泛联”）合资设立北京东土泛联信息技术有限公司，因东土泛联未实现公司投资时约定的经营目标和阶段性出资标准，2020年3月，本公司与贵州泛联、北京维盛信息技术研发中心（以下简称“持股平台”）共同签署协议就各方持股比例做出调整，贵州泛联将持有的东土泛联10%股权（500万元注册资本），持股平台将持有的东土泛联20%股权（1,000万元注册资本）无偿转让至公司，转让后公司持有东土泛联70%股权（3,500万元注册资本），故东土泛联纳入公

司合并范围。

注 2：2018 年 2 月，本公司与深圳鑒信科技有限公司（以下简称“深圳鑒信”）、刘舟共同签署投资协议，对深圳鑒信进行增资，本公司投资成本 1,000 万元，持有深圳鑒信 10% 股权，公司将深圳鑒信作为金融资产进行核算。2020 年 6 月，三方签订补充协议，对原投资协议中深圳鑒信的估值进行调整。调整后，本公司对深圳鑒信的持股比例变更为 35%，故本公司将深圳鑒信作为联营企业进行核算。

（十二）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		10,000,000.00
<u>合计</u>		<u>10,000,000.00</u>

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	52,276,892.48	28,500,000.00
<u>合计</u>	<u>52,276,892.48</u>	<u>28,500,000.00</u>

注：权益工具投资期末余额 52,276,892.48 元，包括广州天目人工智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天目基金”），期末余额是 45,569,519.00 元，系公司于 2017 年投资的私募基金，认缴投资额 9,500 万，投资比例 19%。截至 2020 年 12 月 31 日，公司实缴投资额为 3,250 万元。2018 年 6 月，本公司实际控制人控制的公司北京物芯科技有限责任公司增资扩股，天目基金出资 1,000 万元，持股比例为 3.33%。

（十四）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,177,800.86	<u>9,177,800.86</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期增加金额		
4. 期末余额	9,177,800.86	<u>9,177,800.86</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,913,667.50	<u>1,913,667.50</u>
2. 本期增加金额	228,407.76	<u>228,407.76</u>
（1）计提或摊销	228,407.76	<u>228,407.76</u>

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,142,075.26	<u>2,142,075.26</u>
三、账面价值	7,035,725.60	<u>7,035,725.60</u>
1. 期末账面价值	7,035,725.60	<u>7,035,725.60</u>
2. 期初账面价值	7,264,133.36	<u>7,264,133.36</u>

(十五) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	380,110,402.30	381,541,572.37
<u>合计</u>	<u>380,110,402.30</u>	<u>381,541,572.37</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	331,960,963.01	20,437,706.81	12,667,014.15	93,609,325.24	<u>458,675,009.21</u>
2. 本期增加金额	4,531,373.51	9,082,362.80	754,640.84	11,525,866.86	<u>25,894,244.01</u>
(1) 购置	4,531,373.51	8,958,362.80	754,640.84	11,364,530.63	<u>25,608,907.78</u>
(2) 企业合并增加		124,000.00		153,402.00	<u>277,402.00</u>
(3) 外币报表折算				7,934.23	<u>7,934.23</u>
3. 本期减少金额		536,903.55	684,350.43	6,724,832.66	<u>7,946,086.64</u>
(1) 处置或报废		536,903.55	684,350.43	6,724,832.66	<u>7,946,086.64</u>
4. 期末余额	336,492,336.52	28,983,166.06	12,737,304.56	98,410,359.44	<u>476,623,166.58</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,305,399.37	4,057,551.43	7,186,963.00	44,583,523.04	<u>77,133,436.84</u>
2. 本期增加金额	8,647,452.11	2,149,197.75	1,096,391.93	13,587,875.86	<u>25,480,917.65</u>
(1) 计提	8,647,452.11	2,108,549.62	1,096,391.93	13,494,300.42	<u>25,346,694.08</u>
(2) 企业合并增加		40,648.13		86,655.52	<u>127,303.65</u>
(3) 外币报表折算				6,919.92	<u>6,919.92</u>
3. 本期减少金额		110,542.80	283,601.89	5,707,445.52	<u>6,101,590.21</u>
(1) 处置或报废		110,542.80	283,601.89	5,707,445.52	<u>6,101,590.21</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	29,952,851.48	6,096,206.38	7,999,753.04	52,463,953.38	<u>96,512,764.28</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	306,539,485.04	22,886,959.68	4,737,551.52	45,946,406.06	<u>380,110,402.30</u>
2. 期初账面价值	310,655,563.64	16,380,155.38	5,480,051.15	49,025,802.20	<u>381,541,572.37</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	217,591,239.08	正在办理中

(十六) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,848,874.46	208,934.47
<u>合计</u>	<u>1,848,874.46</u>	<u>208,934.47</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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立体库系统	1,848,874.46		1,848,874.46			
其他				208,934.47		208,934.47
<u>合计</u>	<u>1,848,874.46</u>		<u>1,848,874.46</u>	<u>208,934.47</u>		<u>208,934.47</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
立体库系统	2,998,000.00		1,848,874.46			1,848,874.46

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	45,625,745.00	6,060,000.00	131,381,883.46	32,730.67	77,863,597.20	733,649.61	<u>261,697,605.94</u>
2. 本期增加金额			13,889,832.76		61,771,845.69		<u>75,661,678.45</u>
(1) 购置					31,771,845.69		<u>31,771,845.69</u>
(2) 企业合并增加					30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>
(3) 内部研发转入			13,889,832.76				<u>13,889,832.76</u>
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	45,625,745.00	6,060,000.00	145,271,716.22	32,730.67	139,635,442.89	733,649.61	<u>337,359,284.39</u>
二、累计摊销							
1. 期初余额	3,802,145.42	3,939,000.00	25,395,094.25	32,730.67	40,176,120.19	558,933.32	<u>73,904,023.85</u>
2. 本期增加金额	912,514.90	606,000.00	18,310,814.20		22,758,766.90	78,188.59	<u>42,666,284.59</u>
(1) 计提	912,514.90	606,000.00	18,310,814.20		13,258,766.91	78,188.59	<u>33,166,284.60</u>
(2) 企业合并增加					9,499,999.99		<u>9,499,999.99</u>
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,714,660.32	4,545,000.00	43,705,908.45	32,730.67	62,934,887.09	637,121.91	<u>116,570,308.44</u>
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额					12,520,000.01		<u>12,520,000.01</u>
(1) 企业合并增加					12,520,000.01		<u>12,520,000.01</u>
3. 本期减少金额							
4. 期末余额					12,520,000.01		<u>12,520,000.01</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	40,911,084.68	1,515,000.00	101,565,807.77		64,180,555.79	96,527.70	<u>208,268,975.94</u>
2. 期初账面价值	41,823,599.58	2,121,000.00	105,986,789.21		37,687,477.01	174,716.29	<u>187,793,582.09</u>

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司与关联方北京物芯科技有限责任公司、北京神经元网络技术有限公司共享知识产权共计 20 项（均为发明专利）。

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
工业服务器	1,057,762.85	3,375,435.58		642,926.45		3,790,271.98
东土生产制造执行系统	1,525,000.00					1,525,000.00
全自主可控交换机	3,010,947.73	647,839.33				3,658,787.06
新一代工业以太网交换机	7,004,148.76	1,061,922.77		4,494,394.99		3,571,676.54
边缘智能网关项目	1,742,611.94	1,994,967.90		2,517,503.99		1,220,075.85
VPX 一体化项目	12,770,996.53	5,564,876.26				18,335,872.79
国产化 PTN 项目	4,706,410.45	4,379,310.41				9,085,720.86
无线系统优化流程协作软件开发项目	618,366.81			618,366.81		
高速总线 IO 模块		1,011,610.12				1,011,610.12
道 7 操作系统		1,125,739.29				1,125,739.29
新一代显控设备操作系统		964,362.44				964,362.44
新一代视频 ZH 调度平台 (FX20009)		4,846,960.04			77,135.44	4,769,824.60
基于人工智能的国防大数据管理平台项目	1,506,778.94			1,506,778.94		
统一 DPI 平台研发项目	1,370,800.41	1,537,642.04		2,698,030.18		210,412.27
大数据共享平台项目	1,411,831.40			1,411,831.40		
合计	36,725,655.82	26,510,666.18		13,889,832.76	77,135.44	49,269,353.80

(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	本期减少	期末余额
上海东土远景工业科技有限公司	41,671,622.51			41,671,622.51
北京东土军悦科技有限公司	9,744,858.61			9,744,858.61
北京东土拓明科技有限公司	553,706,610.08			553,706,610.08
北京东土和兴科技有限公司	74,330,000.86			74,330,000.86
北京科银京成技术有限公司	181,541,805.05			181,541,805.05
北京飞讯数码科技有限公司	408,189,848.43			408,189,848.43
合计	1,269,184,745.54			1,269,184,745.54

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
-----------------	------	------	------	------

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
上海东土远景工业科技有限公司	4,367,749.69			4,367,749.69
北京东土军悦科技有限公司		9,744,858.61		9,744,858.61
北京东土拓明科技有限公司	522,265,353.91	31,441,256.17		553,706,610.08
北京东土和兴科技有限公司	61,593,536.32	12,736,464.54		74,330,000.86
北京科银京成技术有限公司	23,813,052.72	109,581,183.04		133,394,235.76
北京飞讯数码科技有限公司		384,387,473.89		384,387,473.89
合计	612,039,692.64	547,891,236.25		1,159,930,928.89

其他说明：

(1) 2020 年末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与上海东土远景工业科技有限公司相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量；减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是 12.95%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。商誉所在资产组账面价值 106,736,539.16 元，根据目前的测算结果不需计提商誉减值，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过可收回金额。

(2) 2020 年末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与北京东土军悦科技有限公司相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量；减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是 13.39%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。商誉所在资产组账面价值 234,914,200.76 元，根据目前的测算结果，北京东土军悦科技有限公司需要计提的金额为 9,744,858.61 元。

(3) 2020 年末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与北京东土拓明科技有限公司相关的商誉发生了减值迹象。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量；减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是 12.88%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。商誉所在资产组账面价值 164,954,080.52 元，根据目前的测算结果，北京东土拓明科技有限公司本年商誉减值需要计提的金额为 31,441,256.17 元。

(4) 2020年末,公司评估了商誉的可收回金额,并确定了与北京东土和兴科技有限公司相关的商誉发生了减值迹象。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照5年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量;减值测试中采用的其他关键假设包括:收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是15.24%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。商誉所在资产组账面价值38,406,002.43元,根据目前的测算结果,北京东土和兴科技有限公司本年商誉减值需要计提的金额为12,736,464.54元。

(5) 2020年末,公司评估了商誉的可收回金额,并确定了与北京科银京成技术有限公司相关的商誉发生了减值迹象。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照5年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量;减值测试中采用的其他关键假设包括:收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是13.72%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。商誉所在资产组账面价值207,081,133.71元,根据目前的测算结果,北京科银京成技术有限公司本年商誉减值需要计提的金额为109,581,183.04元。

(6) 2020年末,公司评估了商誉的可收回金额,并确定了与北京飞讯数码科技有限公司相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照5年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量;减值测试中采用的其他关键假设包括:收入增长率、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是13.38%。上述假设用于分析本资产组的可回收性。商誉所在资产组账面价值561,943,762.20元,根据目前的测算结果,北京飞讯数码科技有限公司本年商誉减值需要计提的金额为384,387,473.89元。

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,791,946.51	2,629,487.77	3,221,895.69		11,199,538.59
企业宣传片	95,436.90		95,436.90		
任职资格及薪酬管理项目	84,434.14		84,434.14		
肯耐咨询服务费		716,037.72	119,339.62		596,698.10
其他	1,194,050.56	884,146.43	101,344.34		1,976,852.65
合计	13,165,868.11	4,229,671.92	3,622,450.69		13,773,089.34

(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
资产减值准备	232,945,666.76	35,954,441.92	119,609,193.10	18,899,508.71
内部交易未实现利润	7,707,987.00	1,156,198.05	2,195,095.43	329,264.31
可抵扣亏损	48,410,044.84	7,537,765.35	48,410,044.85	7,537,765.35
递延收益预缴所得税	108,436,721.56	16,265,508.24	64,420,993.95	9,663,149.09
金融资产公允价值变动	292,626.52	43,893.98		
其他	909,395.93	136,409.39	1,065,292.40	159,793.86
<u>合计</u>	<u>398,702,442.61</u>	<u>61,094,216.93</u>	<u>235,700,619.73</u>	<u>36,589,481.32</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
非同一控制企业合并资产评估增值	15,230,122.11	2,284,518.31	17,492,515.33	2,623,877.30
金融资产公允价值变动	123,686,967.31	18,553,045.22	142,000,019.20	21,300,002.88
其他	18,612,947.85	2,791,942.18	37,616,183.97	5,642,427.60
<u>合计</u>	<u>157,530,037.27</u>	<u>23,629,505.71</u>	<u>197,108,718.50</u>	<u>29,566,307.78</u>

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
结算期一年以上的合同资产	1,646,027.89		1,646,027.89			
长期资产采购款	5,151,316.27		5,151,316.27			
<u>合计</u>	<u>6,797,344.16</u>		<u>6,797,344.16</u>			

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	157,850,296.63	107,490,000.00
保证借款	133,425,677.96	154,032,309.37
质押借款		64,996,148.86
<u>合计</u>	<u>291,275,974.59</u>	<u>326,518,458.23</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	29,937,640.94	857,879.40
银行承兑汇票	45,442,755.11	60,338,524.83
<u>合计</u>	<u>75,380,396.05</u>	<u>61,196,404.23</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十五）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（含1年）	174,900,177.96	204,120,972.16
1-2年（含2年）	36,008,321.95	37,826,942.69
2-3年（含3年）	24,021,466.48	5,257,942.25
3年以上	14,342,402.43	10,741,508.98
<u>合计</u>	<u>249,272,368.82</u>	<u>257,947,366.08</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 67	12,639,520.37	尚未结算
供应商 78	7,137,449.09	尚未结算
供应商 79	5,052,783.44	尚未结算
供应商 80	3,445,730.02	尚未结算
供应商 81	3,081,600.00	尚未结算
供应商 82	2,658,165.17	尚未结算
供应商 25	2,427,184.47	尚未结算
供应商 26	2,310,947.12	尚未结算
供应商 65	2,063,008.09	尚未结算
<u>合计</u>	<u>40,816,387.77</u>	

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	108,590.10	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	44,765.13	
<u>合计</u>	<u>153,355.23</u>	

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以内	53,795,592.11	32,302,622.25
<u>合计</u>	<u>53,795,592.11</u>	<u>32,302,622.25</u>

(二十八) 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	25,984,831.57	324,086,119.82	317,188,596.61	32,882,354.78
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,354,309.16	4,899,859.09	6,081,913.11	172,255.14
三、辞退福利		5,716,327.86	5,671,914.07	44,413.79
<u>合计</u>	<u>27,339,140.73</u>	<u>334,702,306.77</u>	<u>328,942,423.79</u>	<u>33,099,023.71</u>

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	23,837,136.79	285,318,527.17	278,415,686.67	30,739,977.29
二、职工福利费	58,125.87	3,267,102.42	3,325,228.29	
三、社会保险费	972,407.91	14,408,321.04	14,350,608.75	1,030,120.20
其中：医疗保险费	860,582.33	13,763,662.89	13,659,552.28	964,692.94
工伤保险费	27,538.44	129,359.11	136,622.91	20,274.64
生育保险费	84,287.14	515,299.04	554,433.56	45,152.62
四、住房公积金	698,964.35	19,174,306.75	19,254,529.75	618,741.35
五、工会经费和职工教育经费	418,196.65	1,917,862.44	1,842,543.15	493,515.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>25,984,831.57</u>	<u>324,086,119.82</u>	<u>317,188,596.61</u>	<u>32,882,354.78</u>

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	1,248,280.53	4,714,084.48	5,820,558.44	141,806.57
2. 失业保险费	106,028.63	185,774.61	261,354.67	30,448.57
<u>合计</u>	<u>1,354,309.16</u>	<u>4,899,859.09</u>	<u>6,081,913.11</u>	<u>172,255.14</u>

4. 辞退福利

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	5,671,914.07	44,413.79
<u>合计</u>	<u>5,671,914.07</u>	<u>44,413.79</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,627,228.70	7,259,742.75
2. 增值税	4,338,830.38	18,666,240.18
3. 土地使用税	106,164.69	53,082.34
4. 房产税	65,929.17	
5. 城市维护建设税	1,326,485.21	2,216,711.41
6. 教育费附加	526,087.77	901,275.11
7. 地方教育费附加	432,990.36	687,889.70
8. 代扣代缴个人所得税	2,814,292.47	1,642,215.97
9. 其他	213,382.57	163,274.25
<u>合计</u>	<u>11,451,391.32</u>	<u>31,590,431.71</u>

(三十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	884,457.34	6,584,211.52
其他应付款	92,183,256.73	28,212,176.70

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>93,067,714.07</u>	<u>34,796,388.22</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,601,869.00
短期借款应付利息	884,457.34	4,982,342.52
<u>合计</u>	<u>884,457.34</u>	<u>6,584,211.52</u>

3. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应退货款	52,844,435.38	
往来款	27,958,679.01	21,558,480.06
应付报销款	7,350,326.52	4,858,444.80
个人五险一金	3,023,097.64	1,795,251.84
其他	1,006,718.18	
<u>合计</u>	<u>92,183,256.73</u>	<u>28,212,176.70</u>

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	82,723,235.46	75,685,500.00
1年内到期的长期应付款	27,056,785.53	11,375,000.00
<u>合计</u>	<u>109,780,020.99</u>	<u>87,060,500.00</u>

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业票据	19,053,382.85	8,300,411.60
合同负债销项税	1,258,186.93	
预提费用	444,415.10	
<u>合计</u>	<u>20,755,984.88</u>	<u>8,300,411.60</u>

(三十三) 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	30,000,000.00	42,000,000.00	固定利率
保证借款	143,664,405.13	120,009,546.79	固定利率
<u>合计</u>	<u>173,664,405.13</u>	<u>162,009,546.79</u>	

(三十四) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	339,710,572.80	340,898,936.87
<u>合计</u>	<u>339,710,572.80</u>	<u>340,898,936.87</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,797,934.44	70,962,936.87
应付长期借款	299,850,000.00	256,850,000.00
应付长期借款利息	36,062,638.36	13,086,000.00
<u>合计</u>	<u>339,710,572.80</u>	<u>340,898,936.87</u>

(三十五) 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	141,252,143.95	52,797,302.00	9,013,274.35	185,036,171.60	
<u>合计</u>	<u>141,252,143.95</u>	<u>52,797,302.00</u>	<u>9,013,274.35</u>	<u>185,036,171.60</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
北京市高精尖产业发展资金	3,000,000.00			2,000,000.00		1,000,000.00	资产相关
面向现场控制的工业互联网实施微内核研发补助	577,500.00			165,000.00		412,500.00	资产相关
北京市企业技术中心创新能力提升	678,108.10			198,646.76		479,461.34	资产相关
新一代信息通信技术培育	236,875.85			43,124.15		193,751.70	资产相关
软件定义工业控制技术创新中心	3,299,093.00			714,803.48		2,584,289.52	资产相关
奇瑞汽车集团企业外网络化改造集成应用项目	6,000,000.00					6,000,000.00	收益相关
工业软件定义网络基础标准与试验验证项目	450,000.00					450,000.00	收益相关
工业软件定义网络基础标准与试验验证项目	90,000.00					90,000.00	资产相关
市区两级重大紧迫任务科技支撑项目	550,000.00			110,000.00		440,000.00	资产相关
市区两级重大紧迫任务科技支撑项目	1,950,000.00			1,950,000.00			收益相关
面向工业制造的 5G 业务研发与试验合作项目	3,268,000.00					3,268,000.00	收益相关
面向工业制造的 5G 业务研发与试验合作项目	624,000.00					624,000.00	资产相关
时间敏感网络（TSN）与用于工业控制的对象链接与嵌入统一架构（OPCUA）融合关键技术标准研究与试验验证项目	300,000.00					300,000.00	收益相关
时间敏感网络（TSN）与用于工业控制的对象链接与嵌入统一架构（OPCUA）融合关键技术标准研究与试验验证项目	100,000.00					100,000.00	资产相关
高科技企业培育及技术创新平台建设项目	3,600,000.00			3,600,000.00			收益相关
高科技企业培育及技术创新平台建设项目	1,400,000.00					1,400,000.00	资产相关
时间敏感网络基础标准研究与试验验证	280,000.00	1,000,000.00				1,280,000.00	收益相关
时间敏感网络基础标准研究与试验验证	20,000.00					20,000.00	资产相关
面向工业制造的 5G 业务研发与试验合作项目（第二批）	1,810,000.00					1,810,000.00	收益相关
2019 年创新发展工程 1	16,500,000.00					16,500,000.00	资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年创新发展工程项目 2	10,000,000.00					10,000,000.00	资产相关
2019 年创新发展工程项目 2	5,000,000.00					5,000,000.00	收益相关
智能手机柔性制造的机器人自动化生 产线研制及示范应用	151,360.00	140.00				151,500.00	资产相关
2019 年创新发展工程项目 3	3,600,000.00					3,600,000.00	收益相关
工业互联网标识解析二级节点（仪表行 业应用服务平台）”项目	170,000.00					170,000.00	收益相关
混合业务流融合与调度技术项目	310,000.00					310,000.00	资产相关
混合业务流融合与调度技术项目	340,000.00	60,000.00				400,000.00	收益相关
面向智能手机制造的柔性机器人自动 化生产线研制及示范应用项目 1	92,057.00	37,902.00				129,959.00	收益相关
面向智能手机制造的柔性机器人自动 化生产线研制及示范应用项目 1	24,000.00					24,000.00	资产相关
2019 年国家重点研发项目		22,240,000.00				22,240,000.00	资产相关
2019 年国家重点研发项目		7,760,000.00				7,760,000.00	收益相关
基于软件定义控制与流程的工业互联 网系统研发及应用项目		270,000.00				270,000.00	资产相关
基于软件定义控制与流程的工业互联 网系统研发及应用项目		1,730,000.00				1,730,000.00	收益相关
智能手机柔性制造的机器人自动化生 产线研制及示范应用		49,260.00				49,260.00	收益相关
2020 年创新发展工程项目 1		14,625,000.00				14,625,000.00	资产相关
企业技术创新平台建设项目		430,000.00				430,000.00	资产相关
企业技术创新平台建设项目		4,070,000.00				4,070,000.00	收益相关
2019 年创新发展工程项目 4		525,000.00				525,000.00	收益相关
产业扶持基金 1	35,000,000.00					35,000,000.00	资产相关
产业扶持基金 1	39,630,000.00					39,630,000.00	资产相关
民用厂房生产线项目	2,201,150.00			231,699.96		1,969,450.04	资产相关
合计	141,252,143.95	52,797,302.00		9,013,274.35		185,036,171.60	

（三十七）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）	1,226,800,111.90			1,226,800,111.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,497,434.61	11,087,100.00	11,112,643.69	8,471,890.92
合计	<u>1,235,297,546.51</u>	<u>11,087,100.00</u>	<u>11,112,643.69</u>	<u>1,235,272,002.82</u>

说明：

1. 2020年7月，联营公司北京神经元网络技术有限公司增资扩股，增资扩股后本公司持股比例由20%减少为17.46%，公司享有的持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值之间的差额11,087,100.00元计入其他资产公积；

2. 2020年7月，公司支付人民币3,462,199.00元购买少数股东持有的Kyland Technology EMEA GmbH 20%股权，购买少数股权取得的长期股权投资于按照新增持股比例计算应享有的子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额1,938,494.95冲减资本公积。

3. 2020年12月，子公司东土惠和科技有限公司（以下简称“东土惠和”）以其自身2.85%股权作价10,000,000.00元购买北京东土投资控股有限公司（实际控制人控制的公司）持有的北京东土正创科技有限公司5%股权，购买少数股权取得的长期股权投资于按照新增持股比例计算应享有的子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额9,174,148.74元冲减资本公积。

（三十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	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	143,844,117						143,844,117
其他内资持股	143,844,117						143,844,117
其中：境内法人持股	63,544						63,544
境内自然人持股	143,780,573						143,780,573
二、无限售条件流通股份	367,136,780						367,136,780
人民币普通股	367,136,780						367,136,780
股份合计	<u>510,980,897</u>						<u>510,980,897</u>

（三十八）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税	本期发生金额	期末余额
----	------	-------	--------	------

	前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-423,947.12	148,814.07			148,814.07	-275,133.05
其中：外币财务报表折算差额	-423,947.12	148,814.07			148,814.07	-275,133.05
<u>合计</u>	<u>-423,947.12</u>	<u>148,814.07</u>			<u>148,814.07</u>	<u>-275,133.05</u>

（三十九）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	42,693,704.97			42,693,704.97
<u>合计</u>	<u>42,693,704.97</u>			<u>42,693,704.97</u>

（四十）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	-68,975,617.92	372,891,705.30
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		18,360,005.66
调整后期初未分配利润	-68,975,617.92	391,251,710.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-913,051,131.53	-441,458,671.39
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		18,768,657.49
期末未分配利润	<u>-982,026,749.45</u>	<u>-68,975,617.92</u>

（四十一）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	525,884,406.59	398,944,923.44	809,764,490.38	441,647,013.09
其他业务	9,075,589.02	10,256,942.21	6,222,787.43	4,237,791.78
<u>合计</u>	<u>534,959,995.61</u>	<u>409,201,865.65</u>	<u>815,987,277.81</u>	<u>445,884,804.87</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
<u>商品类型</u>	<u>534,959,995.61</u>
工业互联网设备及配套软件	359,972,592.77
大数据及网络服务	174,987,402.84
<u>按经营地区分类</u>	<u>534,959,995.61</u>
国内	423,402,912.14
海外	111,557,083.47
<u>行业</u>	<u>534,959,995.61</u>
工业互联网及相关业务	331,855,408.22
智慧城市业务	203,104,587.39

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,200,627.74	2,675,662.26
教育费附加	1,817,594.90	2,090,403.42
房产税	1,014,340.09	918,107.28
其他	1,403,603.10	1,358,225.56
<u>合计</u>	<u>6,436,165.83</u>	<u>7,042,398.52</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,069,487.88	67,492,637.24
业务招待费	10,803,483.09	9,130,736.48
交通差旅费	9,822,649.12	15,053,157.70
物料消耗	8,951,688.70	1,833,712.23
咨询服务费	7,282,275.02	4,033,554.76
租赁及物业费	5,040,714.34	3,762,581.66
折旧摊销费	1,741,857.31	1,362,946.88
测试认证费	1,372,047.18	38,809.43
运输费	991,289.47	1,905,565.60
办公费	820,061.90	579,866.23
广告宣传费	593,377.79	4,766,218.90

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	175,888.28	357,863.81
其他	5,031,154.05	4,610,484.03
<u>合计</u>	<u>126,695,974.13</u>	<u>114,928,134.95</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,496,070.69	63,886,944.01
折旧摊销费	17,722,084.17	8,480,944.04
租赁及物业费	12,604,154.68	13,094,142.90
咨询服务费	7,742,654.55	8,153,538.97
聘请中介机构费	5,074,359.73	2,887,860.32
办公费	3,899,209.16	4,007,934.01
交通差旅费	3,201,155.92	3,576,929.36
业务招待费	2,601,500.88	1,690,795.19
物料消耗	958,298.55	315,770.93
测试认证费	672,370.57	259,696.31
会议费	458,356.40	543,976.15
其他	4,546,965.69	4,744,549.05
<u>合计</u>	<u>130,977,180.99</u>	<u>111,643,081.24</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,810,491.38	103,317,955.30
折旧摊销费	32,315,627.98	23,225,326.72
委外开发与技术服务	16,172,554.94	5,124,629.79
物料消耗	13,781,344.65	7,602,758.09
测试认证费	12,782,350.39	5,853,654.29
租赁及物业费	4,443,489.46	5,560,680.66
交通差旅费	3,591,999.26	2,900,462.21
知识产权费	3,322,119.27	1,981,976.85
其他	4,422,180.50	6,588,013.76
<u>合计</u>	<u>188,642,157.83</u>	<u>162,155,457.67</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	67,411,683.65	52,527,795.61
减：利息收入	3,149,707.29	2,782,505.81
汇兑损失	2,113,077.73	358,589.04
手续费	3,770,822.88	4,235,526.61
<u>合计</u>	<u>70,145,876.97</u>	<u>54,339,405.45</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
市区两级重大紧迫任务科技支撑项目	1,950,000.00	
高科技企业培育及技术创新平台建设项目	3,600,000.00	4,700,907.00
增值税即征即退	15,358,345.25	19,194,602.98
北京市高精尖产业发展资金	2,000,000.00	2,000,000.00
面向现场控制的工业互联网实施微内核研发项目	165,000.00	165,000.00
北京市企业技术中心创新能力提升项目	198,646.76	198,646.76
新一代信息通信技术培育项目	43,124.15	43,124.15
市区两级重大紧迫任务科技支撑项目	110,000.00	
中关村科技园区管理委员会-基于“道”操作系统工业互联网装备创新成果转化项目支持资金		1,100,000.00
机械工业仪器仪表综合技术经济研究所-款		25,000.00
软件定义工业控制技术创新中心	714,803.48	
面向家电行业基于标识解析的应用服务推广	1,229,900.00	
首次认定高新技术企业补助	200,000.00	1,000,000.00
个税返还	423,522.33	22,513.15
民用厂房生产线项目	231,699.96	115,850.00
收到预缴奖励		13,000.00
2020年度新兴领域专项资金(预研专项)补贴	900,000.00	
收到2019年度军民融合“一体三园”房租补贴	311,000.00	
收到北京市知识产权资助金	1,000.00	
进项税加计抵减	1,325,345.18	897,617.03
收到新兴领域专项资金(预研专项)补贴		1,000,000.00
稳岗补贴	22,591.24	

项目	本期发生额	上期发生额
IARS	176,728.72	
债务重组利得		4,017,107.46
<u>合计</u>	<u>28,961,707.07</u>	<u>34,493,368.53</u>

(四十八) 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	-12,540,914.90	-9,624,992.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-898.00	-649,481.79
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	240,896.62	
处置交易性金融资产取得的投资收益	126,481,250.58	
理财产品	2,651,135.56	814,821.76
债务重组损失	-1,849,164.74	
<u>合计</u>	<u>114,982,305.12</u>	<u>-9,459,652.06</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-43,971,366.34	172,105,799.83
<u>合计</u>	<u>-43,971,366.34</u>	<u>172,105,799.83</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	13,485.85	-1,804,330.95
应收账款坏账损失	-78,684,121.04	-40,738,325.69
其他应收款坏账损失	-618,183.33	-73,150.19
<u>合计</u>	<u>-79,288,818.52</u>	<u>-42,615,806.83</u>

(五十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-32,223,176.74	-4,999,258.02
商誉减值损失	-547,891,236.25	-526,028,653.46
合同资产减值损失	-1,851,208.31	

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>-581,965,621.30</u>	<u>-531,027,911.48</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	461,855.13	101,797.95
<u>合计</u>	<u>461,855.13</u>	<u>101,797.95</u>

(五十三) 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	9,658,542.75	21,140,297.00	9,658,542.75
其他	4,608,698.22	5,045,901.23	4,608,698.22
<u>合计</u>	<u>14,267,240.97</u>	<u>26,186,198.23</u>	<u>14,267,240.97</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	599,280.71	9,189.89	与收益相关
北京市商务委员会补助款	824,381.00	390,151.00	与收益相关
2020年北京市知识产权资助金	316,600.00	133,150.00	与收益相关
2019年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	564,000.00	1,111,000.00	与收益相关
中关村科技园区石景山管理委员会-技术创新资金		661,700.00	与收益相关
中国技术交易所有限公司-发明专项资金		500,000.00	与收益相关
中关村科技园区石景山园管理委员会-		16,000,000.00	与收益相关
中关村国际创新资源支出资金	935,600.00		与收益相关
北京市商务局2018年第三批中小政府补助	22,669.00		与收益相关
企业技术改造和技术创新资金	1,815,000.00		与收益相关
商标促进资金	72,000.00		与收益相关
2019年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金(技术标准制定、国际标准化组织部分)	158,900.00		与收益相关
北京市高经尖项目专项资金	2,000,000.00		与收益相关
专利补贴	17,500.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	214,556.64	900.00	与收益相关
进规奖励资金	150,000.00		与收益相关
残联补贴	15,186.74	3,750.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会创新补贴		15,000.00	与收益相关
石景山园高端产业集聚发展政策补助	551,000.00	595,000.00	与收益相关
高端产业集聚政策资金	1,252,000.00		与收益相关
知识产权资助金	23,450.00		与收益相关
疫情期间房租减免补贴	52,853.00		与收益相关
北京市专利资助金		4,800.00	与收益相关
事业保险补助	73,565.66		与收益相关
国内发明专利-知识产权服务机构		15,000.00	与收益相关
信用中介服务		19,000.00	与收益相关
关于促进中关村科技园区石景山园产业集聚和企业发展办法		1,569,000.00	与收益相关
双自主外贸企业认证		100,000.00	与收益相关
IARS		12,656.11	与收益相关
<u>合计</u>	<u>9,658,542.75</u>	<u>21,140,297.00</u>	

(五十四) 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
非流动资产处置损失合计:	324,398.68	156,991.68	322,083.38
其中: 固定资产报废损失	324,398.68	156,991.68	322,083.38
对外捐赠	1,015,000.00	21,974.15	1,015,000.00
其他	534,779.01	1,595,029.91	537,094.31
<u>合计</u>	<u>1,874,177.69</u>	<u>1,773,995.74</u>	<u>1,874,177.69</u>

(五十五) 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	5,430,686.72	11,402,815.41
递延所得税费用	-30,441,537.68	2,510,219.31

合计

-25,010,850.96

13,913,034.72

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	-945,566,101.35	-431,996,206.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-141,834,915.20	-64,799,430.97
子公司适用不同税率的影响	69,615.26	1,645,751.72
调整以前期间所得税的影响	2,665,344.86	284,924.35
非应税收入的影响	1,722,568.81	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,303,434.18	1,317,118.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-9,341.95
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	128,995,897.33	80,547,122.26
研发费用加计扣除	-14,664,233.11	-5,073,109.51
其他	-8,268,563.09	
所得税费用合计	-25,010,850.96	13,913,034.72

(五十六) 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(三十八)其他综合收益”。

(五十七) 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
利息收入	3,149,707.29	2,782,505.81
政府补助	81,980,755.14	70,596,735.80
收到的其他款项	45,359,521.30	5,045,901.23
未付出的代收代付款项		15,000,000.00
<u>合计</u>	<u>130,489,983.73</u>	<u>93,425,142.84</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
付现费用	141,548,575.54	119,725,227.61
支付押金、投标保证金付现	33,013,601.99	26,817,360.00
捐赠支出		21,974.15

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,750,026.37	
<u>合计</u>	<u>184,312,203.90</u>	<u>146,564,561.76</u>

3. 收到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
投资账户利息	223,859.79	
拓明科技业绩承诺主体业绩补偿		10,107,305.52
<u>合计</u>	<u>223,859.79</u>	<u>10,107,305.52</u>

4. 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
重大资产重组中介费	2,025,000.00	
处置子公司支付资金净额		999,724.44
本期支付收购子公司分期尾款		50,312,809.00
<u>合计</u>	<u>2,025,000.00</u>	<u>51,312,533.44</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	30,042,867.22	14,796,321.45
<u>合计</u>	<u>30,042,867.22</u>	<u>14,796,321.45</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	29,062,740.63	29,962,768.56
重大资产重组暨募集资金中介费	1,850,000.00	
融资租赁费	2,239,436.80	
<u>合计</u>	<u>33,152,177.43</u>	<u>29,962,768.56</u>

(五十八) 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	-920,555,250.39	-445,909,241.18
加：资产减值损失	581,965,621.30	573,643,718.31
信用减值损失	79,288,818.52	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,575,101.84	14,338,809.86
无形资产摊销	33,165,959.19	24,303,818.98
长期待摊费用摊销	3,622,450.69	3,008,374.61
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)	-461,855.13	-101,797.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	324,398.68	156,991.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	43,971,366.34	-172,105,799.83
财务费用(收益以“-”号填列)	67,095,233.60	52,886,384.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-116,831,469.86	9,459,652.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,504,735.61	-8,856,771.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,936,802.07	14,991,545.32
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,928,311.89	-34,480,228.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	111,373,264.95	-13,263,209.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	130,554,309.22	18,311,152.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,281,900.62	36,383,400.39
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	388,843,801.88	471,434,159.11
减：现金的期初余额	471,434,159.11	300,407,593.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,590,357.23	171,026,565.77

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	388,843,801.88	471,434,159.11
其中：库存现金	2,024.95	10,657.39
可随时用于支付的银行存款	388,841,481.65	471,423,501.72
可随时用于支付的其他货币资金	295.28	
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>388,843,801.88</u>	<u>471,434,159.11</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		

（五十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,250,223.09	保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	113,261,500.14	抵押借款、担保
投资性房地产	7,035,725.60	抵押借款、担保
<u>合计</u>	<u>154,547,448.83</u>	

（六十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	292,284.44	6.5249	1,907,126.74
欧元	1,070,567.29	8.0250	8,591,302.50
新加坡元	761,290.90	4.9314	3,754,229.94
应收账款			
其中：美元	3,031,298.84	6.5249	19,778,921.80
欧元	126,833.62	8.0250	1,017,839.80
其他应收款			
其中：美元	6,000.00	6.5249	39,149.40
欧元	6,355.20	8.0250	51,000.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新加坡元	8,623.80	4.9314	42,527.41
应付账款			
其中：美元	135,910.00	6.5249	886,799.16
欧元	64,200.44	8.0250	515,208.53
新加坡元		4.9314	-
其他应付款			
其中：美元	33,000.00	6.5249	215,321.70
欧元	47,868.29	8.0250	384,143.03
新加坡元	7,220.71	4.9314	35,608.21

(六十一) 政府补助

种类	补助类别	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持基金 1	资产相关	39,630,000.00	递延收益	
产业扶持基金 1	资产相关	35,000,000.00	递延收益	
2019 年国家重点研发项目	资产相关	22,240,000.00	递延收益	
2019 年创新发展工程 1	资产相关	16,500,000.00	递延收益	
2020 年创新发展工程项目 1	资产相关	14,625,000.00	递延收益	
2019 年创新发展工程项目 2	资产相关	10,000,000.00	递延收益	
2019 年国家重点研发项目	收益相关	7,760,000.00	递延收益	
奇瑞汽车集团企业外网络化改造集成应用项目	收益相关	6,000,000.00	递延收益	
2019 年创新发展工程项目 2	收益相关	5,000,000.00	递延收益	
企业技术创新平台建设项目	收益相关	4,070,000.00	递延收益	
2019 年创新发展工程项目 3	收益相关	3,600,000.00	递延收益	
面向工业制造的 5G 业务研发与试验合作项目	收益相关	3,268,000.00	递延收益	
软件定义工业控制技术创新中心	资产相关	2,584,289.52	递延收益	
民用厂房生产线项目	资产相关	1,969,450.04	递延收益	
面向工业制造的 5G 业务研发与试验合作项目 (第二批)	收益相关	1,810,000.00	递延收益	
基于软件定义控制与流程的工业互联网系统研发及应用项目	收益相关	1,730,000.00	递延收益	
高科技企业培育及技术创新平台建设项目	资产相关	1,400,000.00	递延收益	
时间敏感网络基础标准研究与试验验证	收益相关	1,280,000.00	递延收益	
北京市高精尖产业发展资金	资产相关	1,000,000.00	递延收益	
面向工业制造的 5G 业务研发与试验合作项目	资产相关	624,000.00	递延收益	
2019 年创新发展工程项目 4	收益相关	525,000.00	递延收益	

种类	补助类别	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市企业技术中心创新能力提升	资产相关	479,461.34	递延收益	
工业软件定义网络基础标准与试验验证项目	收益相关	450,000.00	递延收益	
市区两级重大紧迫任务科技支撑项目	资产相关	440,000.00	递延收益	
企业技术创新平台建设项目	资产相关	430,000.00	递延收益	
面向现场控制的工业互联网实施微内核研发补助	资产相关	412,500.00	递延收益	
混合业务流融合与调度技术项目	收益相关	400,000.00	递延收益	
混合业务流融合与调度技术项目	资产相关	310,000.00	递延收益	
时间敏感网络（TSN）与用于工业控制的对象链接与嵌入统一架构（OPCUA）融合关键技术标准研究与试验验证项目	收益相关	300,000.00	递延收益	
基于软件定义控制与流程的工业互联网系统研发及应用项目	资产相关	270,000.00	递延收益	
新一代信息通信技术培育	资产相关	193,751.70	递延收益	
工业互联网标识解析二级节点（仪表行业应用服务平台）”项目	收益相关	170,000.00	递延收益	
智能手机柔性制造的机器人自动化生产线研制及示范应用	资产相关	151,500.00	递延收益	
面向智能手机制造的柔性机器人自动化生产线研制及示范应用项目 1	收益相关	129,959.00	递延收益	
时间敏感网络（TSN）与用于工业控制的对象链接与嵌入统一架构（OPCUA）融合关键技术标准研究与试验验证项目	资产相关	100,000.00	递延收益	
工业软件定义网络基础标准与试验验证项目	资产相关	90,000.00	递延收益	
智能手机柔性制造的机器人自动化生产线研制及示范应用	收益相关	49,260.00	递延收益	
面向智能手机制造的柔性机器人自动化生产线研制及示范应用项目 1	资产相关	24,000.00	递延收益	
时间敏感网络基础标准研究与试验验证	资产相关	20,000.00	递延收益	
增值税即征即退	收益相关	15,358,345.25	其他收益	15,358,345.25
高科技企业培育及技术创新平台建设项目	资产相关	3,600,000.00	其他收益	3,600,000.00
北京市高精尖产业发展资金	资产相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
市区两级重大紧迫任务科技支撑项目	资产相关	1,950,000.00	其他收益	1,950,000.00
进项税加计抵减	收益相关	1,325,345.18	其他收益	1,325,345.18
面向家电行业基于标识解析的应用服务推广	收益相关	1,229,900.00	其他收益	1,229,900.00
2020 年度新兴领域专项资金（预研专项）补贴	收益相关	900,000.00	其他收益	900,000.00
软件定义工业控制技术创新中心	资产相关	714,803.48	其他收益	714,803.48
个税返还	收益相关	423,522.33	其他收益	423,522.33
2019 年度军民融合“一体三园”房租补贴	收益相关	311,000.00	其他收益	311,000.00
民用厂房生产线项目	资产相关	231,699.96	其他收益	231,699.96
首次认定高新企业补助	收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
北京市企业技术中心创新能力提升项目	资产相关	198,646.76	其他收益	198,646.76
IARS	收益相关	176,728.72	其他收益	176,728.72

种类	补助类别	金额	列报项目	计入当期损益的金额
面向现场控制的工业互联网实施微内核研发项目	资产相关	165,000.00	其他收益	165,000.00
市区两级重大紧迫任务科技支撑项目	资产相关	110,000.00	其他收益	110,000.00
新一代信息通信技术培育项目	资产相关	43,124.15	其他收益	43,124.15
稳岗补贴	收益相关	22,591.24	其他收益	22,591.24
收到北京市知识产权资助金	收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
北京市高经尖项目专项资金	收益相关	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
企业技术改造和技术创新资金	收益相关	1,815,000.00	营业外收入	1,815,000.00
高端产业集聚政策资金	收益相关	1,252,000.00	营业外收入	1,252,000.00
中关村国际创新资源支出资金	收益相关	935,600.00	营业外收入	935,600.00
北京市商务委员会补助款	收益相关	824,381.00	营业外收入	824,381.00
稳岗补贴	收益相关	599,280.71	营业外收入	599,280.71
2019年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	收益相关	564,000.00	营业外收入	564,000.00
政策补贴	收益相关	551,000.00	营业外收入	551,000.00
2020年北京市知识产权资助金	收益相关	316,600.00	营业外收入	316,600.00
社保补贴	收益相关	214,556.64	营业外收入	214,556.64
2019年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（技术标准制定、国际标准化组织部分）	收益相关	158,900.00	营业外收入	158,900.00
进规奖励资金	收益相关	150,000.00	营业外收入	150,000.00
事业保险补助	收益相关	73,565.66	营业外收入	73,565.66
商标促进资金	收益相关	72,000.00	营业外收入	72,000.00
疫情期间房租减免补贴	收益相关	52,853.00	营业外收入	52,853.00
知识产权资助金	收益相关	23,450.00	营业外收入	23,450.00
北京市商务局2018年第三批中小政府补助	收益相关	22,669.00	营业外收入	22,669.00
专利补贴	收益相关	17,500.00	营业外收入	17,500.00
残联补贴	收益相关	15,186.74	营业外收入	15,186.74
<u>合计</u>		<u>223,656,421.42</u>		<u>38,620,249.82</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

北京东土泛联信息 技术有限公司	2020-02-29	634,920.85	30.00	协议受让	2020-02-29	控制权转移	305,622.74	-4,337,446.61
--------------------	------------	------------	-------	------	------------	-------	------------	---------------

2. 合并成本及商誉

项目	北京东土泛联信息技术有限公司
合并成本	
其中：购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	634,920.85
<u>合并成本合计</u>	634,920.85
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,111,111.49
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,476,190.64

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	北京东土泛联信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	223,859.79	223,859.79
固定资产	150,098.35	150,098.35
无形资产	7,980,000.00	7,980,000.00
预付款项	14,000.00	14,000.00
其他应收款项	26,650.00	26,650.00
负债：		
应付款项		
预收款项	347,009.71	347,009.71
应付职工薪酬	402,284.70	402,284.70
应交税费	17,195.72	17,195.72
其他应付款项	40,815.90	40,815.90
净资产	7,587,302.11	7,587,302.11
减：少数股东权益	3,476,190.62	3,476,190.62
取得的净资产	4,111,111.49	4,111,111.49

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：北京东土泛联信息技术有限公司可辨认资产、负债的公允价值已经银信资产评估有限公司评估，并出具了银信评报字（2021）沪第1111号评估报告。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京东土泛联信息技术有限公司	634,920.85	634,920.85		参考收购时点的交易价格	

（二）其他原因的合并范围变动

1. 2020年为进一步理顺上市公司架构，明晰公司各业务模块权责，整合内部资源，从而更好地把握智慧城市相关业务的发展机遇，公司新设东土惠和科技有限公司，将全资子公司拓明科技100%股权、全资子公司和兴宏图100%股权和控股子公司东土正创45%股权，整合至东土惠和持有。截至报告期末东土惠和已办理完成工商注册登记，东土科技已将拓明科技100%股权、和兴宏图100%股权和东土正创45%股权转让至东土惠和持有并办理完成相关工商变更登记。

2. 2020年7月，因业务发展需要，公司子公司东土正创投资设立东土正创科技（湖北）有限责任公司（以下简称“湖北正创”），注册资本为1,000万元，其中东土正创认缴出资700万元，占比70%；湖北云程未来科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“云程科技”）系湖北正创之核心员工持股平台，认缴出资300万元，占比30%。

3. 2016年7月，公司与贵州泛联信息技术有限公司（以下简称“贵州泛联”）合资设立北京东土泛联信息技术有限公司，具体内容详见公司于2016年7月20日披露的《关于对外投资成立合资公司的公告》（公告编号：2016-074）。因东土泛联未实现公司投资时约定的经营目标和阶段性出资标准，2020年3月，公司与贵州泛联、北京维盛信息技术研发中心（以下简称“持股平台”）共同签署协议就各方持股比例做出调整，贵州泛联将持有的东土泛联10%股权（500万元注册资本），持股平台将持有的东土泛联20%股权（1000万元注册资本）无偿转让至公司，转让后公司持有东土泛联70%股权（3500万元注册资本），故东土泛联纳入公司合并范围。

4. 2020年7月，因业务发展需要，公司投资设立全资子公司北京东土旭升管理咨询有

限公司，注册资本为 1,000 万元，公司持有 100%股权。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 本集团的构成

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	(%)	
Kyland Corporation	美国	美国	交换机产品销售	100.00		100.00	投资设立
Kyland TechAsia PTE LTD	新加坡	新加坡	交换机产品销售	100.00		100.00	投资设立
Kyland Technology EMEA GmbH	德国	德国	交换机产品销售	100.00		100.00	投资设立
上海东土远景工业科技有限公司	上海	上海	出口销售交换机产品	100.00		100.00	投资设立
科东（广州）软件科技有限公司	广州	广州	自动化控制技术开发	45.00		45.00	投资设立
北京东土泛联信息技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	70.00		70.00	非同一控制下企业合并
东土科技（宜昌）有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	计算机、通信和其他电子设备制造	91.86		91.86	投资设立
东土科技（扬州）有限公司	江苏	江苏扬州	智慧城市	51.00		51.00	投资设立
东土惠和科技有限公司	北京	北京	智慧城市	97.68		97.68	投资设立
东土华盛科技有限公司	北京	北京	防务网络产品研发及销售	71.66	2.41	74.07	投资设立

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	70,044,422.22	52,412,332.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-12,540,914.90	-9,624,992.03
——其他综合收益		
——综合收益总额	-12,540,914.90	-9,624,992.03

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 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

金融资产项目	2020年12月31日			合计
	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	
货币资金	423,094,024.97			<u>423,094,024.97</u>
交易性金融资产		182,491,380.97		<u>182,491,380.97</u>
应收票据	26,919,004.97			<u>26,919,004.97</u>
应收账款	533,025,019.82			<u>533,025,019.82</u>
应收款项融资			20,636,288.67	<u>20,636,288.67</u>
其他应收款	26,462,019.08			<u>26,462,019.08</u>

(续上表)

金融资产项目	2019年12月31日			合计
	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	
货币资金	500,185,662.99			<u>500,185,662.99</u>
交易性金融资产		229,616,203.17		<u>229,616,203.17</u>
应收票据	28,383,170.38			<u>28,383,170.38</u>
应收账款	830,944,323.09			<u>830,944,323.09</u>
应收款项融资			12,852,496.32	<u>12,852,496.32</u>
其他应收款	27,327,215.12			<u>27,327,215.12</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	2020年12月31日		合计
	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	
短期借款		291,275,974.59	<u>291,275,974.59</u>
应付票据		46,417,656.98	<u>46,417,656.98</u>
应付账款		249,272,368.82	<u>249,272,368.82</u>
其他应付款		92,183,256.73	<u>92,183,256.73</u>
长期应付款		339,710,572.80	<u>339,710,572.80</u>

(续上表)

金融负债项目	2019年12月31日		
	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		326,518,458.23	<u>326,518,458.23</u>
应付票据		61,196,404.23	<u>61,196,404.23</u>
应付账款		257,947,366.08	<u>257,947,366.08</u>
其他应付款		28,212,176.70	<u>28,212,176.70</u>
长期应付款		340,898,936.87	<u>340,898,936.87</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款存放在不同银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、历史交易记录、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位人民币：元）：

项目	2020年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	291,275,974.59			<u>291,275,974.59</u>
应付票据	46,417,656.98			<u>46,417,656.98</u>
应付账款	249,272,368.82			<u>249,272,368.82</u>
合同负债	53,795,592.11			<u>53,795,592.11</u>
其他应付款	92,183,256.73			<u>92,183,256.73</u>

项目	2020年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
一年到期的流动负债	109,780,020.99			<u>109,780,020.99</u>
长期应付款	27,345,057.05	253,780,934.44	93,521,438.36	<u>374,647,429.85</u>
合计	<u>870,069,927.27</u>	<u>253,780,934.44</u>	<u>93,521,438.36</u>	<u>1,217,372,300.07</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日			合计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	326,518,458.23			326,518,458.23
应付票据	61,196,404.23			61,196,404.23
应付账款	257,947,366.08			257,947,366.08
预收款项	32,302,622.25			32,302,622.25
其他应付款	28,212,176.70			28,212,176.70
一年到期的流动负债	87,060,500.00			87,060,500.00
长期应付款	34,936,857.05	276,835,572.80	62,875,000.00	374,647,429.85
合计	<u>828,174,384.54</u>	<u>276,835,572.80</u>	<u>62,875,000.00</u>	<u>1,167,884,957.34</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、汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司面临的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期查阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2. 汇率风险

汇率风险,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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并

使其他利益相关者获益

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	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	130,189,633.70	52,301,747.27	52,276,892.48	<u>234,768,273.45</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,189,633.70	52,301,747.27	52,276,892.48	<u>234,768,273.45</u>
(1) 权益工具投资	130,189,633.70		52,276,892.48	<u>182,466,526.18</u>
(2) 债务工具投资		52,301,747.27		<u>52,301,747.27</u>
(二) 应收款项融资		20,636,288.67		<u>20,636,288.67</u>
持续以公允价值计量的资产总额	130,189,633.70	72,938,035.94	52,276,892.48	<u>255,404,562.12</u>

(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

(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

(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

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

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) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李平，对本公司的持股比例26.01%。

（三）本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注六、（十七）长期股权投资。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
贵州泛联信息技术有限公司	联营公司
北京物芯科技有限责任公司	联营公司
北京神经元网络技术有限公司	联营公司

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海金卓网络科技有限公司	北京东土投资控股有限公司控股的公司
北京至合信息咨询中心（有限合伙）	公司实际控制人李平是其执行事务合伙人
北京工智源信息咨询中心（有限合伙）	公司实际控制人李平是其执行事务所合伙人

（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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京物芯科技有限责任公司	采购商品	2,287,831.84	1,385,891.75
贵州泛联信息技术有限公司	采购商品	3,839.81	36,082.51
北京神经元网络技术有限公司	接受劳务	4,227,784.80	480,000.00
北京神经元网络技术有限公司	采购商品	12,372.56	8,099.16
北京物芯科技有限责任公司	接受劳务	12,000.00	
上海金卓科技有限公司	采购商品	1,185,506.77	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京物芯科技有限责任公司	提供劳务	979,245.28	7,586,884.28

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京物芯科技有限责任公司	出售商品	1,067,398.17	190,265.49
上海金卓科技有限公司	出售商品	99,542.17	247,229.95
北京神经网络技术有限公司	出售商品	510,045.08	9,647.19
贵州泛联信息技术有限公司	销售商品	49,451.33	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海金卓科技有限公司	办公场地	2019年2月01日	2021年1月31日	市场价格	1,404,127.96	1,618,625.06
北京物芯科技有限责任公司	固定资产	2019年6月01日	2021年5月31日	市场价格	1,327,433.64	663,716.82
合计					2,731,561.60	2,282,341.88

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联方定价 原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
北京神经网络技术有限公司	出售资产	市场价格	837,811.68	100.00		

4. 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	10,503,701.96	6,660,889.57

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州泛联信息技术有限公司	55,880.00	1,234.95		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京物芯科技有限责任公司	3,420,800.00	290,875.48	8,337,159.00	21,165.90
应收账款	上海金卓网络科技有限公司			23,923.74	
应收账款	北京神经元网络技术有限公司	48,618.63	17,575.07	139,700.15	13,410.48
预付账款	贵州泛联信息技术有限公司			64,525.00	
其他应收款	上海金卓网络科技有限公司	343,437.56		1,721,963.97	28,554.41

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京物芯科技有限责任公司	2,535,392.43	1,882,293.52
应付账款	上海金卓网络科技有限公司	406,724.14	298,793.39
应付账款	贵州泛联信息技术有限公司		29,695.11
应付账款	北京神经元网络技术有限公司	7,751.99	249,151.99
其他应付款	北京物芯科技有限责任公司		12,000,000.00
其他应付款	北京神经元网络技术有限公司		2,000,000.00
预收账款	北京物芯科技有限责任公司	553,097.47	2,190,531.11
其他应付款	上海金卓网络科技有限公司	22,375,000.00	

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	50,000,000.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	10,000,000.00 元
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权价格为 1.91 元/每股注册资本，合同剩余期限为 3 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 股份支付总体情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可

	行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00 元

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 2019年6月，公司子公司东土华盛以增资扩股的方式引入北京中关村发展启航产业投资基金（有限合伙）、北京中发启航东土华盛专项投资基金（有限合伙）、国开科技创业投资有限责任公司（以下简称“三家机构”），上述三家机构合计出资21,185.00万元。投资协议约定如下：

（1）公司承诺，在取得上市公司收购所需的内外部审批手续的前提下，于2021年12月31日之前，以不低于第（2）条约定的价格，以现金或公司发行股份的形式或中国证券监督管理委员会认可的其他形式收购三家机构持有的东土华盛的全部或部分股权。

（2）最终收购价格应按照具备证券从业资质的资产评估机构出具的评估结果，经公司和三家机构根据届时有效的法律法规协商确定的收购价格为准，并在取得上市公司收购所需的全部内外部审批手续后完成收购。

（3）公司承诺三家机构本次投资收益应不低于年化单利12%，但是，三家机构已通过转让东土华盛股权或减持公司发行股份的方式完成退出的投资本金部分，公司不再提供前述收益保证。

（4）如果三家机构本次投资实际取得的投资收益低于第（3）条规定应取得的最低投资收益，公司应在基准日或三家机构持有的东土华盛股份全部变现后的60日内就差额部分向三家机构承担补足义务；如果三家机构本次投资实际取得的投资收益高于第（3）条规定应取得的最低投资收益，则超出部分的投资收益由三家机构和公司各享有50%。

（5）如果东土华盛发生解散或清算情形时，三家机构有权按照其各自实缴出资比例优先于东土华盛原股东获得其为本次投资所支付的投资本金加上12%的年利率。

2. 2019年10月，公司与科学城（广州）投资集团有限公司（以下简称“科学城集团”）、北京工智源信息咨询中心（有限公司）（以下简称“工智源”）签订投资协议设立广州科东，科学城集团以货币出资7,500万元，持有该公司30%的股权，该公司于2019年11月7日完成工商注册登记手续取得营业执照。截止报告期末科学城集团已完成4,500万元实缴出资。根据投资协议约定：

自广州科东营业执照核发之日起五年内，如广州科东上市未能经中国证监会或证券交易所审批通过，则科学城集团有权要求公司回购其持有的股权，转让价格按①和②孰高者为准：

(1) 科学城集团已实缴出资额+投资期限内按照10%年单利计算的收益之和；

(2) 以科学城集团提出回购要求之日的上一季度末为评估基准日的广州科东股权评估价值乘以科学城集团拟转让股权部分对应的实缴出资比例得出的股权价格。

3. 2020年公司子公司东土正创以增资扩股的方式引入广东荣文能源科技集团有限公司（以下简称“荣文科技”），荣文科技出资2,000万元，持股10%，截至2020年12月31日荣文科技完成出资1300万元。投资协议约定如下：

自2020年1月起算，若目标公司东土正创在未来七年内经审计的年扣非净利润达到8,000万元以上但未能经全体股东一致同意申请在国内独立上市的，大股东东土科技将以不低于10倍市盈率（市盈率=估值/收购前一年目标公司扣非净利润）的估值收购投资人所持有目标公司的全部股权。

4. 2020年公司子公司东土宜昌以增资扩股的方式引入宜昌国华化工产业转型升级投资有限公司（以下简称“国华公司”），国华公司出资人民币3,000万元，持股6.29%，截至2020年12月31日国华公司完成出资3000万元。根据投资协议约定：

(1) 公司、飞讯数码和东土宜昌以其全部资产为公司、飞讯数码和东土宜昌就《增资合同书》及补充合同约定的应向国华公司承担的义务互负无限连带责任保证担保，保证期间为公司、飞讯数码和东土宜昌按合同约定应履行义务期限届满之日起三年。

(2) 东土科技、飞讯数码和东土宜昌共同向投资方承诺，东土宜昌应实现以下经营目标：2021年度及2022年度经审计的累计营业收入达到人民币25,000万元。

(3) 如果出现触发回购国华公司持有的东土宜昌股权义务情形，按年单利6.5%收益率计算回购价格。

5. 2018年6月，北京物芯科技有限责任公司（以下简称“物芯科技”）以增资扩股形式引入宁波慧开创业投资合伙企业(有限合伙)、广州天目人工智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)、国开科技创业投资有限责任公司、宁波至合投资管理合伙企业（有限合伙）、王丽、童新苗、杨峰和李劲，上述投资人共同出资人民币8,500万元。根据投资协议约定：

(1) 若物芯科技在2022年12月31日前成为国内A股上市公司，且在仅在2023年1月1日起至2023年3月1日的期间内（超出此时间区间则视同投资方放弃回购权利），投资人有权书面要求原股东（即：东土军悦、东土投资、北京至合信息咨询中心（有限合伙））按本轮增资前持有物芯科技股权比例以现金方式回购其持有公司全部或部分股权，回购的价格为投资人支付的实际出资额，另外按照年化单利利率10%支付资金占用费。

(2) 原股东共同向投资方承诺，在物芯科技成为国内A股上市公司之前，未经投资人事先书面同意，不得向任何第三方转入或以其他方式累计处置在协议签署时其直接或间接持有的超出目标公司20%股份（不包括任一原股东向其关联方或向其他原股东转让股权）。无论如何，任何情况下，未经投资人事先书面同意，原股东转让目标公司股权不得导致物芯科技的实际控制人发生变化。

6. 2020年7月，北京神经元网络技术有限公司（以下简称“神经网络”）以增资扩股形式引入宁波慧开创业投资合伙企业（有限合伙）、信科互动科技发展有限公司、宁波至合投资管理合伙企业（有限合伙）、王学峰和王朴，上述投资人共同出资人民币6,030万元。根据投资协议约定：

（1）原股东（即：东土投资、东土科技、同芯信息、康良川、马国珍、吕志勇）共同承诺神经网络成为国内A股上市公司前，未经投资人事先书面同意，不得向任何第三方转入或以其他方式累计处置在协议签署时其直接或间接持有的超出目标公司20%股份（不包括任一原股东向其关联方或向其他原股东转让股权）。无论如何，任何情况下，未经投资人事先书面同意，原股东转让神经网络股权不得导致其实际控制人发生变化。

（2）若神经网络在2023年12月31日前未能成为国内A股上市公司获得监管部门的批复，在且仅在2024年1月1日起至2024年6月30日的期间内，投资人有权书面要求创始股东（即：东土投资、同芯信息、康良川、马国珍、吕志勇）以现金方式回购其持有公司全部或部分股权，回购的价格以以下两种方式孰高者为准：①投资人支付的实际出资金额，另外按照年化单利利率10%支付资金占用费；②截至2023年12月31日目标公司经审计的账面净资产对应份额。

（3）“回购期限”为投资人发起书面回购要求之日起一百八十(180)个日历日。按其在本轮增资前持有神经网络股权占全部创始股东在本轮增资前持有目标公司股权的比例承担本协议项下回购义务，东土投资为全部创始股东的回购义务承担连带责任

（二）或有事项

1. 2016年11月，公司子公司北京东土军悦科技有限公司与国家开发银行股份有限公司签订合同编号为1100201601100000864的人民币资金借款合同，合同金额人民币10,000.00万元，合同期限从2016年12月13日至2024年12月12日止，共计96个月。北京东土军悦科技有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了编号为2016年WT0610号《委托保证合同》，担保金额及期限与主借款合同相同，公司与中关村科技融资担保有限公司签订了编号为2016年DYF0610号的《反担保（不动产抵押）合同》，公司抵押物为位于石景山区实兴大街30号院2号楼8-12层901的房屋所有权，证号为X京房权证石字第119857号，抵押物建筑面积为4273.62平方米，抵押期初与借款主合同期限相同。

2. 2019年1月，公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订合同编号为0528040的人民币资金借款合同，合同金额人民币5,000万元，合同期限为自首次提款日起60个月。本合同由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证。公司同时与北京中关村科技融资担保有限公司签订反担保（不动产抵押）合同，抵押物为X京房权证石字第119857号房产。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 公司销售工业互联网设备及配套软件业务涉及军品销售，在本报告批准报出之前，公司根据军方最新审价情况，结合部分项目取得的最新暂定价依据，依此对以往年度确认的收入进行了调整，冲减当期营业收入 161,973,681.18 元，因冲减收入导致调减应收账款原值 137,697,275.97 元，同时部分合同预收款项需要退回，增加其他应付款 52,844,435.38 元。

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司控股股东李平先生累计质押其持有的本公司股份 104,235,997 股，占其所持有本公司股份的 81.38%，占公司总股本的 20.40%。

3. 2020 年 12 月 2 日，公司召开的第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于放弃子公司增资优先认购权暨关联交易的议案》。公司的下属子公司东土惠和科技有限公司（以下简称“东土惠和”）拟将注册资本由人民币 19,487 万元增加至 20,058.7146 万元，由北京东土投资控股有限公司（以下简称“东土投资”）以其持有的北京东土正创科技有限公司（以下简称“东土正创”）5%股权评估作价人民币 1,000 万元进行增资，其中 571.7146 万元计入东土惠和注册资本，其余 428.2854 万元计入东土惠和资本公积。

本次增资前，公司对东土惠和的出资额为 19,487 万元，占其股权比例 100%。公司拟放弃对东土惠和本次增资的优先认购权，本次增资完成后，东土惠和注册资本由 19,487 万人民币增至 20,058.7146 人民币，公司持有东土惠和的股权比例将由 100%下降至 97.15%，东土投资将持有东土惠和 2.85%股权，成为东土惠和新股东。

4. 2021 年 1 月，公司与上海嘉定新城发展有限公司（以下简称“嘉定新城”）以合计 2,000 万元人民币的现金方式出资成立上海东土致远智能科技发展有限公司（以下简称“东土致远”）（注册资本 2,000 万元，其中公司以现金方式出资 1200 万元，持股 60%；嘉定新城以现金方式出资 800 万元，持股 40%）。

2021 年 4 月 23 日，公司召开的第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于关于对子公司东土致远增资的议案》。公司将东土致远注册资本由人民币 2,000 万元增加至人民币 65,200 万元。其中，公司拟以持有的上海东土远景工业科技有限公司（以下简称“东土远景”）100%股权、北京东土泛联信息技术有限公司（以下简称“东土泛联”）70%股权、东土科技（宜昌）有限公司（以下简称“东土宜昌”）86.083%股权以及持有的工业 BU 事业部板块业务合计作价 44,000 万元向东土致远出资；嘉定新城拟以现金 9,200 万元向东土致远出资；上海川益企业管理服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海川益”）作为东土致远员工持股平台对其增资 10,000 万元。本次增资完成后，公司将持有东土致远 69.326%股权，嘉定新城将持有东土致远 15.337%股权，上海川益将持有东土致远 15.337%股权，成为东土致远新股东。本次增资价格为 1 元/每元注册资本，出资额全部计入注册资本。

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	期末账面余额
1年以内（含1年）	
其中：0-6个月（含6个月）	109,108,751.31
6个月至1年	15,753,068.91
1年以内小计	124,861,820.22
1-2年（含2年）	5,850,689.65
2-3年（含3年）	1,334,371.40
3-4年（含4年）	205,624.08
4-5年（含5年）	585,000.00
5年以上	2,631,190.22
<u>合计</u>	<u>135,468,695.57</u>
减：坏账准备	6,882,476.31
<u>合计</u>	<u>128,586,219.26</u>

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	坏账准备 计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	135,468,695.57	100.00	6,882,476.31	5.08	128,586,219.26
其中：					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	74,407,637.47	54.93	6,882,476.31	9.25	67,525,161.16
合并范围内关联方	61,061,058.10	45.07			61,061,058.10
<u>合计</u>	<u>135,468,695.57</u>	<u>100.00</u>	<u>6,882,476.31</u>	--	<u>128,586,219.26</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	113,137,154.39	100.00	3,778,996.04	3.34	109,358,158.35
其中：					
按信用风险特征组合计提坏	78,834,751.66	69.68	3,778,996.04	4.79	75,055,755.62

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
内部关联方	34,302,402.73	30.32			34,302,402.73
<u>合计</u>	<u>113,137,154.39</u>	<u>100.00</u>	<u>3,778,996.04</u>		<u>109,358,158.35</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,407,637.47	6,882,476.31	9.25
<u>合计</u>	<u>74,407,637.47</u>	<u>6,882,476.31</u>	<u>9.25</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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,778,996.04	3,103,480.27			6,882,476.31
<u>合计</u>	<u>3,778,996.04</u>	<u>3,103,480.27</u>			<u>6,882,476.31</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 8	44,199,206.44	32.63	
客户 1	14,959,597.02	11.04	330,607.10
客户 71	5,661,694.95	4.18	125,123.46
东土科技(宜昌)有限公司	5,468,018.57	4.04	
客户 98	3,280,000.69	2.42	72,488.02
<u>合计</u>	<u>73,568,517.67</u>	<u>54.31</u>	<u>528,218.58</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,800,000.00	
其他应收款	2,037,359.46	4,337,542.25
<u>合计</u>	<u>4,837,359.46</u>	<u>4,337,542.25</u>

2. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京东土和兴科技有限公司	2,800,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,800,000.00</u>	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	
其中：0-6个月（含6个月）	450,810.60
6个月至1年	471,297.91
1年以内小计	<u>922,108.51</u>
1-2年（含2年）	667,554.02
2-3年（含3年）	65,787.61
3-4年（含4年）	339,736.84
4-5年（含5年）	200.00
5年以上	81,691.55
合计	2,077,078.53
减：坏账准备	39,719.07
<u>合计</u>	<u>2,037,359.46</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
往来款	57,576.15	2,052,328.43
员工项目借款		573,363.56
保证金	985,552.87	1,176,849.66

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	487,526.48	20,345.00
押金	481,423.03	533,602.03
其他	65,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,077,078.53</u>	<u>4,356,488.68</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	18,946.43			18,946.43
2020年1月1日余额在本期				
——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	20,772.64			20,772.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	39,719.07			39,719.07

(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	
按信用风险特征组合计提	18,946.43	20,772.64			39,719.07
坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>18,946.43</u>	<u>20,772.64</u>			<u>39,719.07</u>

(5) 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
客户 99	保证金	306,012.00	6 个月-1 年、1-2 年	14.73	
客户 44	押金	300,676.05	3-4 年	14.48	
客户 100	保证金	130,000.00	6 个月-1 年	6.26	
客户 101	保证金	130,000.00	1-2 年	6.26	
客户 83	保证金	100,000.00	1-2 年	4.81	
合计		966,688.05		46.54	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,766,873,177.35		1,766,873,177.35	2,064,389,357.59	358,670,940.38	1,705,718,417.21
对联营企业投资	64,710,237.64		64,710,237.64	42,243,600.38		42,243,600.38
合计	1,831,583,414.99		1,831,583,414.99	2,106,632,957.97	358,670,940.38	1,747,962,017.59

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初减值准备余额	本期计提减值准备
北京东土军悦科技有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
北京东土拓明科技有限公司	643,999,990.50		643,999,990.50		358,670,940.38	-358,670,940.38
北京东土和兴科技有限公司	549,999,516.56		549,999,516.56			
东土科技(宜昌)有限公司	192,800,000.00	4,700,000.00		197,500,000.00		
北京北方工大科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00			
上海东土远景工业科技有限公司	124,529,976.36			124,529,976.36		
KylandTechnologyEMEAGmbH	9,850,629.23	3,462,199.00		13,312,828.23		
KylandCorporation	1,835,460.00			1,835,460.00		
东土科技(扬州)有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
东土华盛科技有限公司	429,583,784.94			429,583,784.94		
科东(广州)软件科技有限公司	84,750,000.00			84,750,000.00		
KylandTechAsiaPTE LTD		3,857,640.29		3,857,640.29		
北京东土泛联信息技术有限公司		4,134,920.85		4,134,920.85		
东土惠和科技有限公司		860,328,566.68		860,328,566.68		
合计	2,064,389,357.59	921,483,326.82	1,218,999,507.06	1,766,873,177.35	358,670,940.38	-358,670,940.38

2. 对联营企业、合营企业投资

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
联营企业：			
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	1,849,178.05		
北京东土泛联信息技术有限公司	5,464,692.18	500,000.00	
贵州泛联信息技术有限公司	1,997,896.99		
北京神经元网络技术有限公司	2,179,888.06		
湖北东土太一智慧科技有限公司	6,587,602.40		
武汉海兰鲸科技有限公司	14,164,342.70		
中科亿海微电子科技（苏州）有限公司	10,000,000.00		
深圳臻信科技有限公司			
山东产创智汇科技有限公司		10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>42,243,600.38</u>	<u>10,500,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额
	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他	
联营企业：				
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	97,436.90			1,946,614.95
北京东土泛联信息技术有限公司	-5,329,771.33		-634,920.85	
贵州泛联信息技术有限公司	19,381.91			2,017,278.90
北京神经元网络技术有限公司	-2,950,121.01	11,087,100.00		10,316,867.05
湖北东土太一智慧科技有限公司	874,948.33			7,462,550.73
武汉海兰鲸科技有限公司	-856,058.02			13,308,284.68
中科亿海微电子科技（苏州）有限公司	-384,411.21			9,615,588.79
深圳臻信科技有限公司	58,044.30		10,000,000.00	10,058,044.30
山东产创智汇科技有限公司	-14,991.76			9,985,008.24
<u>合计</u>	<u>-8,485,541.89</u>	<u>11,087,100.00</u>	<u>9,365,079.15</u>	<u>64,710,237.64</u>

(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	341,582,413.24	236,154,303.05	284,069,388.74	179,855,412.54
其他业务	27,905,806.28	21,069,059.71	13,802,964.04	10,455,404.00
<u>合计</u>	<u>369,488,219.52</u>	<u>257,223,362.76</u>	<u>297,872,352.78</u>	<u>190,310,816.54</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
<u>商品类型</u>	<u>369,488,219.52</u>
工业互联网设备及配套软件	369,488,219.52
<u>按经营地区分类</u>	<u>369,488,219.52</u>
国内	258,403,969.55
海外	111,084,249.97
<u>行业</u>	<u>369,488,219.52</u>
工业互联网及相关业务	369,488,219.52

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	75,468,584.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-8,485,541.89	-6,845,632.76
处置长期股权投资产生的投资收益		1,000,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	240,896.62	
处置交易性金融资产取得的投资收益	126,481,250.58	
理财收益	767,740.10	617,920.59
<u>合计</u>	<u>194,472,929.41</u>	<u>-5,227,712.17</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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	137,456.45	
(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）	23,245,088.14	
(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	3,476,190.64	
(6) 非货币性资产交换损益		
(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	-1,849,164.74	
(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	-19,003,236.12	
(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	104,405,152.54	
(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	-400,455.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	110,011,031.91	
减：所得税影响金额	16,654,414.87	
扣除所得税影响后的非经常性损益	93,356,617.04	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	93,331,707.73	

非经常性损益明细	金额	说明
归属于少数股东的非经常性损益	24,909.31	

(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	-70.86	-1.79	-1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-78.10	-1.97	-1.97