

公司代码：400073 420073

公司简称：上普 A5 上普 B5

主办券商：中信证券

上海普天邮通科技股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵威、主管会计工作负责人刘蓉晖及会计机构负责人（会计主管人员）杨奕蓓声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不分配、不转增

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内公司营业收入较 2020 年同期下降主要是由于公司出售上海山崎电路板有限公司影响；报告期内公司扣非后净利润持续亏损，主要原因是由于公司主营业务盈利能力仍显薄弱，各项成本费用支出占收入的比重较高。公司已在本报告中描述了关于对公司目前业务现状和未来战略规划有关内容。敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“三、经营情况的讨论与分析”及“五、其他披露事项之（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	21
第八节	优先股相关情况.....	23
第九节	债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24

备查文件目录	<p>(一) 载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。</p> <p>(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
--------	--

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
两网和退市公司板块	指	全国股转公司管理的两网和退市公司板块
国资委	指	国有资产监督管理委员会
本公司、公司、上海普天	指	上海普天邮通科技股份有限公司
本集团	指	本公司及下属子公司合称
普天集团	指	中国普天信息产业集团有限公司
普天股份	指	中国普天信息产业股份有限公司
报告期	指	2021年上半年

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海普天邮通科技股份有限公司
公司的中文简称	上海普天
公司的外文名称	SHANGHAI POTEVIO CO., LTD.
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	赵威

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵威	沈晨
联系地址	上海市宜山路700号A5楼	上海市宜山路700号A5楼606室
电话	021-64832699	021-64832699、 021-64360900-2371
传真	021-64832699	021-64832699
电子信箱	zhengquanb@shpte.com	shenc@shpte.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市宜山路700号
公司注册地址的历史变更情况	200233
公司办公地址	上海市宜山路700号
公司办公地址的邮政编码	200233
公司网址	www.shpte.com
电子信箱	zhengquanb@shpte.com
报告期内变更情况查询索引	www.neeq.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	无
登载半年度报告的网站地址	www.neeq.com.cn

公司半年度报告备置地点	上海市宜山路700号A5楼606室
报告期内变更情况查询索引	www.neeq.com.cn

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	全国股转公司管理的两网和退市公司板块	上普A5	400073	*ST上普
B股	全国股转公司管理的两网和退市公司板块	上普B5	420073	*ST沪普B

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	34,991,715.29	40,826,278.80	-14.29
归属于上市公司股东的净利润	13,819,898.33	-13,476,299.05	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-7,351,307.42	-10,386,960.71	不适用
经营活动产生的现金流量净额	20,638,387.55	170,944,829.18	-87.93
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	231,563,306.68	223,515,416.98	3.60
总资产	474,828,373.93	1,378,932,827.04	-65.57

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.036	-0.035	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.036	-0.035	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.019	-0.027	不适用
加权平均净资产收益率(%)	6.00	-150.50	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-3.19	-116.00	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	359,909.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	9,043,931.40	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,092,407.62	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计		

量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,751,386.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-45,688.40	
所得税影响额	-30,740.72	
合计	21,171,205.75	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司业务包含通道管理业务和园区运营业务。

通道管理业务主要包括管理系统和管理终端两类，基于在园区等特定场所存在通信交换数据、设备传输信息、车辆流动和人员进出等多种类型流动通道，公司致力于为客户提供适配多通道的综合管理系统及相关终端产品。其中，一、管理系统主要是针对特定客户的通信管理、安防管理、照明管理、停车管理等通道类系统建设，构建互联网+智能创新应用服务平台，提供规划设计、实施运维的系统解决方案。公司整合前的能源集成、通信安防等业务及人员，具有一定的项目实施经验和客户案例基础。二、管理终端以人员身份识别业务为主，主要基于第二代身份证识别终端的设计和制造以及销售等。公司系入围公安部授权的二代证生产企业之一，现在开发研制出智能警用系列、指纹验证系列、蓝牙读卡等数十款机型。

园区运营主要包括园区运营和物业管理等业务。公司在奉贤区的工业园位于上海市工业综合开发区内，已建成投入使用的厂房和科研、办公建筑共约10万平方米。工业园享有开发区产业综合配套政策。是以新能源、新材料、电子机电一体化等为主的新型产业园区。公司对园区进行开发建设和运营，除满足自身经营需要外，还引入符合国家和地方产业发展相关的企业并提供专业的物业管理等服务。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司主要依托通道管理业务和园区运营业务，两项业务是公司培育新产品及新市场方面的主要资源投入点。现阶段公司处于经营调整期，在培育新的有竞争力的产品或者技术方面资源投入有限。

三、经营情况的讨论与分析

1、公司目前业务现状

报告期内，上海普天实现销售收入3,499.17万元，同比下降14.29%。收入下降主要受公司前期出售上海山崎电路板有限公司（以下简称山崎公司）影响，上年同期含山崎公司收入627.84万元；归属于母公司股东的净利润1,381.99万元，同比增加202.55%，主要因公司证券虚假陈述案件已过诉讼时效，冲回预计负债等因素，影响净利润金额901.63万元；因收回前期个别认定的应收款项，转回信用减值损失909万元，扣除非经常性损益的净利润-735.13万元。

通道管理业务：2021年上半年实现营业收入1,114.25万元，同比下降25.10%，主要由于业务结构调整下降。

园区运营业务：上海普天工业园实现营业收入2,384.92万元，同比增加21.23%。

2、未来战略规划

通道管理业务：加强人口管理是我国社会进步和发展的需要，上海普天在基于二代证阅读器这个核心业务的基础上，结合“强认证、广普及”的通道管理特点，将二代证业务由传统模块向“微模块”发展。

园区运营业务：未来公司将根据实际情况，积极推进上海普天奉贤工业园业务拓展。

“十四五”时期是我国全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标之后，乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年。

“十三五”期间，对上海普天来说是一段艰难的时期，在此期间，公司管理层通过认真梳理现有业务状况，根据实际经营情况，对商业自动化、通信安防、和能源集成等三类业务进行了内部优化整合。根据技术同根、市场同源的方向，将商业自动化、通信安防和能源集成为通道管理业务，与现有园区运营业务并行。

“十四五”期间，上海普天将认真梳理业务结构，明确自身在产业链、价值链以及集团产业体系中的定位，聚焦主责主业，从通道管理业务与园区运营业务双管齐下，树立“以提升毛利率和改善经营性现金流为首要目标”的经营理念，根据重点产业发展规划进行深耕拓展，推动各类资源向主业集中。通过掌握核心创新资源与自主能力，实现技术自主可控，向高技术含量和高附加值的研发、设计、服务等产业链高端环节迈进，努力提升自主创新产品的营业收入、毛利率和市场占有率，持续提升经营质量，逐步成长为细分领域的领导者，真正将自主产业做实做强。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	34,991,715.29	40,826,278.80	-14.29
营业成本	20,967,213.43	27,039,309.23	-22.46
销售费用	1,154,751.40	2,876,617.13	-59.86
管理费用	19,071,797.41	18,793,096.70	1.48
财务费用	660,597.68	20,293,407.75	-96.74
研发费用	418,250.18	293,696.87	42.41
经营活动产生的现金流量净额	20,638,387.55	170,944,829.18	-87.93
投资活动产生的现金流量净额	88,771,213.14	85,005,902.88	4.43
筹资活动产生的现金流量净额	-872,525,621.27	-316,339,938.93	不适用

营业收入变动原因说明：主要系业务板块变化影响，上年同期含上海山崎电路板有限公司（以下简称山崎公司）收入627.84万元，扣除山崎公司影响后收入较上年同期上涨1.28%；

营业成本变动原因说明：主要系业务板块变化影响，上年同期含山崎公司成本523.65万元，扣除山崎公司影响后成本较上年同期下降3.83%；

销售费用变动原因说明：主要系本期加强费用控制及职工薪酬减少；

管理费用变动原因说明：主要系证券虚假陈述案诉讼费用增加；

财务费用变动原因说明：主要系本期筹资规模减少，归还了短期借款，利息费用较上期减少；

研发费用变动原因说明：主要系本期加大研发力度；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系仙居项目（详见第十节 财务报告十六、其他重要事项 7、其他对投资者有影响的重要交易和事项（2））款项收回较上年同期减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到上海普天科创电子有限公司（以下简称普天科创公司）股权转让尾款；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期归还借款 86,980 万元；

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1、因本集团 2014 年年报存在虚增收入及利润的情况，公司于 2018 年 3 月 19 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局《行政处罚决定书》（沪【2018】4 号），上海证监局认定本集团存在违法事实，投资者起诉本集团存在证券虚假陈述责任，请求法院判令本集团赔偿投资差额等损失，并要求本集团承担本案诉讼费。截至本报告出具日，本案件已过诉讼时效，公司根据案件进展情况进行核算，本报告期内，该案件对公司当期损益影响为 901.63 万元；2、因收回前期个别认定的应收款项，转回信用减值损失 909 万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末 金额较上 年期末变 动比例（%）	情况 说明
货币资金	31,499,647.94	6.63	795,258,030.06	57.67	-96.04	
应收款项	19,837,666.13	4.18	28,999,731.21	2.10	-31.59	
其他应收款	6,068,851.31	1.28	95,819,318.94	6.95	-93.67	
一年内到期的非流动资产	8,463,213.00	1.78	46,411,050.02	3.37	-81.76	
长期股权投资	952,212.70	0.20	1,450,264.70	0.11	-34.34	
使用权资产	2,568,807.32	0.54	-	-	100.00	
短期借款	-	-	869,800,000.00	63.08	-100.00	
预收账款	691,098.46	0.15	1,744,922.16	0.13	-60.39	
租赁负债	3,737,614.68	0.79	-	-	100.00	
预计负债	1,076,592.38	0.23	45,451,487.42	3.30	-97.63	

其他说明

货币资金：减少主要系本期偿还债务 86,980 万元；

应收账款：减少主要系收回前期货款；

其他应收款：减少主要系收回出售普天科创股权尾款；

一年内到期的非流动资产：减少主要系收回仙居项目款项；

长期股权投资：减少主要系联营企业投资损失；

使用权资产：增加主要系本期执行新租赁准则，将租赁费用折现为使用权资产所致；

短期借款：减少主要系本期偿还债务 86,980 万元；

预收账款：减少主要系园区运营预收款结算收入；

租赁负债：增加主要系本期执行新租赁准则，将应付未付租赁费转入租赁负债所致；

预计负债：减少主要系支付判决诉讼款所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 81。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
上海普天能源科技有限公司	能源、节能减排、合同能源管理等	100
上海邮通物业管理有限公司	物业管理	100
上海普天中科能源技术有限公司	能源、节能减排、计算机领域技术开发、技术服务；信息咨询等	70
上海邮通移动通信科技有限公司	通信设备的产销和技术服务等	85
普天创新创业管理有限公司	物业管理；技术咨询、技术服务、技术推广	1.09
天津中天通信有限公司	技术开发、咨询、服务、转让等	9.51
上海普皆盛实业有限公司	工程建设、信息咨询服务等	20
上海幻影显示技术有限公司	开发生产大屏幕显示设备及外围配套设施等	26.51
上海普天宏美工程管理有限公司	工程管理、通信工程施工、建筑智能化工程施工等	30
新疆广通网络设备有限公司	通信、信息网络的集成、运营等	19

备注：1、普天创新创业管理有限公司是由公司的全资子公司上海普天能源科技有限公司投资并持有 1.09% 股权；2、上海普天邮通进出口有限公司已由上海铁路运输法院裁定进行破产清算，该公司于 2020 年 12 月 16 日由破产管理人接管，不再受本公司控制，因此不纳入合并范围；3、上海普天邮通商用机器有限公司已由上海铁路运输法院出民事裁定书裁定进行破产清算，2021 年 1 月 28 日公司将相关资料移交至破产管理人，不再受本公司控制，因此不纳入合并范围；4、上海普天东健电子科技有限公司于 2020 年 6 月 16 日由上海市第三中级人民法院裁定进行破产清算。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

本集团将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

控股公司	所属行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海普天能源科技有限公司	通信制造业	30719.72	34,927.36	3,322.13	2,373.11	1,237.99
上海邮通物业管理有限公司	物业管理	100	1,106.44	276.96	312.53	22.22
上海普天中科能源技术有限公司	节能技术推广服务	500	133.32	-82.31		-0.07
上海邮通移动通信科技有限公司	通信制造业	2100	1,565.56	1,102.26	-	30.37
参股公司	所属行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海普皆盛物流有限公司	运输服务业	500	447.14	336.54	49.07	-219.25
上海幻影显示技术有限公司	通信制造业	677.2746	2,550.90	-374.82	69.28	-87.93
上海普天宏美工程管理有限公司	通信制造业	554.9198	364.78	-13.47	-4.07	-33.32

备注：上海普天东健电子科技有限公司于2020年6月16日由上海市第三中级人民法院裁定进行破产清算。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、业务风险

上海普天目前业务主要包括通道管理业务和园区运营业务。通道管理业务是致力于为客户提供适配多通道的综合管理系统及相关终端产品，目前产品市场占有率不高，产业规模较小，研发投入不足，新产品开发比较缓慢。鉴于近期产业链上游进口电子元器件因外部因素影响，导致市场紧缺、价格大幅上涨情况。

2、财务风险

公司应收款项原值数额大，逾期应收款项占比较高，且回收困难；不良库存高居不下；成本费用过高对公司经营性现金流造成一定的影响；证券虚假陈述案赔偿等一系列历史问题可能导致公司将来经营过程中现金流紧张的风险。

3、法律风险

公司有法院正式立案，尚未开庭审理的诉讼案件，判决结果存在不确定性；过往已判决公司胜诉的部分案件，执行存在不确定性。

4、市场环境变化风险：

尚未结束的新冠疫情对公司正常经营利润、园区租赁收益等方面工作影响存在不确定性。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 18 日	www. neeq. com. cn	2021 年 3 月 19 日	《公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2021-012）
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 20 日	www. neeq. com. cn	2021 年 5 月 21 日	《公司 2020 年年度股东大会决议公告》（临 2021-033）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
韩志杰	董事	离任
许立英	监事、监事会主席	离任
韩志杰	监事、监事会主席	选举
袁莉	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

董事韩志杰因工作调动原因辞去第九届董事会董事、审计委员会委员职务，详见公司于 2021 年 2 月 19 日发布的《上海普天邮通科技股份有限公司关于董事辞职的公告》（临 2021-003）；

监事许立英因工作调动原因辞去第九届监事会主席职务，详见公司于 2021 年 2 月 19 日发布的《上海普天邮通科技股份有限公司关于监事辞职的公告》（临 2021-004）；公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于聘任袁莉为公司副总经理的议案》，公司董事会聘任袁莉为公司副总经理，详见公司于 2021 年 3 月 2 日发布的《上海普天邮通科技股份有限公司第九届董事会第十一次会议决议公告》（2021-006）；公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘任韩志杰为公司监事的议案》、第九届监事会第十一次会议审议通过了《关于选举公司第九届监事会主席的议案》，选举韩志杰先生为公司第九届监事会主席，详见公司于 2021 年 3 月 18 日发布的《上海普天邮通科技股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-012）、《上海普天邮通科技股份有限公司第九届董事会第十二次会议决议公告》（2021-014）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司及下属子公司重视环保法律法规的宣传和贯彻工作，通过对新修订的法律法规进行学习宣贯，强化守法意识。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用

上海普天工业园位于上海市奉贤区环城北路 168 号，园区及园区内所租赁的租户，均不属于污染行业，园区及租户所排放的废气、废水都按照《中华人民共和国环境保护法》及地方相关规定执行，在租户装修时要求租户做到环保“三同时”。对于所有园区租户，入驻园区前签订《租赁厂房安全、环保管理协议》。需排放废水的租户，要求其在租赁厂房外设置单独的监测井，并取得排污证或做好排污登记后方可排放污水。园区租户生产产生的危废、固废均要求由专业单位进行回收，并做好出库记录。园区发现有噪音的租户，要求相关租户进行整改，在发出噪音的设施设备外安装隔音墙，减少噪音量，达到环保要求。对于有废气排放的企业，要求进行空气质量检测，使得废气的排放合规。

3. 未披露其他环境信息的原因适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用

上海普天工业园积极配合环保、水务等部门对园区及租户进行指导和检查工作，对于从中发现不足之处，及时整改和督促整改。园区安全部门每季度会对园区内与环保相关租户进行检查，对于检查出的问题开具整改通知单，并督促完成整改。同时，园区增加相关环保费用，增设了污水管道的检测和清淤项目。

上海普天工业园会严格按照《中华人民共和国环境保护法》及地方相关规定执行，同时加强对园区租户环保事项的督促和检查工作，确保上海普天工业园环保工作的正常开展。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果适用 不适用**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司控股子公司普天能源诉浙江大卫房地产开发有限公司（以下简称“大卫公司”）纠纷案，普天能源已撤诉。大卫公司正履行破产重整计划，目前重整计划尚未全部执行完毕。</p>	<p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于控股子公司诉讼进展的公告》（临 2018-056）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整情况的公告》（临 2018-066）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2019-001）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2019-042）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2019-060）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2019-069）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2019-078）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2020-013）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2020-045）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2020-048）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2020-081）</p> <p>《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大</p>

	卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2021-002） 《上海普天邮通科技股份有限公司关于浙江大卫房地产开发有限公司重整计划执行情况的进展公告》（临 2021-037）
共计 1,570 名投资者诉上海普天证券虚假陈述责任纠纷案，目前余 2 起案件尚在审理阶段，其他案件已审理终结。	《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼公告》（临 2018-013） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼及进展公告》（临 2018-042） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼及进展公告》（临 2018-059） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼及进展公告》（临 2018-070） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼及进展公告》（临 2019-034） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼及进展公告》（临 2019-053） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼及进展公告》（临 2019-068） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼及进展公告》（临 2020-010） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼进展公告》（临 2020-0035） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼进展公告》（临 2020-0047） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼及进展公告》（临 2020-049） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼(仲裁)及进展公告》（临 2020-050） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼(仲裁)及进展公告》（临 2020-056） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼(仲裁)及进展公告》（临 2020-075） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼(仲裁)及进展公告》（临 2020-099） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼(仲裁)及进展公告》（临 2021-013） 《上海普天邮通科技股份有限公司累计涉及诉讼(仲裁)及进展公告》（临 2021-036）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司第九届董事会第十二次会议审议通过《公司预计 2021 年度日常关联交易事项的议案》，后续实施进展与变化详见财务报告十二、5。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2021年6月24日披露了《上海普天邮通科技股份有限公司关于中国普天与中国电科重组获得批准的公告》（临2021-034），经国资委研究并报国务院批准，同意普天集团与中国电子科技集团有限公司（以下简称“中国电科”）实施重组。普天集团整体无偿划转进入中国电科，成为中国电科的全资子公司，普天集团不再作为国资委履行出资人职责的企业。待重组完成后，普天集团间接持有本公司的股权比例不发生变化，公司实际控制人将由普天集团变更为中国电科。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	3,267
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						股东性质
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限	质押、标记或冻 结情况	

				售条件股份数量	股份状态	数量	
中国普天信息产业股份有限公司	0	268,907,618	70.35	0	无	0	国有法人
何炜	0	5,500,000	1.44	/	无	0	境内自然人
傅频青	0	2,428,100	0.64	/	无	0	境内自然人
葛建平	0	926,100	0.24	/	无	0	境内自然人
胡高华	0	740,770	0.19	/	无	0	境内自然人
裘兴祥	0	700,053	0.18	/	无	0	境内自然人
单国芳	0	590,899	0.15	/	无	0	境内自然人
RYU SHOICHI	0	500,509	0.13	/	无	0	境外自然人
周以名	170,307	486,507	0.13	/	无	0	境内自然人
高巧珍	0	485,700	0.13	/	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国普天信息产业股份有限公司	268,907,618	人民币普通股、境内上市外资股					
何炜	5,500,000	境内上市外资股					
傅频青	2,428,100	境内上市外资股					
葛建平	926,100	境内上市外资股					
胡高华	740,770	境内上市外资股					
裘兴祥	700,053	境内上市外资股					
单国芳	590,899	境内上市外资股					
RYU SHOICHI	500,509	境内上市外资股					
周以名	486,507	境内上市外资股					
高巧珍	485,700	境内上市外资股					
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

备注：以上股东信息均基于报告期末已确权股东名册编制，截至报告期末 A 股未确权总股数为 17,359,638 股，B 股未确权总股数为 48,120,954 股，提醒广大投资者注意。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

公司于 2021 年 6 月 24 日披露了《上海普天邮通科技股份有限公司关于中国普天与中国电科重组获得批准的公告》（临 2021-034），经国资委研究并报国务院批准，同意普天集团与中国电子科技集团有限公司（以下简称“中国电科”）实施重组。普天集团整体无偿划转进入中国电科，成为中国电科的全资子公司，普天集团不再作为国资委履行出资人职责的企业。待重组完成后，普天集团间接持有本公司的股权比例不发生变化，公司实际控制人将由普天集团变更为中国电科。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海普天邮通科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	31,499,647.94	795,258,030.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	19,837,666.13	28,999,731.21
应收款项融资			
预付款项	七、7	12,406,787.82	11,053,741.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	6,068,851.31	95,819,318.94
其中：应收利息			
应收股利	七、8	57,396.96	57,396.96
买入返售金融资产			
存货	七、9	3,204,308.96	3,621,266.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	8,463,213.00	46,411,050.02
其他流动资产	七、13	7,883,172.87	8,199,135.51
流动资产合计		89,363,648.03	989,362,273.50
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	七、17	952,212.70	1,450,264.70
其他权益工具投资	七、18	174,685,308.72	174,685,308.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	140,817,142.35	143,313,560.43
固定资产	七、21	30,836,028.78	33,958,462.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	2,568,807.32	
无形资产	七、26	29,994,114.37	30,422,196.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	892,717.44	1,257,360.66
递延所得税资产	七、30	4,718,394.22	4,483,400.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		385,464,725.90	389,570,553.54
资产总计		474,828,373.93	1,378,932,827.04
流动负债：			
短期借款	七、32		869,800,000.00
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			
应付账款	七、36	136,723,642.74	139,560,867.62
预收款项	七、37	691,098.46	1,744,922.16
合同负债	七、38	7,199,030.93	7,572,639.08
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	七、39	254,949.27	87,561.01
应交税费	七、40	20,989,543.22	28,159,990.14
其他应付款	七、41	71,186,149.52	67,855,748.24
其中：应付利息	七、41		1,445,800.89
应付股利	七、41	34,678.57	34,678.57
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			
其他流动负债			
流动负债合计		237,044,414.14	1,114,781,728.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,737,614.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	1,076,592.38	45,451,487.42
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,814,207.06	45,451,487.42

负债合计		241,858,621.20	1,160,233,215.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	382,225,337.00	382,225,337.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	686,348,365.82	686,348,365.82
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-18,968,178.46	-13,568,178.46
专项储备			
盈余公积	七、59	118,685,407.27	118,685,407.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-936,727,624.95	-950,175,514.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		231,563,306.68	223,515,416.98
少数股东权益		1,406,446.05	-4,815,805.61
所有者权益（或股东权益）合计		232,969,752.73	218,699,611.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		474,828,373.93	1,378,932,827.04

公司负责人：赵威 主管会计工作负责人：刘蓉晖 会计机构负责人：杨奕蓓

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海普天邮通科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,617,598.18	794,546,308.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	20,507,649.23	27,692,205.38
应收款项融资			
预付款项		10,716,352.00	9,692,062.40
其他应收款	十七、2	162,898,708.87	306,395,006.24
其中：应收利息			
应收股利		25,940,269.54	33,590,529.03
存货		2,865,827.61	2,735,579.53
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		7,619,196.64	7,825,741.43
流动资产合计		231,225,332.53	1,148,886,903.55
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	326,680,409.12	327,178,461.12
其他权益工具投资		21,416,808.72	21,416,808.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,123,105.60	27,767,615.04
固定资产		27,748,654.60	29,306,634.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,469,004.74	26,846,090.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		253,341.69	342,756.39
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		429,691,324.47	432,858,366.69
资产总计		660,916,657.00	1,581,745,270.24
流动负债：			
短期借款			869,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,388,651.07	68,290,269.97
预收款项			
合同负债		6,350,862.16	6,460,279.04
应付职工薪酬		166,847.18	12,137.98
应交税费		2,664,702.94	3,509,999.97
其他应付款		72,413,925.26	76,329,061.37
其中：应付利息			1,445,800.89
应付股利		34,678.57	34,678.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		146,984,988.61	1,024,401,748.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,076,592.38	45,451,487.42
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,076,592.38	45,451,487.42
负债合计		148,061,580.99	1,069,853,235.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		382,225,337.00	382,225,337.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		650,439,952.10	650,439,952.10
减：库存股			
其他综合收益		-18,418,178.46	-13,018,178.46
专项储备			
盈余公积		109,568,254.47	109,568,254.47
未分配利润		-610,960,289.10	-617,323,330.62
所有者权益（或股东权益）合计		512,855,076.01	511,892,034.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		660,916,657.00	1,581,745,270.24

公司负责人：赵威 主管会计工作负责人：刘蓉晖 会计机构负责人：杨奕蓓

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		34,991,715.29	40,826,278.80
其中：营业收入	七、61	34,991,715.29	40,826,278.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,492,136.14	69,594,294.92
其中：营业成本	七、61	20,967,213.43	27,039,309.23
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	七、62	219,526.04	298,167.24
销售费用	七、63	1,154,751.40	2,876,617.13
管理费用	七、64	19,071,797.41	18,793,096.70
研发费用	七、65	418,250.18	293,696.87
财务费用	七、66	660,597.68	20,293,407.75
其中：利息费用		1,279,820.38	30,697,677.84
利息收入		631,547.54	1,450,269.60
加：其他收益	七、67	27,618.08	379,332.79
投资收益（损失以“—”号填	七、68	-308,249.13	16,799,150.24

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-498,052.00	17,891,381.24
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	9,136,500.83	532,858.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,542,630.73	-84,879.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,128.75	325,061.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-184,053.05	-10,816,493.50
加：营业外收入	七、74	3,098,576.11	135,821.04
减：营业外支出	七、75	-11,287,440.50	2,831,252.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,201,963.56	-13,511,925.39
减：所得税费用	七、76	337,039.01	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,864,924.55	-13,511,925.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,864,924.55	-12,812,225.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-699,699.40
（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）		13,819,898.33	-13,476,299.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		45,026.22	-35,626.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,864,924.55	-13,511,925.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,819,898.33	-13,476,299.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		45,026.22	-35,626.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.036	-0.035
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.036	-0.035

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：赵威 主管会计工作负责人：刘蓉晖 会计机构负责人：杨奕蓓

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	10,896,825.86	10,700,666.17
减：营业成本	十七、4	8,381,882.71	7,978,485.47
税金及附加		208,205.77	294,316.69
销售费用		663,316.10	375,121.23
管理费用		17,818,106.91	15,741,367.31
研发费用		418,250.18	
财务费用		-3,111,973.79	20,029,105.43
其中：利息费用		1,279,820.38	30,697,677.84
利息收入		4,383,040.97	10,811,933.24
加：其他收益		26,758.51	371,685.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-612,838.43	39,794,955.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-498,052.00	17,891,381.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)			
信用减值损失(损失以“－”号填列)		763,072.83	633,243.29
资产减值损失(损失以“－”号填列)			-84,879.49
资产处置收益(损失以“－”号填列)		3,128.75	272,085.14
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		-13,300,840.36	7,269,359.40
加:营业外收入		2,975,450.61	98,488.04
减:营业外支出		-11,288,431.27	11,405.66
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		963,041.52	7,356,441.78
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		963,041.52	7,356,441.78
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		963,041.52	7,356,441.78
(二)终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		963,041.52	7,356,441.78
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.003	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		0.003	0.02

公司负责人:赵威 主管会计工作负责人:刘蓉晖 会计机构负责人:杨奕蓓

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,658,827.49	210,786,936.81
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	3,934,714.02	6,076,826.74
经营活动现金流入小计		101,593,541.51	216,863,763.55
购买商品、接受劳务支付的现金		19,254,499.91	17,670,170.45
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			
支付给职工及为职工支付的现金		13,583,138.10	16,497,826.34
支付的各项税费		9,023,772.04	1,394,728.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	39,093,743.91	10,356,208.62
经营活动现金流出小计		80,955,153.96	45,918,934.37
经营活动产生的现金流量净额		20,638,387.55	170,944,829.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,752,839.30	
取得投资收益收到的现金			43,687,602.60
处置固定资产、无形资产和其		761,956.20	370,140.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,546,843.99
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	334,124.22	401,316.29
投资活动现金流入小计		88,848,919.72	85,005,902.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,538.80	
投资支付的现金			
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	七、78(4)	167.78	
投资活动现金流出小计		77,706.58	
投资活动产生的现金流量净额		88,771,213.14	85,005,902.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			459,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			459,800,000.00
偿还债务支付的现金		869,800,000.00	744,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,725,621.27	31,339,938.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		872,525,621.27	776,139,938.93
筹资活动产生的现金流量净额		-872,525,621.27	-316,339,938.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,364.66	-463,354.52
五、现金及现金等价物净增加额		-763,117,385.24	-60,852,561.39
加：期初现金及现金等价物余额		794,617,032.24	111,777,577.31
六、期末现金及现金等价物余额		31,499,647.00	50,925,015.92

公司负责人：赵威 主管会计工作负责人：刘蓉晖 会计机构负责人：杨奕蓓

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
----	----	----------	----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,797,107.28	7,303,536.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,910,225.86	277,373,082.24
经营活动现金流入小计		75,707,333.14	284,676,618.59
购买商品、接受劳务支付的现金		11,231,509.41	3,121,774.55
支付给职工及为职工支付的现金		11,982,047.54	11,488,086.38
支付的各项税费		1,038,577.51	398,958.00
支付其他与经营活动有关的现金		42,973,975.19	99,151,228.51
经营活动现金流出小计		67,226,109.65	114,160,047.44
经营活动产生的现金流量净额		8,481,223.49	170,516,571.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,448,250.00	99,705,000.00
取得投资收益收到的现金		7,650,259.49	43,687,602.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		761,956.20	251,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		334,124.22	401,316.29
投资活动现金流入小计		96,194,589.91	144,045,058.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,538.80	
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		77,538.80	
投资活动产生的现金流量净额		96,117,051.11	144,045,058.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			459,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			459,800,000.00
偿还债务支付的现金		869,800,000.00	744,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,725,621.27	31,339,938.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		872,525,621.27	776,139,938.93

筹资活动产生的现金流量净额		-872,525,621.27	-316,339,938.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,364.66	2,166.68
五、现金及现金等价物净增加额		-767,928,711.33	-1,776,142.21
加：期初现金及现金等价物余额		794,546,308.57	2,000,973.72
六、期末现金及现金等价物余额		26,617,597.24	224,831.51

公司负责人：赵威 主管会计工作负责人：刘蓉晖 会计机构负责人：杨奕蓓

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	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、上年期末余额	382,225,337.00			686,348,365.82		-13,568,178.46		118,685,407.27		-950,175,514.65		223,515,416.98	-4,815,805.61	218,699,611.37	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	382,225,337.00			686,348,365.82		-13,568,178.46		118,685,407.27		-950,175,514.65		223,515,416.98	-4,815,805.61	218,699,611.37	

份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他										-5,772,008.63		-5,772,008.63	6,177,225.44	405,216.81
(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										-5,400,000.00		5,400,000.00		

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							-5,400,000.00						5,400,000.00	

存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	382,225,337.00			686,348,365.82		-18,968,178.46		118,685,407.27		-936,727,624.95		231,563,306.68	1,406,446.05	232,969,752.73

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	382,225,337.00				868,547,259.47		-4,018,178.46		118,685,407.27		-1,349,747,454.85		15,692,370.43	21,190,423.24	36,882,793.67
加：															

会计政策变更															
前期差错更正															
一、控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	382,225,337.00	-	-	-	868,547,259.47	-	-4,018,178.46	-	118,685,407.27	-	-1,349,747,454.85	-	15,692,370.43	21,190,423.24	36,882,793.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,476,299.05	-	-13,476,299.05	-27,830,626.34	-41,306,925.39
（一）综合收益总额											-13,476,299.05		-13,476,299.05	-35,626.34	-13,511,925.39
（二）所														-27,795,000.00	-27,795,000.00

有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																		-	
2. 其他权益工具持有者投入资本																		-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		-	
4. 其他																		-27,795,000.00	-27,795,000.00
(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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、	382,225,33	-	-	-	868,547,25	-	-4,018,17	-	118,685,40	-	-1,363,223,7		2,216,071.	-6,640,203	-4,424,131

本期期末余额	7.00			9.47		8.46		7.27		53.90		38	.10	.72
--------	------	--	--	------	--	------	--	------	--	-------	--	----	-----	-----

公司负责人：赵威 主管会计工作负责人：刘蓉晖 会计机构负责人：杨奕蓓

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	382,225, 337.00				650,439 ,952.10		-13,018 ,178.46		109,568 ,254.47	-617,32 3,330.6 2	511,892 ,034.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	382,225, 337.00				650,439 ,952.10		-13,018 ,178.46		109,568 ,254.47	-617,32 3,330.6 2	511,892 ,034.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,400, 000.00			6,363,0 41.52	963,041 .52
（一）综合收益总额										963,041 .52	963,041 .52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	382,225,337.00				650,439,952.10		-18,418,178.46		109,568,254.47	-610,960,289.10	512,855,076.01

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	382,225,337.00				842,911,480.23				109,568,254.47	-1,000,286,146	334,418,925.08

										.62	
加：会计政策变更							-4,018,178.46				-4,018,178.46
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	382,225,337.00				842,911,480.23		-4,018,178.46		109,568,254.47	-1,000,286,146.62	330,400,746.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,356,441.78	7,356,441.78
（一）综合收益总额										7,356,441.78	7,356,441.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	382,225, 337.00				842,911 ,480.23		-4,018, 178.46		109,568 ,254.47	-992,92 9,704.8 4	337,757 ,188.40

公司负责人：赵威 主管会计工作负责人：刘蓉晖 会计机构负责人：杨奕蓓

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海普天邮通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海邮电通信设备股份有限公司，于 2006 年 11 月 14 日更名，前身系邮电部上海通信设备厂，于 1993 年 7 月 28 日经上海市人民政府交通办公室以沪府交企（93）第 183 号文批准设立。

本公司所发行 A 股经上海市证券管理办公室沪证办字（1993）070 号文复审通过，公开发行股票总额人民币 6,661.44 万元，每股面值人民币 1 元，计 6,661.44 万股。其中：以国有资产折股 4,761.44 万股，向社会法人募股 900 万股，向社会个人公开发行 1,000 万股（含内部职工股 200 万股），其股票上市申请经上海证券交易所上证上（93）字第 2069 号文审核批准，于 1993 年 10 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。

1993 年 10 月 8 日由上海市工商行政管理局颁发法人营业执照，注册号第 019037 号。

本公司于 1994 年 4 月 20 日的股东大会中批准了向全体股东配送红股的利润分配方案，按每 10 股送 3 股的基准进行，把本公司的股本总额扩大至人民币 86,598,720.00 元。1994 年 9 月 19 日本公司召开临时股东大会通过决议批准发行 B 股。1994 年 9 月 29 日，本公司获上海证券管理办公室批准发行 60,000,000 股 B 股。于 1994 年 10 月 8 日在上海证券交易所上市交易。

本公司分别于 1997 年、1999 年以公司总股本 146,598,720 股、190,578,336 股为基数按每 10 股送 1 股增 2 股、每 10 股送 2 股增 4 股比例向各股东进行分配后，公司总股本变为 304,925,337 股，同时公司注册资本变更为人民币 304,925,337.00 元，并经大华会计师事务所验证并出具“华业字（99）第 1028 号”验资报告。

2006 年 7 月 27 日止，公司完成股权分置改革，改革实施后公司注册资本仍为人民币 304,925,337.00 元，股本总数仍为 304,925,337 股，其中：国有法人股 119,339,417 股，占公司股份总额的 39.14%；社会法人股 24,281,920 股，占公司股份总额的 7.96%；社会公众股 36,504,000 股，占公司股份总额的 11.97%，境内上市的外资股 124,800,000 股，占公司股份总额的 40.93%。截至 2007 年 12 月 31 日止，股份总数为 304,925,337 股，其中：有限售条件股份为 104,093,150 股，占股份总数的 34.14%，无限售条件股份为 200,832,187 股，占股份总数的 65.86%。

2008 年 3 月 3 日，本公司获得中国证券监督管理委员会证监许可[2008]310 号核准文件，核准本公司非公开发行 A 股股票不超过 8,000 万股之后，本公司向第一大股东中国普天信息产业股份有限公司（以下简称“中国普天”）非公开发行 A 股股票 77,300,000 股，2008 年 8 月 11 日，经开元信德会计师事务所有限公司出具的开元信德深专审字（2008）第 107 号《上海普天邮通科技股份

有限公司关于非公开发行股票认购资金实收情况的审核报告》和立信会计师事务所有限公司 2008 年 8 月 12 日出具的信会师报字（2008）第 11912 号《验资报告》审验，本次募集资金总额 69,956.50 万元，扣除发行费用（包括保荐费、承销费、律师费用、验资费用等）1,671.79 万元，募集资金净额 68,284.71 万元。2008 年 8 月 19 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕新增股份登记手续。故此，本公司总股本变为 382,225,337 股，其中：控股股东中国普天的持股比例从 39.14%上升到 51.45%，社会公众持股比例从 60.86%下降到 48.55%。中国普天于 2014 年 11 月 25 日至 11 月 26 日通过上海证券交易所二级市场交易的方式减持本公司 A 股股份 105,000 股，2015 年 4 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日通过上海证券交易所二级市场交易的方式减持本公司 A 股股份 4,461,159 股，减持后普天股份持有本公司股份 192,073,258 股，占本公司总股本的 50.25%。

2019 年 4 月 9 日经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于以股东大会方式主动终止公司股票上市事项的议案》，中国普天为异议股东在内的其他全体股东提供现金选择权，在本次现金选择权申报期间（2019 年 4 月 17 日至 2019 年 4 月 19 日），有效的申报数量为 A 股：33,393,679 股；B 股：43,440,681 股，2019 年 4 月 30 日完成股份交割后，中国普天持有本公司股份 268,907,618 股（其中 B 股 43,440,681 股尚未确权），占本公司总股本的 70.35%。2019 年 5 月 17 日，上海证券交易所对公司作出了《关于上海普天邮通科技股份有限公司股票终止上市的决定》（〔2019〕034 号），上海证券交易所已于 2019 年 5 月 23 日对我司股票予以摘牌。公司将开始在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

企业法人营业执照注册号：91310000607285751J；法定代表人：赵威；注册地址：上海市宜山路 700 号。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营轨道交通、商业自动化、能源集成、通信安防业务。经营范围：设计、生产各类通信设备、元器件、计算机网络及外围配套设备、电子信息设备、终端打印设备（含打印机芯）、商用销售终端、AFC 自动售检票系统及设备、税控收款机产品、智能识别系统（含二代身份证阅读器），销售自产产品；以建设工程施工总承包的形式从事通信工程施工、机电安装工程施工；计算机信息系统集成；精密机械加工，技术咨询和技术服务（涉及许可证经营的凭许可证经营）；上述产品及同类商品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）并提供相关的配套服务。（涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理）。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的营业期限为自 1994 年 12 月 9 日至不约定期限。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见第十节财务报告九。本集团本年合并范围比上年减少 1 户，详见第十节财务报告八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

适用 不适用

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团未来 12 个月内将采取公司内部业务整合、架构调整等方式，并对上述方式作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十节财务报告五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节财务报告五、21“长期股权投资”或第十节财务报告五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节财务报告五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共

同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综

合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票账龄作为信用风险特征。

(2) 应收票据的预期信用损失的会计处理方法

期末，本集团计算应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 500 万元。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
低风险组合	应收关联方的款项、应收保证金、职工借款等基本确定能收回或回收风险极小的款项。
账龄组合	已单独计提减值准备、低风险组合的应收账款外，公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 应收账款的预期信用损失的会计处理方法

期末，本集团计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中控股子公司及参股公司往来款和应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
预期信用损失组合	本组合为日常经常活动中形成的除“低风险组合”以外的其他应收款。

(2) 其他应收款的预期信用损失的会计处理方法

期末,本集团计算其他应收款的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

期末，本集团计算合同资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交

易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

（1）长期应收款的预期信用损失的确定方法

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(2) 长期应收款的预期信用损失的会计处理方法

期末，本集团计算长期应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第十节财务报告五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报告第十节 五、重要会计政策及会计估计 30“长期资产减值”。

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

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

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

23. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

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

(2). 折旧方法√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4.00-10.00	4.80-3.00
机器设备	年限平均法	5-10	4.00-10.00	19.20-9.00
运输设备	年限平均法	5-6	4.00-10.00	19.20-15.00
电子设备	年限平均法	3-10	4.00-10.00	32.00-9.00
其他	年限平均法	5-6	4.00-10.00	19.20-15.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

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

24. 在建工程√适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见第十节财务报告五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用√适用 不适用

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

资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见第十节财务报告五、42“租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节财务报告五、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括模具、冶具、装修工程摊销等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见第十节财务报告五、42“租赁”。

35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术开发等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

A、本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

B、本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

A、本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

B、本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

以上经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

A、本集团作为承租人

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于短期租赁及低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团对于转租或预期转租租赁资产的，不认定为短期租赁及低价值资产租赁，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c. 承租人发生的初始直接费用；

d. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

a. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

c. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

d. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

e. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见第十节财务报告五、17“持有待售资产”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》		见其他说明

其他说明：

财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他应付款	67,855,748.24	76,329,061.37	67,093,131.24	76,329,061.37
租赁负债			762,617.00	

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	795,258,030.06	795,258,030.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	28,999,731.21	28,999,731.21	
应收款项融资			
预付款项	11,053,741.24	11,053,741.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	95,819,318.94	95,819,318.94	
其中：应收利息			
应收股利	57,396.96	57,396.96	
买入返售金融资产			
存货	3,621,266.52	3,621,266.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	46,411,050.02	46,411,050.02	
其他流动资产	8,199,135.51	8,199,135.51	
流动资产合计	989,362,273.50	989,362,273.50	
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	1,450,264.70	1,450,264.70	
其他权益工具投资	174,685,308.72	174,685,308.72	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	143,313,560.43	143,313,560.43	
固定资产	33,958,462.36	33,958,462.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,422,196.37	30,422,196.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,257,360.66	1,257,360.66	
递延所得税资产	4,483,400.30	4,483,400.30	
其他非流动资产			
非流动资产合计	389,570,553.54	389,570,553.54	
资产总计	1,378,932,827.04	1,378,932,827.04	
流动负债：			
短期借款	869,800,000.00	869,800,000.00	
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			
应付账款	139,560,867.62	139,560,867.62	
预收款项	1,744,922.16	1,744,922.16	
合同负债	7,572,639.08	7,572,639.08	
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	87,561.01	87,561.01	
应交税费	28,159,990.14	28,159,990.14	
其他应付款	67,855,748.24	67,093,131.24	-762,617.00

其中：应付利息	1,445,800.89	1,445,800.89	
应付股利	34,678.57	34,678.57	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	1,114,781,728.25	1,114,019,111.25	-762,617.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		762,617.00	762,617.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	45,451,487.42	45,451,487.42	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,451,487.42	46,214,104.42	762,617.00
负债合计	1,160,233,215.67	1,160,233,215.67	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	382,225,337.00	382,225,337.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	686,348,365.82	686,348,365.82	
减：库存股			
其他综合收益	-13,568,178.46	-13,568,178.46	
专项储备			
盈余公积	118,685,407.27	118,685,407.27	
一般风险准备			
未分配利润	-950,175,514.65	-950,175,514.65	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	223,515,416.98	223,515,416.98	
少数股东权益	-4,815,805.61	-4,815,805.61	
所有者权益（或股东权益） 合计	218,699,611.37	218,699,611.37	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,378,932,827.04	1,378,932,827.04	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》（财会【2018】35号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司作为境内非上市公众公司，于2021年1月1日执行新租

赁准则，按照新租赁准则要求，公司将根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。公司经营性租赁合同增加租赁负债金额762,617元，减少其他应付款762,617元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	794,546,308.57	794,546,308.57	
交易性金融资产	0.00	0.00	
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	27,692,205.38	27,692,205.38	
应收款项融资	0.00	0.00	
预付款项	9,692,062.40	9,692,062.40	
其他应收款	306,395,006.24	306,395,006.24	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	33,590,529.03	33,590,529.03	
存货	2,735,579.53	2,735,579.53	
合同资产	0.00	0.00	
持有待售资产	0.00	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	
其他流动资产	7,825,741.43	7,825,741.43	
流动资产合计	1,148,886,903.55	1,148,886,903.55	
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	
其他债权投资	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	
长期股权投资	327,178,461.12	327,178,461.12	
其他权益工具投资	21,416,808.72	21,416,808.72	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	
投资性房地产	27,767,615.04	27,767,615.04	
固定资产	29,306,634.60	29,306,634.60	
在建工程	0.00	0.00	
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
使用权资产	0.00	0.00	
无形资产	26,846,090.82	26,846,090.82	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	342,756.39	342,756.39	
递延所得税资产	0.00	0.00	
其他非流动资产	0.00	0.00	
非流动资产合计	432,858,366.69	432,858,366.69	
资产总计	1,581,745,270.24	1,581,745,270.24	
流动负债：			
短期借款	869,800,000.00	869,800,000.00	
交易性金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	

应付票据	0.00	0.00	
应付账款	68,290,269.97	68,290,269.97	
预收款项	0.00	0.00	
合同负债	6,460,279.04	6,460,279.04	
应付职工薪酬	12,137.98	12,137.98	
应交税费	3,509,999.97	3,509,999.97	
其他应付款	76,329,061.37	76,329,061.37	
其中：应付利息	1,445,800.89	1,445,800.89	
应付股利	34,678.57	34,678.57	
持有待售负债	0.00	0.00	
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	
其他流动负债	0.00	0.00	
流动负债合计	1,024,401,748.33	1,024,401,748.33	
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
租赁负债	0.00	0.00	
长期应付款	0.00	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	
预计负债	45,451,487.42	45,451,487.42	
递延收益	0.00	0.00	
递延所得税负债	0.00	0.00	
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	45,451,487.42	45,451,487.42	
负债合计	1,069,853,235.75	1,069,853,235.75	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	382,225,337.00	382,225,337.00	
其他权益工具	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
资本公积	650,439,952.10	650,439,952.10	
减：库存股	0.00	0.00	
其他综合收益	-13,018,178.46	-13,018,178.46	
专项储备	0.00	0.00	
盈余公积	109,568,254.47	109,568,254.47	
未分配利润	-617,323,330.62	-617,323,330.62	
所有者权益（或股东权益）合计	511,892,034.49	511,892,034.49	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,581,745,270.24	1,581,745,270.24	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司作为境内非上市公众公司，于 2021 年 1 月 1 日执行新租

赁准则，按照新租赁准则要求，公司将根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%等
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%或 1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值或者按照租金	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,272.82	130,699.28
银行存款	31,375,375.12	795,127,330.78
其他货币资金		
合计	31,499,647.94	795,258,030.06
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

银行存款期末余额中因委托合同纠纷案件公司被诉讼冻结资金金额 0.94 元。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内	1,395,656.72
7—12 个月	4,563,455.34
1 年以内小计	5,959,112.06
1 至 2 年	14,943.30
2 至 3 年	17,473.04
3 年以上	
3 至 4 年	546,548.44
4 至 5 年	13,257,435.52

5 年以上	274,761,906.49
合计	294,557,418.85

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	281,831,726.54	95.68	268,874,286.54	95.40	12,957,440	290,749,227.22	94.19	272,210,505.74	93.62	18,538,721.48
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	136,697,256.39	46.41	123,739,816.39	90.52	12,957,440.00	142,877,732.49	46.29	124,339,011.01	87.02	18,538,721.48

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	145,134,470.15	49.27	145,134,470.15	100		147,871,494.73	47.9	147,871,494.73	100	
按组合计提坏账准备	12,725,692.31	4.32	5,845,466.18	45.93	6,880,226.13	17,931,976.27	5.81	7,470,966.54	41.66	10,461,009.73
其中：										
账龄组合	9,804,956.15	3.33	5,845,466.18	59.62	3,959,489.97	15,754,799.31	5.1	7,470,966.54	47.42	8,283,832.77
低风险组合	2,920,736.16	0.99			2,920,736.16	2,177,176.96	0.71			2,177,176.96
合计	294,557,418.85	/	274,719,752.72	/	19,837,666.13	308,681,203.49	/	279,681,472.28	/	28,999,731.21

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 I	41,312,691.28	41,312,691.28	100.00	预计无法收回

单位 II	31,705,665.00	18,748,225.00	59.13	按可收回性预计
单位 III	20,980,651.00	20,980,651.00	100.00	预计无法收回
单位 IV	18,056,200.00	18,056,200.00	100.00	预计无法收回
单位 V	9,610,953.51	9,610,953.51	100.00	预计无法收回
单位 VI	8,855,895.60	8,855,895.60	100.00	预计无法收回
单位 VII	6,175,200.00	6,175,200.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	145,134,470.15	145,134,470.15	100.00	预计无法收回
合计	281,831,726.54	268,874,286.54	95.40	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	4,115,600.70	205,780.03	5.00
其中：6个月以内	239,912.70	11,995.63	5.00
7~12个月	3,875,688.00	193,784.40	5.00
1年以内小计	4,115,600.70	205,780.03	5.00
1至2年(含2年)	14,943.30	1,494.34	10.00
2至3年(含3年)	7,861.04	2,358.31	30.00
3至4年(含4年)	59,413.26	47,530.61	80.00
4至5年(含5年)	94,174.78	75,339.82	80.00
5年以上	5,512,963.07	5,512,963.07	100.00
合计	9,804,956.15	5,845,466.18	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计	272,210,505.74	174,851.94	629,194.62	887,244.80	-1,994,631.72	268,874,286.54

提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,470,966.54	-227,994.83		13,600.00	-1,383,905.53	5,845,466.18
合计	279,681,472.28	-53,142.89	629,194.62	900,844.80	-3,378,537.25	274,719,752.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	900,844.80

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 I	货款	415,694.34	无法收回	董事会批准	否
单位 II	货款	210,000.00	无法收回	董事会批准	否
单位 III	货款	83,900.00	无法收回	董事会批准	否
单位 IV	货款	75,185.00	无法收回	董事会批准	否
单位 V	货款	29,447.15	无法收回	董事会批准	否
合计	/	814,226.49	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 121,666,160.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 108,708,720.79 元。

债务人名称	账面金额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
单位 I	41,312,691.28	14.03	41,312,691.28
单位 II	31,705,665.00	10.76	18,748,225.00
单位 III	20,980,651.00	7.12	20,980,651.00
单位 IV	18,056,200.00	6.13	18,056,200.00
单位 V	9,610,953.51	3.26	9,610,953.51
合计	121,666,160.79	41.30	108,708,720.79

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,871,505.41	23.14	1,518,458.83	13.74
1 至 2 年				
2 至 3 年			106,512.56	0.96
3 年以上	9,535,282.41	76.86	9,428,769.85	85.30
合计	12,406,787.82	100.00	11,053,741.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海普天邮通科技股份有限公司	单位 I	8,438,992.00	4 年-5 年	尚未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海普天能源科技有限公司	单位 II	318,079.95	4 年以上	尚未结算
上海普天能源科技有限公司	单位 III	282,338.00	4 年-5 年	尚未结算
上海普天邮通科技股份有限公司	单位 IV	255,400.00	3 年-4 年	尚未结算
上海普天能源科技有限公司	单位 V	106,512.56	4 年-5 年	尚未结算
合 计		9,401,322.51	——	——

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 11,898,490.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.90%。

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
单位 I	8,438,992.00	68.02
单位 II	2,013,000.00	16.22
单位 III	846,080.94	6.82
单位 IV	318,079.95	2.56
单位 V	282,338.00	2.28
合 计	11,898,490.89	95.90

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	57,396.96	57,396.96
其他应收款	6,011,454.35	95,761,921.98
合 计	6,068,851.31	95,819,318.94

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海幻影显示技术有限公司	57,396.96	57,396.96
合计	57,396.96	57,396.96

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
其中：6个月以内	1,094,477.24
7~12个月	1,740,817.16
1年以内小计	2,835,294.40
1至2年	8,549,917.10
2至3年	25,227,854.98
3年以上	
3至4年	9,217,794.74
4至5年	6,948,428.47
5年以上	129,790,609.73

合计	182,569,899.42
----	----------------

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	179,416,814.72	210,793,632.18
保证金	663,723.91	673,173.91
个人借款	885,715.41	714,037.80
其他	1,603,645.38	1,706,699.53
合计	182,569,899.42	213,887,543.42

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	2,654.87	24,080.60	118,098,885.97	118,125,621.44
2021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	-663.72	-2,706.60	12,420.00	9,049.68
本期转回				
本期转销				
本期核销			70,497.70	70,497.70
其他变动			58,494,271.65	58,494,271.65
2021年6月30日余额	1,991.15	21,374.00	176,535,079.92	176,558,445.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

			或转回	销		
按单项计提坏账准备	110,123,469.88	3,300.00			58,494,271.65	168,621,041.53
按组合计提坏账准备	8,002,151.56	5,749.68		70,497.70		7,937,403.54
合计	118,125,621.44	9,049.68		70,497.70	58,494,271.65	176,558,445.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	70,497.70

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 I	往来款	70,000.00	无法收回	董事会批准	否
单位 II	往来款	497.70	无法收回	董事会批准	否
合计	/	70,497.70	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 I	往来款	58,962,122.75	1年以内至5年以上	32.30	58,832,110.11
单位 II	往来款	36,840,944.82	5年以上	20.18	34,714,796.89
单位 III	往来款	15,404,779.15	5年以上	8.44	15,404,779.15
单位 IV	往来款	12,079,616.06	5年以上	6.62	12,079,616.06
单位 V	购房贷款	10,787,400.28	5年以上	5.91	10,787,400.28
合计	/	134,074,863.06	/	73.45	131,818,702.49

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额为 134,074,863.06 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 73.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 131,818,702.49 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 减值准备	账面价值
原材料	1,690,194.57	821,657.29	868,537.28	3,702,865.30	3,677,543.69	25,321.61
在产品	20,722,820.90	20,030,863.30	691,957.60	28,400,252.40	26,969,775.60	1,430,476.80
库存商品	270,159,283.95	268,515,469.87	1,643,814.08	298,174,960.32	296,009,492.21	2,165,468.11
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

合计	292,572,299.42	289,367,990.46	3,204,308.96	330,278,078.02	326,656,811.50	3,621,266.52
----	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,677,543.69			2,855,886.40		821,657.29
在产品	26,969,775.60			6,938,912.30		20,030,863.30
库存商品	296,009,492.21			27,494,022.34		268,515,469.87
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	326,656,811.50			37,288,821.04		289,367,990.46

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	8,463,213.00	46,411,050.02
合计	8,463,213.00	46,411,050.02

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 16。

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额	7,883,172.87	8,199,135.51
合计	7,883,172.87	8,199,135.51

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,659,375.83	9,659,375.83		9,659,375.83	9,659,375.83		
中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	327,858,149.17	319,394,936.17	8,463,213	374,269,199.19	327,858,149.17	46,411,050.02	
分期收款提供劳务							

减： 一年内到期的 长期应收款	327,858,149.17	319,394,936.17	8,463,213	374,269,199.19	327,858,149.17	46,411,050.02	
合计	9,659,375.83	9,659,375.83		9,659,375.83	9,659,375.83		/

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额			9,659,375.83	9,659,375.83
2021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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			9,659,375.83	9,659,375.83

注：本集团对于分期收款销售商品产生的长期应收款，采用具有类似信用等级企业发行类似工具的现时利率/将应收的合同或协议价款折现为商品现销价格时的折现率予以折现，采用的折现率为5.44%。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海普皆盛实业有限公司	1,390,713.55			-438,500.85						952,212.70	
上海普天东健电子科技有限公司											
上海幻影显示技术有限公司											
上海	59,55			-59,5							

普天宏美工程管理有限公司	1.15			51.15							
小计	1,450,264.70			-498,052.00						952,212.70	
合计	1,450,264.70			-498,052.00						952,212.70	

其他说明
无。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天津中天通信有限公司	21,416,808.72	21,416,808.72
普天创新创业管理有限公司	153,268,500.00	153,268,500.00
新疆广通网络设备有限公司		
上海普天邮通进出口有限公司		
上海普天邮通商用机器有限公司		
合计	174,685,308.72	174,685,308.72

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	182,963,350.13			182,963,350.13

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	182,963,350.13		182,963,350.13
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	39,649,789.70		39,649,789.70
2. 本期增加金额	2,496,418.08		2,496,418.08
(1) 计提或摊销	2,496,418.08		2,496,418.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	42,146,207.78		42,146,207.78
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	140,817,142.35		140,817,142.35
2. 期初账面价值	143,313,560.43		143,313,560.43

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,800,876.55	33,958,462.36
固定资产清理	35,152.23	
合计	30,836,028.78	33,958,462.36

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	48,017,386.58	58,728,364.44	2,360,453.73	11,847,966.17	117,060.50	121,071,231.42
2. 本期增加金额				28,059.12		28,059.12
1) 购置				28,059.12		28,059.12
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		12,202,694.27	0.00	1,125,673.56	14,852.99	13,343,220.82
1) 处置或		12,202,694.27		1,125,673.56		13,328,367.83

报废							
2) 处置子公司					14,852.99	14,852.99	
4 . 期末余额	48,017,386.58	46,525,670.17	2,360,453.73	10,750,351.73	102,207.51	107,756,069.72	
二、累计折旧							
1 . 期初余额	21,164,111.53	52,302,010.68	2,245,960.38	11,207,268.03	108,538.95	87,027,889.57	
2 . 本期增加金额	762,026.82	243,250.96	20,075.17	35,660.98		1,061,013.93	
1) 计提	762,026.82	243,250.96	20,075.17	35,660.98		1,061,013.93	
3 . 本期减少金额		11,581,717.61	0.00	1,080,451.58	14,171.87	12,676,341.06	
1) 处置或报废		11,581,717.61		1,080,451.58		12,662,169.19	
2) 处置子公司					14,171.87	14,171.87	
4 . 期末余额	21,926,138.35	40,963,544.03	2,266,035.55	10,162,477.43	94,367.08	75,412,562.44	
三、减值准备							
1 . 期初余额		84,879.49				84,879.49	
2 . 本期增加金额		1,542,630.73				1,542,630.73	
		1,542,630.73				1,542,630.73	

1) 计提						
3 . 本期 减少 金额		84,879.49				84,879.49
1) 处 置或 报废		84,879.49				84,879.49
4 . 期末 余额		1,542,630.73				1,542,630.73
四、账 面价 值						
1 . 期末 账面 价值	26,091,248.23	4,019,495.41	94,418.18	587,874.30	7,840.43	30,800,876.55
2 . 期初 账面 价值	26,853,275.05	6,341,474.27	114,493.35	640,698.14	8,521.55	33,958,462.36

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,164,972.53	6,475,747.66		689,224.87	
电子设备	2,206,651.98	2,100,717.06		105,934.92	
合计	9,371,624.51	8,576,464.72		795,159.79	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	235,628.75

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备	19,092.80	
机器设备	16,059.43	
合计	35,152.23	

其他说明:

无

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,137,614.64	
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,137,614.64	
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,568,807.32	
(1) 计提	2,568,807.32	
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,568,807.32	
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,568,807.32	
2. 期初账面价值		

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,354,733.30		6,182,373.25	48,537,106.55
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	42,354,733.30		6,182,373.25	48,537,106.55
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,955,792.51		6,159,117.67	18,114,910.18
2. 本期增加金额	424,171.32		3,910.68	428,082.00
(1) 计提	424,171.32		3,910.68	428,082.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	12,379,963.83		6,163,028.35	18,542,992.18
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,974,769.47		19,344.90	29,994,114.37
2. 期初账面价值	30,398,940.79		23,255.58	30,422,196.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
FCR 7000 商业销售终端		59,928.34			59,928.34	
上海普天信息产业园一期视频信息系统重置项目销售合同		15,077.54			15,077.54	
台式居民身份证阅读器具		124,246.08			124,246.08	
二代证产品个性化功能开发		94,988.40			94,988.40	
好德便利自助机软件开发及维护		39,201.61			39,201.61	
农工商 pos 软件开发及维护		58,820.40			58,820.40	
二代证同类产品比较调研		2,663.83			2,663.83	
CP IDMR02/MM 嵌入式模组应用（智能门锁）		23,323.98			23,323.98	
合计		418,250.18			418,250.18	

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
A2 车库改造 食堂工程	62,708.19		62,708.19		
A5 屋面渗漏 大修工程	78,032.46		21,281.62		56,750.84
零星防腐涂 装工程	114,490.29		29,866.98		84,623.31
AB 区绿化工 程	15,943.79		15,943.79		
B8 厂房屋面 渗漏抢修工 程	12,610.22		12,610.22		
A4 屋面维修 工程	6,405.65		6,405.65		
B 园区车棚危 房改造工程	18,954.57		18,954.57		
B10 及南厂房 中断屋面防 水维修工程	64,719.56		38,831.67		25,887.89
B10 低配与高 配抢修工程	386,797.65		30,140.08		356,657.57
B8 墙屋面维 修工程	153,941.89		38,485.75		115,456.14
A5 楼装修	342,756.39		89,414.70		253,341.69
合计	1,257,360.66		364,643.22		892,717.44

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,873,576.87	4,718,394.22	17,933,601.17	4,483,400.30
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	18,873,576.87	4,718,394.22	17,933,601.17	4,483,400.30

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,052,369,554.11	1,044,132,708.54
可抵扣亏损	11,299,388.66	34,642,787.81
合计	1,063,668,942.77	1,078,775,496.35

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	1,211,444.36	8,873,177.23	
2022年	72,359.90	5,970,198.06	
2023年	41,692.42	4,530,279.29	
2024年	9,972,336.46	14,660,841.57	
2025年	888.52	608,291.66	
2026年	667.00		未经所得税汇算清缴
合计	11,299,388.66	34,642,787.81	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质、质押借款		869,800,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		869,800,000.00

短期借款分类的说明：

无。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,630,281.48	7,630,281.48
应付货款	128,781,203.05	131,618,427.93
应付基建款	304,301.71	304,301.71
其他	7,856.50	7,856.50
合计	136,723,642.74	139,560,867.62

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 I	18,695,112.03	尚未结算
单位 II	18,097,800.00	尚未结算
单位 III	12,987,550.00	尚未结算
单位 IV	5,200,000.00	尚未结算
单位 V	4,032,000.00	尚未结算
合计	59,012,462.03	——

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收物业费	691,098.46	1,744,922.16
合计	691,098.46	1,744,922.16

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 I	140,000.00	尚未结算
单位 II	76,494.66	尚未结算
单位 III	28,000.00	尚未结算
单位 IV	22,849.75	尚未结算
单位 V	22,562.28	尚未结算
合计	289,906.69	——

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,199,030.93	7,572,639.08
合计	7,199,030.93	7,572,639.08

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,423.03	12,230,584.41	12,063,196.15	242,811.29
二、离职后福利-设定提存计划		1,261,015.37	1,261,015.37	
三、辞退福利	12,137.98	263,325.38	263,325.38	12,137.98
四、一年内到期的其他福利				
合计	87,561.01	13,754,925.16	13,587,536.90	254,949.27

(2). 短期薪酬列示适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		9,896,340.70	9,896,340.70	
二、职工福利费		100,320.87	100,320.87	
三、社会保险费		996,341.53	996,341.53	
其中：医疗保险费		871,683.03	871,683.03	
工伤保险费		32,103.10	32,103.10	
生育保险费		92,555.40	92,555.40	
四、住房公积金		426,719.00	426,719.00	
五、工会经费和职工教育经费	75,423.03	184,896.17	17,507.91	242,811.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		625,966.14	625,966.14	
合计	75,423.03	12,230,584.41	12,063,196.15	242,811.29

(3). 设定提存计划列示适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		1,222,778.50	1,222,778.50	
2、失业保险费		38,236.87	38,236.87	

3、企业年金缴费				
合计		1,261,015.37	1,261,015.37	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,536,779.69	1,862,008.06
消费税		
营业税		
企业所得税	15,611,796.27	21,664,217.14
个人所得税	10,729.56	17,325.73
城市维护建设税	831.43	6,548.32
教育费附加	19,388.38	27,672.06
房产税	672,596.54	813,902.25
土地使用税	1,493,240.68	1,615,979.61
河道管理费	4,544.16	4,544.16
印花税	1,469,746.42	1,977,902.72
其他	169,890.09	169,890.09
合计	20,989,543.22	28,159,990.14

其他说明：

无。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,445,800.89
应付股利	34,678.57	34,678.57
其他应付款	71,151,470.95	65,612,651.78
合计	71,186,149.52	67,093,131.24

其他说明：

无。

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息		

短期借款应付利息		1,445,800.89
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		1,445,800.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,678.57	34,678.57
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	34,678.57	34,678.57

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付单位内部个人往来		23,004.55
应付租金		631,950.37
应付代扣社保公积金	3,153,928.82	3,193,772.68
保证金	7,959,765.21	3,685,092.71
单位往来款	15,614,453.38	17,515,545.99
其他	44,423,323.54	40,563,285.48
合计	71,151,470.95	65,612,651.78

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 I	10,927,217.21	暂未支付
单位 II	3,094,342.00	暂未支付
单位 III	2,578,032.66	暂未支付
单位 IV	2,429,823.00	暂未支付

单位 V	512,944.00	暂未支付
合计	19,542,358.87	----

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,737,614.68	762,617.00
合计	3,737,614.68	762,617.00

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	45,451,487.42	1,076,592.38	法律诉讼纠纷
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	45,451,487.42	1,076,592.38	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	382,225,337.00						382,225,337.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	601,179,720.86			601,179,720.86
其他资本公积	85,168,644.96			85,168,644.96
合计	686,348,365.82			686,348,365.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-13,568,178.46		5,400,000.00		-5,400,000.00		-18,968,178.46
其中：重新计量							

设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-13,568,178.46		5,400,000.00		-5,400,000.00		-18,968,178.46
企业自身信用风险公允							

价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其 他 债 权 投 资 公 允 价 值 变 动								

金							
融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额							
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备							
现 金 流 量 套 期 储 备							
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额							

其他综合收益合计	-13,568,178.46		5,400,000.00		-5,400,000.00		-18,968,178.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无。

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,666,017.22			112,666,017.22
任意盈余公积	6,019,390.05			6,019,390.05
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	118,685,407.27			118,685,407.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-950,175,514.65	-1,349,747,454.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-950,175,514.65	-1,349,747,454.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,819,898.33	387,204,828.04
其他转入	-5,772,008.63	2,817,112.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

其他综合收益结转留存收益	-5,400,000.00	-9,550,000.00
期末未分配利润	-936,727,624.95	-950,175,514.65

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,583,043.68	20,948,933.34	37,854,845.06	26,087,098.53
其他业务	408,671.61	18,280.09	2,971,433.74	952,210.70
合计	34,991,715.29	20,967,213.43	40,826,278.80	27,039,309.23

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,806.92	728.33
教育费附加	15,347.63	2,352.94
房产税	141,305.71	220,706.67
土地使用税	54,913.98	70,841.45
其他	2,151.8	3,537.85
合计	219,526.04	298,167.24

其他说明：

无。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,099,603.68	2,687,900.87
折旧费	0.00	8,159.28
业务经费	31,315.24	9,817.96
保险费	0.00	35,811.28
运输费	0.00	116,761.50
修理费	513.27	0.00
其他	23,319.21	18,166.24
合计	1,154,751.40	2,876,617.13

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,250,382.11	12,668,650.91
办公费用	330,116.53	395,969.95
折旧及摊销	372,838.46	1,318,370.85
租赁费	881,784.34	1,132,529.66
聘请中介机构费用	3,792,987.73	1,497,866.71
离退休费用	1,068,310.65	1,242,911.91
其他	375,377.59	536,796.71
合计	19,071,797.41	18,793,096.70

其他说明：

无。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本：		
工资	326,725.55	182,315.27
福利费		
社会保险		
外聘人员劳务费		
其他		
固定资产折旧		10,857.74

其他	91,524.63	100,523.86
合计	418,250.18	293,696.87

其他说明：
无。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,279,820.38	30,697,677.84
利息收入	-631,547.54	-1,450,269.60
汇兑净收益	1,364.66	463,552.65
银行手续费		
其他	10,960.18	-9,417,553.14
合计	660,597.68	20,293,407.75

其他说明：
无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）		361,944.45
个税返还	7,869.38	17,388.34
其他	19,748.70	
合计	27,618.08	379,332.79

其他说明：

(1) 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市重点技术改造项目专项资金	0	361,944.45	与资产相关

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-498,052.00	17,891,381.24
处置长期股权投资产生的投资收益	189,802.87	-1,092,231.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-308,249.13	16,799,150.24

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	682,337.51	532,439.31
其他应收款坏账损失	-9,049.68	418.77
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
一年内到期的非流动资产损失	8,463,213.00	
合计	9,136,500.83	532,858.08

其他说明：

无。

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		

三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-1,542,630.73	-84,879.49
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,542,630.73	-84,879.49

其他说明：

无。

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	3,128.75	325,061.00
合计	3,128.75	325,061.00

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	344,490.61		344,490.61
其中：固定资产处置利得	344,490.61		344,490.61
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金利得	123,125.50		123,125.50
无法支付的应付款项	436,225.00		436,225.00

其他	2,194,735.00	135,821.04	2,194,735.00
合计	3,098,576.11	135,821.04	3,098,576.11

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	177,512.88		177,512.88
其中：固定资产处置损失	177,512.88		177,512.88
无形资产处置损失			
违约金和赔偿损失	-11,467,652.38	2,831,252.93	-11,467,652.38
其他	2,699.00		2,699.00
合计	-11,287,440.50	2,831,252.93	-11,287,440.50

其他说明：

注：违约金和赔偿损失中主要为本年度证券虚假陈述案件已基本结束，冲回以前年度多确认的预计负债。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	572,032.93	
递延所得税费用	-234,993.92	
合计	337,039.01	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,201,963.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,550,490.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,750.18

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,218,190.94
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	988.88
所得税费用	337,039.01

其他说明：

√适用 □不适用

无。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第十节财务部报告七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	631,547.54	1,071,447.12
往来款及其他	3,303,166.48	5,005,379.62
合计	3,934,714.02	6,076,826.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中手续费支出等	-5,473.14	156,732.13
付现销售费用	55,147.72	93,608.28
付现管理费用	3,338,094.61	4,768,698.62
往来款及其他	35,705,974.72	5,337,169.59
合计	39,093,743.91	10,356,208.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置股权收到的逾期支付投资款的利息	334,124.22	401,316.29
合计	334,124.22	401,316.29

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司或其他营业单位持有的现金和现金等价物	167.78	
合计	167.78	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,864,924.55	-13,511,925.39
加：资产减值准备	1,542,630.73	84,879.49
信用减值损失	-9,136,500.83	-532,858.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,557,432.01	4,096,037.10
使用权资产摊销	2,568,807.32	
无形资产摊销	428,082.00	997,650.72
长期待摊费用摊销	364,643.22	359,541.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,128.75	-325,061.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-166,977.73	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,281,185.04	31,161,230.49
投资损失（收益以“-”号填列）	308,249.13	-16,799,150.24
递延所得税资产减少（增加以“-”	-234,993.92	

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,748,136.56	1,836,945.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	204,337,873.85	159,497,471.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-201,821,975.63	4,080,068.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,638,387.55	170,944,829.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	31,499,647.00	50,925,015.92
减: 现金的期初余额	794,617,032.24	111,777,577.31
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	-763,117,385.24	-60,852,561.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,499,647.00	794,617,032.24
其中: 库存现金	124,272.82	130,699.28
可随时用于支付的银行存款	31,375,374.18	794,486,332.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,499,647.00	794,617,032.24

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

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.94	诉讼冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	0.94	/

其他说明：

货币资金期末余额中因委托合同纠纷案件对方申请冻结本公司货币资金 1,764,000.00 元，实际诉讼冻结资金金额 0.94 元。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

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	-	-	156,491.03
其中：美元	22,193.92	6.4601	143,374.94
欧元	2.28	7.6862	17.52
英镑	1,465.00	8.9410	13,098.57
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司于 2020 年 11 月 27 日对其控股子公司上海普天邮通商用机器有限公司（以下简称“商用机器”）向上海铁路运输法院申请破产清算。公司于 2020 年 12 月 16 日收到上海铁路运输法院的民事裁定书，受理本公司对商用机器的破产清算申请，并于 2021 年 1 月 7 日指定上海公信会计师事务所有限公司担任管理人，2021 年 1 月 28 日我公司将相关资料移交给商用机器有限公司破产管理人。因商用机器已由破产管理人接管，本集团已不再控制上述公司，因此本年度不纳入合并范围。

①清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
上海普天邮通商用机器有限公司	2021 年 1 月 28 日

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海普天能源科技有限公司	上海市	上海市	通信制造业	100.00		同一控制下的企业合并
上海邮通物业管理有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		同一控制下的企业合并
上海邮通移动通信科技有限公司	上海市	上海市	通信制造业	85.00		投资设立
上海普天中科能源有限公司	上海市	上海市	节能服务	70.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海邮通移动通信科技有限公司	15.00	45,555.17		1,653,388.20
上海普天中科能源有限公司	30.00	-200.10		-246,942.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海邮通移动通信科技有限公司	15,655,326.52	311.45	15,655,637.97	4,633,049.99		4,633,049.99	23,001,884.86	311.45	23,002,196.31	12,283,309.48		12,283,309.48
上海普天中科能源有限公司	1,329,024.23	4,159.98	1,333,184.21	2,156,324.69		2,156,324.69	1,329,692.23	4,159.98	1,333,852.21	2,156,325.69		2,156,325.69

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海邮通移动通信		303,701.15	303,701.15	7,649,091.34		-821.80	-821.80	27,832.20

科技有限 公司								
上海普天 中科能源 有限公司		-667.00	-667.00	-947.00		-744.25	-744.25	-1,024.25

其他说明：
无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
上海普天 东健电子 科技有限 公司	上海市	上海市	通信制造业	49.00		权益法
上海普皆 盛实业有 限公司	上海市	上海市	道路运输业	20.00		权益法
上海幻影 显示技术 有限公司	上海市	上海市	通信制造业	26.51		权益法
上海普天 宏美工程 管理有限 公司	上海市	上海市	通信制造业	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海普皆盛实业有限公司	上海普皆盛实业有限公司
流动资产	4,298,600.50	7,160,438.54
非流动资产	172,815.90	229,022.32
资产合计	4,471,416.40	7,389,460.86
流动负债	1,106,041.37	1,831,581.60
非流动负债		
负债合计	1,106,041.37	1,831,581.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,365,375.03	5,557,879.26
按持股比例计算的净资产份额	952,212.70	1,390,713.55
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	952,212.70	1,390,713.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	490,697.04	2,410,603.79
净利润	-2,192,504.23	-403,429.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,192,504.23	-403,429.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海幻影显示技术有限公司	860,687.25	263,777.90	1,124,465.15
上海普天东健电子科技有限公司	1,782,141.53		1,782,141.53
上海普天宏美工程管理有限公司		40,403.65	40,403.65

其他说明

无。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2021 年 6 月 30 日，本集团

没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2021 半年度及 2020 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			
	美元项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产				
货币资金	143,374.94	17.52	13,098.57	156,491.03
应收账款				
合计	143,374.94	17.52	13,098.57	156,491.03

(续)

项目	年初余额			
	美元项目	欧元项目	其他货币项目	合计
外币金融资产				
货币资金	144,811.48	18.30	13,024.29	157,854.07
应收账款				
合计	144,811.48	18.30	13,024.29	157,854.07

于 2021 年 6 月 30 日，对于本集团美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 13,099.38 元（2020 年 12 月 31 日：约 13,123.30 元）。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2021 半年度及 2020 年度本集团无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 半年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

2、信用风险

本集团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、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2 到 5 年	5 年以上	合计
短期借款					
应付账款	10,859,791.80	1,210,664.68	13,000,593.43	111,652,592.83	136,723,642.74
其他应付款	32,455,200.02	4,491,160.01	8,178,541.57	25,298,630.92	70,423,532.52
合计	43,314,991.82	5,701,824.69	21,179,135.00	136,951,223.75	207,147,175.26

(续)

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2到5年	5年以上	合计
短期借款	869,800,000.00				869,800,000.00
应付账款	6,893,081.55	4,745,884.89	86,854,873.99	41,067,027.19	139,560,867.62
其他应付款	32,464,875.69	4,385,969.39	4,067,132.42	26,175,153.74	67,093,131.24
合计	909,157,957.24	9,131,854.28	90,922,006.41	67,242,180.93	1,076,453,998.86

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			174,685,308.72	174,685,308.72
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			174,685,308.72	174,685,308.72

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司对上述两个被投资单位无控制、无共同控制、无重大影响，且上述被投资单位非上市公司，确定公允价值的近期信息不足。本公司管理层认为成本代表了对公允价值的最佳估计，故以实际成交价格作为对公允价值的恰当估计。

5、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

适用 不适用

6、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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国普天信息产业股份有限公司	北京市	通信制造业	190,305.00	70.35	70.35

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

其他说明：

无。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司的基本情况及相关信息见第十节财务报告九、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见第十节财务报告九、在其他主体中的权益。

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国普天信息产业集团有限公司	同一最终控制方
普天新能源（深圳）有限公司	同一最终控制方

普天新能源（上海）有限公司	同一最终控制方
中国普天信息产业股份有限公司	母公司
普天轨道交通技术（上海）有限公司	同一控股股东
东方通信股份有限公司	同一控股股东
武汉普天电源有限公司	同一控股股东
普天信息技术有限公司	同一控股股东
南京普天通信股份有限公司	同一控股股东
普天创新创业管理有限公司	同一控股股东
天津中天通信有限公司	同一控股股东
上海普皆盛实业有限公司	联营企业
上海普天东健电子科技有限公司	联营企业
上海幻影显示技术有限公司	联营企业
上海普天宏美工程管理有限公司	联营企业
上海普天邮通进出口有限公司	关联公司
上海普天邮通商用机器有限公司	关联公司

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普天轨道交通技术（上海）有限公司	委外加工	95,993.37	39,823.00
普天轨道交通技术（上海）有限公司	智能交通产品		198,496.93
普天轨道交通技术（上海）有限公司	服务费	10,396.66	
杭州鸿雁电器有限公司	智能交通电子系统产品		144,712.36
合计	——	106,390.03	383,032.29

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普天轨道交通技术（上海）有限公司	商业自动化产品	27,582.31	45,683.19
普天轨道交通技术（上海）有限公司	水电费、物业管理	241,718.01	234,497.02
普天轨道交通技术（上海）有限公司	智能交通电子产品系统		191,132.46
普天轨道交通技术（上海）有限公司	其他	467,245.70	126,394.29
东方通信股份有限公司	商业自动化产品	201,769.91	130,088.50

上海普皆盛实业有限公司	其他	-208,871.44	764,754.60
武汉普天电源有限公司	新能源产品	-39,791.08	
普天创新创业管理有限公司	维修	70,651.33	
普天信息技术有限公司	通信安防产品	6,504.42	
合 计	——	766,809.16	1,492,550.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
普天轨道交通技术(上海)有限公司	房屋	789,619.05	815,527.62
合 计	——	789,619.05	815,527.62

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
普天创新创业管理有限公司	房屋	2,568,807.36	2,568,807.36
合 计	——	2,568,807.36	2,568,807.36

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	65.96	69.84

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中国普天信息产业股份有限公司	利息支出	1,279,820.38	30,697,677.84

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	普天信息技术有限公司	9,800.00		17,150.00	
应收账款	普天新能源（深圳）有限公司	449,195.57		449,195.57	
应收账款	上海普天东健电子科技有限公司	1,538,566.31	1,538,566.31	1,538,566.31	1,538,566.31
应收账款	上海幻影显示技术有限公司	683,415.94	683,415.94	683,415.94	683,415.94
应收账款	上海普天宏美工程管理有限公司	628,029.23		628,029.23	
应收账款	普天轨道交通技术（上海）有限公司	927,744.02		36,316.00	
应收账款	武汉普天电源有限公司	677,967.34		722,931.26	
应收账款	东方通信股份有限公司	228,000.00		228,000.00	
应收账款	上海普天邮通商用机器有限	2,872,765.97	2,872,765.97	2,872,765.97	2,872,765.97

	公司				
应收账款	合 计	8,015,484.38	5,094,748.22	7,176,370.28	5,094,748.22
预付账款	普天新能源 (上海)有限公司	4,256.40		4,256.40	
	合 计	4,256.40		4,256.40	
其他应收款	上海普天东健 电子科技有限公司	75,608.60	75,608.60	75,608.60	75,608.60
其他应收款	普天轨道交通 技术(上海) 有限公司	1,152,250.64		716,390.4	
其他应收款	上海普皆盛实 业有限公司	179,623.00		401,026.72	
其他应收款	上海普天宏美 工程有限公 司	1,603,983.42	1,603,983.42	1,603,983.42	1,603,983.42
其他应收款	上海普天邮通 进出口有限公 司	36,840,944.82	34,714,796.89	36,840,944.82	34,714,796.89
其他应收款	上海普天邮通 商用机器有限 公司	58,627,584.29	58,497,571.65	58,624,284.29	58,494,271.65
	合 计	98,479,994.77	94,891,960.56	98,262,238.25	94,888,660.56

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京普天通信股份有 限公司	458,046.00	458,046.00
应付账款	上海普皆盛实业有限 公司	850.00	12,727.00
应付账款	上海普天东健电子科 技有限公司	0.00	286,795.71
应付账款	上海幻影显示技术有 限公司	152,570.00	152,570.00
应付账款	上海普天宏美工程管 理有限公司	950,011.00	950,011.00
应付账款	普天轨道交通技术 (上海)有限公司	312,750.00	204,277.50
应付账款	上海普天邮通商用机 器有限公司	126,750.00	126,750.00
	合 计	2,000,977.00	2,191,177.21
预收账款	上海普天宏美工程管 理有限公司	140,000.00	140,000.00
预收账款	普天轨道交通技术 (上海)有限公司	9,972.00	83,513.81

	合 计	149,972.00	223,513.81
合同负债	南京普天通信股份有限公司	40,859.14	40,859.14
	合 计	40,859.14	40,859.14
其他应付款	上海普天邮通进出口有限公司	2,578,032.66	2,578,032.66
其他应付款	中国普天信息产业股份有限公司	0.00	1,445,800.89
其他应付款	天津中天通信有限公司	709,820.24	709,820.24
其他应付款	上海普天宏美工程管理有限公司	90,000.00	90,000.00
其他应付款	上海普天东健电子科技有限公司	202,462.00	234,122.00
其他应付款	中国普天信息产业集团有限公司	3,600	3,600
其他应付款	普天轨道交通技术(上海)有限公司	1,585,138.86	1,451,149.11
其他应付款	普天信息技术有限公司	0.00	6,504.42
其他应付款	上海普天邮通商用机器有限公司	3,262.64	3,262.64
	合 计	5,172,316.40	6,522,291.96
租赁负债	普天创新创业管理有限公司	3,737,614.68	762,617.00
	合计	3,737,614.68	762,617.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 重大诉讼事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	诉讼时间	案件进展情况
上海普天邮通科技股份有限公司	上海浩定实业有限公司、安徽宁国市双龙房地产开发有限公司	抵押纠纷	上海市徐汇区人民法院	1,700	2015/11/5	案件正在执行中
上海普天邮通科技股份有限公司	上海索科企业有限公司及上海中发电气(集团)股份有限公司	买卖合同纠纷案	上海市徐汇区人民法院	587.21	2014/5/20	案件正在执行中
上海普天邮通科技股份有限公司	中欧国际机电城有限公司以及上海中发电气(集团)股份有限公司的买卖合同纠纷案	买卖合同纠纷案	上海市徐汇区人民法院	453.34	2014/5/20	案件正在执行中
上海普天邮通科技股份有限公司	上海柯羽电子仪器有限公司、上海中发电气(集团)股份有限公司	买卖合同纠纷案	上海市徐汇区人民法院	193.20	2014/5/20	案件正在执行中
上海普天邮通科技股份有限公司	上海腾冉实业有限公司、上海中发电气(集团)股份有限公司	买卖合同纠纷案	上海市徐汇区人民法院	972.93	2014/6/5	案件正在执行中
上海普天邮通科技股份有限公司	上海沪日智能电器有限公司、上海中发电气(集团)股份有限公司	买卖合同纠纷案	上海市徐汇区人民法院	1,026.37	2014/9/19	案件正在执行中
上海普天能源科技有限公司	合普新能源科技有限公司、合普(上海)新能源充电设备有限公司	租赁合同纠纷	上海市奉贤区人民法院	104.78	2017/11/30	案件正在执行中
2名自然人	上海普天邮通科技股份有限公司	证券虚假陈述责任	上海金融法院	2.22	2021/4/13	案件正在审理中
北京中闻郑州律师事务所	上海普天邮通科技股份有限公司	服务合同纠纷	郑州市高新区法院	176.4	2021/5/27	案件正在审理中
上海普天邮通科技股份有限公司	贵州恩纬西光电科技发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	云南保山法院	1,259.29	2021/6/11	案件正在审理中

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以经营业务为基础确定报告分部，目前主要分为二个分部，即：通道管理业务、园区运营业务。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	通道管理	园区运营	分部间抵销	合计
营业收入	11,142,485.48	23,849,229.81		34,991,715.29
营业成本	8,952,333.50	12,014,879.93		20,967,213.43

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 转让控股子公司股权事项

公司于2019年3月1日召开第八届董事会第三十八次（临时）会议，公司转让控股子公司上海山崎电路板有限公司（以下简称“上海山崎”）78.2%的股权，公司于2019年12月27日与受让方签订股权转让合同，上海山崎于2020年1月15日完成工商变更登记，上海普天不再持有上海山崎股权。根据上海普天与受让方昆山首源电子科技有限公司（以下简称“昆山首源”）签订的关于《上海市产权交易合同》的补充协议，约定上海山崎过渡期损益归属上海普天，受让方应督促山崎公司在2020年6月30日前将上海普天所有的应得分红支付到上海普天指定账户。截至本报告出具日，会计师已出具山崎公司过渡期审计报告（众环专字（2021）0203481号），并经双方管理层审议通过，该事项对公司2021年财务报表的影响金额为-11.48万元。

（2）仙居项目账面及重整计划草案进展情况

由于债务方浙江大卫房地产开发有限公司（以下简称“浙江大卫”）已于2017年7月进入破产程序。2018年10月9日，仙居县人民法院出具《民事裁定书》（（2017）浙1024民破1号之八），裁定批准浙江大卫《重整计划草案》，2018年10月17日上海普天能源科技有限公司（以下简称“能源公司”）收到仙居县人民法院出具的《民事裁定书》裁定确认能源公司债权金额为748,956,944.07元，债权类型为普通债权。《重整计划草案》约定：“重整方自计划获得法院批准之日起30日内，一次性向管理人账户支付偿债资金80,500万元（含4亿元履约保证金），计划获法院批准之日一年内，向管理人账户支付偿债资金80,500万元。上述偿债资金由管理人管理并负责分配。”

截至2021年6月30日，浙江大卫项目应收款项金额为327,858,149.17元，公司累计收回债权分配款421,098,794.90元，其中2021年收回46,620,322.90元。目前，公司正在积极协商、催讨剩余的应收款项，并于近日向浙江大卫管理人发出《关于请浙江大卫破产管理人分配重整投资款的函》，提示浙江大卫管理人相关债权已逾期，并要求浙江大卫管理人按照《浙江大卫重整计划草案》约定，按约对已到期普通债权款完成分配。后续，公司将积极跟踪浙江大卫项目重整计划执行的相关进展情况，及时履行信息披露义务。

目前尚未收到浙江大卫管理人对于债权清偿比例的更新函件，本公司按实际收到确认债权金额的偿还比率，对该笔款项进行减值测试，并冲回减值金额为8,463,213元，截至2021年6月30日累计该项债权计提减值准备金额为319,394,936.17元，公司确认债权金额的最终偿还比率以实际到款为准。

2021年8月13日，能源公司收到浙江大卫破产管理人支付的8,463,213元债权分配款，目前，能源公司累计收回款项金额为429,562,007.90元。

（3）自然人诉上海普天证券虚假陈述责任纠纷案

因本公司于2018年3月19日收到中国证券监督管理委员会上海监管局《行政处罚决定书》（沪【2018】4号），上海证监局认定本集团存在违法事实，投资者起诉本集团存在证券虚假陈述责任，请求法院判令本集团赔偿投资差额等损失，并要求本集团承担本案诉讼费。截至本报告出具日，本公司共收到证券虚假陈述责任纠纷案件1,570起，涉诉金额共计人民币21,026.56万元，其中：合计撤诉、调解533名原告，涉及立案金额为人民币8,129.68万元；已判决案件结案案件共计1035起，涉及立案金额为人民币12,681.11万元。扣除撤诉、调解、判决结案案件，剩余尚有2起案件仍在法院审理中，该2起部分案件立案索赔金额为人民币2.22万元。

截至本报告出具日，本案件已过诉讼时效，公司根据案件进展情况进行核算，本报告期内，本案件对公司当期损益影响为 901.63 万元。

（4）被投资单位破产清算进展事项

本公司下属全资子公司上海普天能源科技有限公司以无法清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力为由向上海市第三中级人民法院申请对本公司参股企业上海普天东健电子科技有限公司进行破产清算。被申请人上海普天东健电子科技有限公司同意进行破产清算。2020 年 6 月 16 日上海市第三中级人民法院出具裁定书（2020）沪 03 破 135 号，裁定受理申请人上海普天能源科技有限公司对被申请人上海普天东健电子科技有限公司的破产清算申请，目前破产工作由破产管理人持续推进中。

本公司第九届董事会第八次会议决议通过《关于拟关闭公司控股子公司上海邮通进出口有限公司的议案》（以下简称“进出口公司”），公司向上海铁路运输法院提出破产清算申请，2020 年 12 月 14 日上海铁路运输法院做出民事裁定书受理本公司对进出口公司的破产清算申请，并于 2020 年 12 月 16 日指定上海市海华永泰律师事务所为破产管理人，公司于 2020 年 12 月 29 日将进出口公司相关资料移交给破产管理人，目前破产工作正在持续推进中。

（5）中国普天信息产业集团有限公司重大重组事项

本公司的实际控制人中国普天信息产业集团有限公司（以下简称“中国普天”），于 2021 年 6 月 23 日收到国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）批准，同意中国普天与中国电子科技集团有限公司（以下简称“中国电科”）实施重组。中国普天整体无偿划转进入中国电科，成为中国电科的全资子公司，中国普天不再作为国资委履行出资人职责的企业。待重组完成后，中国普天间接持有本公司的股权比例不发生变化，公司实际控制人将由中国普天变更为中国电科。

（6）能源公司与上海雄飞锅炉成套工程有限公司合同纠纷案（以下简称雄飞锅炉公司）

2021 年 7 月 16 日，能源公司因雄飞锅炉公司怠于履行《10t/燃生物质锅炉及配套设备总包工程合同》及有关协议合同义务问题，向上海市徐汇区人民法院提起诉讼，要求雄飞锅炉公司赔偿能源公司损失人民币 190 万元，并判令终止案涉合同及有关协议。

近日，上海普天能源科技有限公司收到了上海市嘉定区人民法院送达的雄飞锅炉公司的起诉材料，雄飞锅炉公司以能源公司拖欠工程款为由，要求能源公司支付案涉合同余款 130.84 万元及经济损失 23.71 万元。

目前本案尚未正式开庭审理，判决结果存在不确定性。

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
其中：6 个月以内	2,883,932.50
7~12 个月	3,883,988.00
1 年以内小计	6,767,920.50
1 至 2 年	11.75
2 至 3 年	994.50
3 年以上	
3 至 4 年	253,987.38
4 至 5 年	12,426,611.86
5 年以上	252,567,033.11
合计	272,016,559.10

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	259,585,314.84	95.43	246,627,874.84	95.01	12,957,440.00	266,288,449.54	94.81	247,749,728.06	93.04	18,538,721.48
其中：										

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	118,175,115.39	43.44	105,217,675.39	89.04	12,957,440.00	124,355,591.49	44.28	105,816,870.01	85.09	18,538,721.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	141,410,199.45	51.99	141,410,199.45	100.00		141,932,858.05	50.53	141,932,858.05	100.00	
按组合计提坏账准备	12,431,244.26	4.57	4,881,035.03	39.26	7,550,209.23	14,586,419.62	5.19	5,432,935.72	37.25	9,153,483.90

其中：										
账龄组合	8,728,668.22	3.21	4,881,035.03	55.92	3,847,633.19	13,326,177.58	4.74	5,432,935.72	40.77	7,893,241.86
低风险组合	3,702,576.04	1.36			3,702,576.04	1,260,242.04	0.45			1,260,242.04
合计	272,016,559.10	/	251,508,909.87	/	20,507,649.23	280,874,869.16	/	253,182,663.78	/	27,692,205.38

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 I	41,312,691.28	41,312,691.28	100.00	预计无法收回
单位 II	31,705,665.00	18,748,225.00	59.13	按可收回性预计
单位 III	14,683,510.00	14,683,510.00	100.00	预计无法收回
单位 IV	9,610,953.51	9,610,953.51	100.00	预计无法收回
单位 V	8,855,895.60	8,855,895.60	100.00	预计无法收回
单位 VI	6,175,200.00	6,175,200.00	100.00	预计无法收回
单位 VII	5,831,200.00	5,831,200.00	100.00	预计无法收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	141,410,199.45	141,410,199.45	100.00	预计无法收回
合计	259,585,314.84	246,627,874.84	95.01	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	4,044,120.50	202,206.03	5.00
其中：6个月以内	169,932.50	8,496.63	5.00
7~12个月	3,874,188.00	193,709.40	5.00
1年以内小计	4,044,120.50	202,206.03	5.00
1至2年(含2年)	11.75	1.18	10.00
2至3年(含3年)	994.50	298.35	30.00
3至4年(含4年)	5,920.00	4,736.00	80.00

4至5年(含5年)	19,140.00	15,312.00	80.00
5年以上	4,658,481.47	4,658,481.47	100.00
合计	8,728,668.22	4,881,035.03	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
按单项计提坏账准备	247,749,728.06	80,997.04	629,194.62	887,244.80	313,589.16	246,627,874.84
按组合计提坏账准备	5,432,935.72	-224,711.53		13,600.00	-313,589.16	4,881,035.03
合计	253,182,663.78	-143,714.49	629,194.62	900,844.80		251,508,909.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	900,844.80

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 I	货款	415,694.34	无法收回	董事会批准	否
单位 II	货款	210,000.00	无法收回	董事会批准	否
单位 III	货款	83,900.00	无法收回	董事会批准	否
单位 IV	货款	75,185.00	无法收回	董事会批准	否
单位 V	货款	29,447.15	无法收回	董事会批准	否
合计	/	814,226.49	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

债务人名称	账面金额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
单位I	41,312,691.28	15.19	41,312,691.28
单位II	31,705,665.00	11.66	18,748,225.00
单位III	9,610,953.51	3.53	9,610,953.51
单位IV	8,855,895.60	3.26	8,855,895.60
单位V	6,175,200.00	2.27	6,175,200.00
合计	97,660,405.39	35.91	84,702,965.39

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 97,660,405.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 84,702,965.39 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利	25,940,269.54	33,590,529.03
其他应收款	136,958,439.33	272,804,477.21
合计	162,898,708.87	306,395,006.24

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海幻影显示技术有限公司	57,396.96	57,396.96
上海邮通移动通信科技有限公司		7,650,259.49
上海普天能源科技有限公司	25,882,872.58	25,882,872.58
合计	25,940,269.54	33,590,529.03

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

6个月以内	1,562,795.24
7~12个月	1,268,106.37
1年以内小计	2,830,901.61
1至2年	24,618,183.40
2至3年	89,680,472.23
3年以上	
3至4年	58,866,192.94
4至5年	6,961,613.46
5年以上	116,548,301.89
合计	299,505,665.53

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	296,969,419.51	432,956,765.21
保证金	651,229.66	660,679.66
个人借款	801,713.73	636,061.72
其他	1,083,302.63	1,158,858.24
合计	299,505,665.53	435,412,364.83

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	2,654.87		162,605,232.75	162,607,887.62
2021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	-663.72		10,500.00	9,836.28
本期转回				
本期转销				
本期核销			70,497.70	70,497.70
其他变动				
2021年6月30日余额	1,991.15		162,545,235.05	162,547,226.20

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	154,684,148.66	3,300.00				154,687,448.66
按组合计提坏账准备	7,923,738.96	6,536.28		70,497.70		7,859,777.54
合计	162,607,887.62	9,836.28		70,497.70		162,547,226.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	70,497.70

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 I	往来款	70,000.00	无法收回	董事会批准	否
单位 II	往来款	497.70	无法收回	董事会批准	否
合计	/	70,497.70	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 I	往来款	131,033,628.18	1年以内、1-4年	43.75	

单位 II	往来款	58,627,584.29	1 年以内、 1-5 年	19.57	58,494,271.65
单位 III	往来款	35,840,944.82	4-5 年以上	11.97	33,772,496.89
单位 IV	往来款	15,404,779.15	5 年以上	5.14	15,404,779.15
单位 V	往来款	12,079,616.06	5 年以上	4.03	12,079,616.06
合计	/	252,986,552.50	/	84.46	119,751,163.75

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	347,362,101.47	21,350,000.00	326,012,101.47	352,762,101.47	26,750,000.00	326,012,101.47
对联营、合营企业投资	668,307.65		668,307.65	1,166,359.65		1,166,359.65
合计	348,030,409.12	21,350,000.00	326,680,409.12	353,928,461.12	26,750,000.00	327,178,461.12

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海普天邮通商用机器有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00			
上海邮通移动通信科技有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		17,850,000.00
上海普天中科能源技术有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		3,500,000.00
上海普天能源科技有限公司	324,154,101.47			324,154,101.47		
上海邮通物业管理有限公司	1,858,000.00			1,858,000.00		
合计	352,762,101.47		5,400,000.00	347,362,101.47		21,350,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海普皆盛实业有限公司	1,106,808.50			-438,500.85						668,307.65	
上海	59,551.15			-59,551.15							

普天宏美工程管理有限公司										
上海幻影显示技术有限公司										
上海普天东健电子科技有限公司										
小计	1,166,359.65			-498,052.00					668,307.65	
合计	1,166,359.65			-498,052.00					668,307.65	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,160,557.68	8,363,602.62	8,390,020.05	7,041,845.20
其他业务	736,268.18	18,280.09	2,310,646.12	936,640.27
合计	10,896,825.86	8,381,882.71	10,700,666.17	7,978,485.47

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-498,052.00	17,891,381.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-114,786.43	21,903,574.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-612,838.43	39,794,955.26

其他说明：

无。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	359,909.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	9,043,931.40	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,092,407.62	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,751,386.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-30,740.72	
少数股东权益影响额	-45,688.40	
合计	21,171,205.75	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	6.00	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.19	-0.019	-0.019

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：徐千

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用