

上海普天

上普 A5、上普 B5

NEEQ : 400073 、
420073

上海普天邮通科技股份有限公司
SHANGHAI POTEVIO CO.,LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年1月25日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》《关于与中国电子科技财务有限公司签订财务结算业务相关协议的议案》。

2022年2月16日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于增补陈宝等人为公司第九届董事会董事的议案》《关于增补郭雅等人为公司第九届监事会监事的议案》《关于修订公司章程的议案》。

2022年5月18日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《公司2021年年报及摘要》《公司2021年度董事会工作报告》《公司2021年度监事会工作报告》《公司2021年度财务决算报告》《公司2022年度财务预算报告》《公司2021年度利润分配预案》《关于公司预计2022年度日常关联交易事项的议案》《公司2021年度减值损失计提与转销的议案》。

2022年6月30日，公司召开第九届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司组织机构设置的议案》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵威、主管会计工作负责人黄睿及会计机构负责人（会计主管人员）杨奕蓓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
报告期内公司扣非后净利润持续亏损	公司连续三年扣非净利润为负数，主要原因是由于公司主营业务盈利能力仍显薄弱，公司采取资产整合、架构调整等方式积极提升公司持续经营能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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
中国电科	指	中国电子科技集团有限公司
二十一所	指	上海微电机研究所（中国电子科技集团公司第二十一研究所）
财务公司	指	中国电子科技财务有限公司
中国普天、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	2022 年半年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海普天邮通科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI POTEVIO CO.,LTD.
	SHANGHAI POTEVIO CO.,LTD.
证券简称	上普 A5、上普 B5
证券代码	400073、420073
法定代表人	赵威

二、 联系方式

董事会秘书	赵威
联系地址	上海市环城北路 168 号 C1 楼
电话	021-64832699
传真	021-54486109
电子邮箱	zhengquanb@shpte.com
公司网址	www.shpte.com
办公地址	上海市环城北路 168 号 C1 楼
邮政编码	201499
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市环城北路 168 号 C1 楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1994 年 12 月 9 日
挂牌时间	2019 年 11 月 22 日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信终端设备制造（C3922）
主要业务	通道管理业务和园区运营业务
主要产品与服务项目	第二代身份证识别终端、园区运营
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	382,225,337
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海微电机研究所（中国电子科技集团公司第二十一研究所）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国电子科技集团有限公司），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000607285751J	否
注册地址	上海市徐汇区宜山路700号	否
注册资本（元）	382,225,337元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司			
主办券商办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中信证券股份有限公司			
会计师事务所	未审计			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	无 年	无 年	无 年	无 年
会计师事务所办公地址	无			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,478,459.86	34,991,715.29	-12.90%
毛利率%	47.37	40.08	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,218,713.10	13,819,898.33	205.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-617,539.02	-7,351,307.42	91.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.96	6.00	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.23	-3.19	-
基本每股收益	0.110	0.036	205.49%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	495,854,850.62	456,470,749.40	8.63
负债总计	210,256,227.21	213,090,839.09	-1.33
归属于挂牌公司股东的净资产	285,598,623.41	243,379,910.31	17.35
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.747	0.637	17.35
资产负债率%（母公司）	16.78	17.23	-
资产负债率%（合并）	42.40	46.68	-
流动比率	0.57	0.36	-
利息保障倍数	-	17.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,253,838.13	20,638,387.55	不适用
应收账款周转率	0.11	0.12	-
存货周转率	0.06	0.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.63	-65.57	-
营业收入增长率%	-12.90	-14.29	-
净利润增长率%	205.49	202.55	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要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身份证生产企业之一，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。

园区运营业务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。

报告期内，公司在商业模式上较上年度末未发生较大的变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,924,178.93	5.23%	28,226,825.22	6.18%	-8.16%
应收账款	20,661,008.66	4.17%	18,971,965.80	4.16%	8.90%
一年内到期的	41,709,412.00	8.41%	0.00	0.00%	100.00%

非流动资产					
使用权资产	2,844,036.67	0.57%	0.00	0.00%	100.00%
投资性房地产	135,822,184.17	27.39%	138,318,602.25	30.30%	-1.80%
固定资产	29,651,428.28	5.98%	30,657,695.24	6.72%	-3.28%
长期待摊费用	1,187,061.84	0.24%	726,823.22	0.16%	63.32%
预收账款	812,894.49	0.16%	1,709,910.90	0.37%	-52.46%
租赁负债	4,266,055.03	0.86%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因:

一年内到期的非流动资产：增加主要系仙居项目清偿率提升，转回前期已计提坏账准备的应收款项，该笔款项已于2022年8月4日收回；

使用权资产：增加主要系本期的租赁费用；

长期待摊费用：增加主要系本期新增污水管网大修项目；

预收账款：减少主要系园区运营预收款结算收入；

租赁负债：增加主要系本期应付未付的租赁费。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,478,459.86	-	34,991,715.29	-	-12.90
营业成本	16,039,470.07	52.63	20,967,213.43	59.92	-23.50
毛利率	47.37%	-	40.08%	-	7.29
销售费用	1,051,227.11	3.45	1,154,751.40	3.30	-8.97
管理费用	11,673,765.81	38.30	19,071,797.41	54.50	-38.79
研发费用	248,570.98	0.82	418,250.18	1.20	-40.57
财务费用	30,452.33	0.10	660,597.68	1.89	-95.39
信用减值损失	41,642,732.55	136.63	9,136,500.83	26.11	355.78
资产减值损失	0.00	0.00	-1,542,630.73	-4.41	-100.00
其他收益	15,468.05	0.05	27,618.08	0.08	-43.99
投资收益	-410,357.88	-1.35	-308,249.13	-0.88	不适用
营业利润	41,140,271.91	134.98	-184,053.05	-0.53	不适用
营业外收入	1,127,058.00	3.70	3,098,576.11	8.86	-63.63
营业外支出	35,684.47	0.12	-11,287,440.50	-32.26	不适用
净利润	42,218,713.10	138.52	13,864,924.55	39.62	204.50
经营活动产生的现金流量净额	-2,253,838.13	-	20,638,387.55	-	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-53,896.00	-	88,771,213.14	-	不适用
筹资活动产生的现金流量净	0.00	-	-872,525,621.27	-	-100.00

额					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

毛利率: 增加主要系本期园区运营收入占比较上年同期增长;
 管理费用: 减少主要系本期加强费用控制及职工薪酬减少;
 研发费用: 减少主要系上半年因疫情影响研发投入下降;
 财务费用: 减少主要系利息支出的减少, 上年期初有短期借款, 期末已归还全部借款;
 信用减值损失: 增加主要系根据仙居项目最新清偿率, 转回前期个别认定的应收款项;
 资产减值损失: 增加主要系上年同期计提固定资产减值准备;
 其他收益: 减少主要系上年同期收到上海市残疾人就业中心发放超比例奖励 2 万元;
 营业外收入: 减少主要系补助收入较上年同期下降;
 营业外支出: 增加主要系上年同期冲回证券虚假陈述案件以前年度多确认的预计负债;
 经营活动产生的现金流量净额: 减少主要系收回仙居项目款较上年同期减少 4,662 万元。
 投资活动产生的现金流量净额: 减少主要系上年收到科创公司股权转让尾款 8,745 万元。
 筹资活动产生的现金流量净额: 减少主要系上年归还全部委贷 86,980 万元及委贷利息 273 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	15,468.05
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	41,729,412.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,091,373.53
非经常性损益合计	42,836,253.58
所得税影响数	1.46
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	42,836,252.12

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	园区经营管理	30719.72 万元	388,174,235.79	84,484,829.13	25,247,203.12	48,739,257.80
上海邮通物业管理有限公司	控股子公司	物业管理	100 万元	9,915,836.92	2,326,212.85	3,032,977.69	767,816.77
上海普皆盛实业有限公司	参股公司	地铁伴随服务	500 万元	5,961,985.01	3,515,423.07	757,933.93	-2,050,645.93
上海幻影显	参股公司	大屏幕拼接墙业务	677.2746 万元	23,996,826.34	-6,403,244.96	3,362.83	-1,269,856.94

示 技 术 有 限 公 司							
上 海 普 天 宏 美 工 程 管 理 有 限 公 司	参 股 公 司	通 信 业 务	554.9198 万 元	3,172,869.64	-739,617.11	7,695.48	-303,787.77

备注：

1、控股公司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，上海铁路运输法院于 2022 年 7 月出具裁定书，终结该公司破产程序，因此不纳入合并范围；

2、控股公司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，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、控股公司上海普天中科能源技术有限公司，2021 年 12 月法院受理破产申请，2022 年 1 月确定了破产管理人，相关资料已移交至破产管理人，由破产管理人接管；

4、参股公司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，2021 年 12 月法院裁定破产程序终结，2022 年 7 月完成工商注销手续；

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海普皆盛实业有限公司	与公司主业无关联	投资活动
上海幻影显示技术有限公司	与公司主业无关联	投资活动
上海普天宏美工程管理有限公司	与公司主业无关联	投资活动

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	28,350,000.00	130,635.28
2. 销售产品、商品,提供劳务	3,370,000.00	169,867.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,500,000.00	3,927,423.07
4. 其他	0.00	0.00

报告期内发生的其他关联交易情况如下：

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
存款财务结算服务	470,000.00	470,000.00

注：经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于与中国电子科技财务有限公司签订财务结算业务相关协议的议案》，公司与财务公司的同一实际控制人为中国电科，财务公司为公司的关联法人，为公司及下属子公司提供的财务结算服务，不收取费用。存款在本期增加 470,000 元，本期减少 0 元，期末余额 470,000 元，公司在财务公司享受的存款利率、手续费优于同期境内商业银行的同类型利率。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	0.94	0.00	诉讼冻结
总计	-	-	0.94		-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产 0.94 元，已于 2022 年 1 月 17 日解除冻结，未对公司造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	382,225,337	100	0	382,225,337	100
	其中：控股股东、实际控制人	268,907,618	70.35	0	268,907,618	70.35
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		382,225,337	-	0	382,225,337	-
普通股股东人数						3,553

备注：控股股东二十一所股权过户手续正在办理中，其余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 15,115,505 股，B 股未确权股数为 43,974,401 股，提醒广大

投资者注意。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	二十一所	268,907,618	0	268,907,618	70.35	0	268,907,618	0	0
2	何炜	5,500,000	0	5,500,000	1.44	/	5,500,000	/	/
3	傅频青	2,428,100	0	2,428,100	0.64	/	2,428,100	/	/
4	陈尔愈	617,326	411,493	1,028,819	0.27	/	1,028,819	/	/
5	葛建平	926,100	0	926,100	0.24	/	926,100	/	/
6	徐铭	671,000	139,000	810,000	0.21	/	810,000	/	/
7	胡高华	740,770	0	740,770	0.19	/	740,770	/	/
8	周以民	572,582	159,100	731,682	0.19	/	731,682	/	/
9	裘兴祥	700,053	0	700,053	0.18	/	700,053	/	/
10	高巧珍	560,500	101,000	661,500	0.17	/	661,500	/	/
	合计	281,624,049	-	282,434,642	73.89	/	282,434,642	/	/

普通股前十名股东间相互关系说明：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》规定的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵威	董事长、董事会秘书	男	1974年5月	2022年1月27日	2022年12月19日
陈宝	董事、总经理	男	1973年11月	2022年2月16日	2022年12月19日
闵祥智	董事	男	1991年1月	2022年2月16日	2022年12月19日
陆建峰	董事	男	1979年2月	2022年2月16日	2022年12月19日
车磊	独立董事	男	1970年5月	2019年12月20日	2022年12月19日
李建平	独立董事	男	1974年7月	2019年12月20日	2022年12月19日
张祥元	独立董事	男	1971年3月	2019年12月20日	2022年12月19日
郭雅	监事、监事会主席	女	1987年1月	2022年2月16日	2022年12月19日
张增涛	监事	男	1991年2月	2022年2月16日	2022年12月19日
杨磊	职工监事（已辞职）	男	1984年7月	2022年1月26日	2022年7月4日
袁莉	副总经理	女	1974年10月	2021年3月1日	2022年12月19日
黄睿	财务总监	女	1973年12月	2022年1月27日	2022年12月19日
王超	副总经理	男	1980年4月	2022年3月22日	2022年12月19日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐千	董事长	离任	无	工作调动
赵威	董事、总经理、 董事会秘书	新任	董事长、董事会秘书	选举
韩志杰	监事会主席	离任	无	工作调动
熊嗣云	监事	离任	无	工作调动
郭雅	无	新任	监事会主席	选举
张增涛	无	新任	监事	选举
陆建峰	职工监事	新任	董事	工作调动
杨磊	无	新任	职工监事	选举
陈宝	无	新任	董事、总经理	选举、聘任
闵祥智	无	新任	董事	选举

李淼	董事	离任	无	工作调动
王米成	董事	离任	无	工作调动
黄睿	无	新任	财务总监	聘任
刘蓉晖	总会计师	离任	无	工作调动
王超	无	新任	副总经理	聘任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈宝：男，汉族，1973年11月出生，1997年7月参加工作，1995年6月加入中国共产党，全日制大学，工学学士，在职工程硕士。原任中国电子科技集团公司第二十一研究所产业与国际业务部副主任、党支部书记。

闵祥智：男，汉族，1991年1月出生，2013年7月参加工作，2011年12月加入中国共产党，全日制大学，管理学学士。现任中国电子科技集团公司第二十一研究所财务部主任、党支部书记。

陆建峰：男，1979年2月出生，2006年11月加入中国共产党，工商管理硕士学位。原上海普天邮通科技股份有限公司党委副书记、监事、企业发展部总经理，现任中国电子科技集团公司第二十一研究所产业与国际业务部副主任（主持工作）。

郭雅：女，汉族，1987年1月出生，2013年7月参加工作，2010年4月加入中国共产党，全日制研究生，管理学硕士。现任中国电子科技集团公司第二十一研究所法务与审计部副主任。

张增涛：男，汉族，1991年2月出生，2014年7月参加工作，2011年12月加入中国共产党，全日制大学，管理学学士。现任中国电子科技集团公司第二十一研究所审计主管。

杨磊：男，汉族，1984年7月出生，2007年7月参加工作，2011年12月加入中国共产党，本科，管理学学士。原任上海普天团委书记、纪委办公室副主任。

黄睿：女，汉族，1973年12月出生，1996年7月参加工作，1996年5月加入中国共产党，全日制大学，经济学学士。原任中国电子科技集团公司第二十一研究所基建主管会计。

王超：男，汉族，1980年4月生，2002年7月参加工作，农工党党员，全日制大学，工学学士，在职工商管理硕士，助理工程师。原任吉旻国际贸易（上海）有限公司市场部经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	53	47
财务人员	10	8
销售人员	8	8
技术人员	18	17
物业人员	10	10

后勤保障等其他人员	9	9
外派人员	11	9
离岗人员（含停工退养人员）	70	67
员工总计	189	175

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	25,924,178.93	28,226,825.22
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	五、(二)	20,661,008.66	18,971,965.80
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	12,314,333.84	13,814,155.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	3,838,473.33	3,834,490.66
其中：应收利息			
应收股利	五、(四)	57,396.96	57,396.96
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	4,916,482.30	4,348,955.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(六)	41,709,412.00	-
其他流动资产	五、(七)	7,642,776.18	7,378,912.96
流动资产合计		117,006,665.24	76,575,306.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	982,222.31	1,392,580.19
其他权益工具投资	五、(十)	174,685,308.72	174,685,308.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	135,822,184.17	138,318,602.25

固定资产	五、(十二)	29,651,428.28	30,657,695.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	2,844,036.67	
无形资产	五、(十四)	29,192,465.80	29,632,101.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	1,187,061.84	726,823.22
递延所得税资产	五、(十七)	4,483,477.59	4,482,332.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		378,848,185.38	379,895,443.14
资产总计		495,854,850.62	456,470,749.40
流动负债：			
短期借款			
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	五、(十八)	128,792,463.28	129,672,201.52
预收款项	五、(十九)	812,894.49	1,709,910.90
合同负债	五、(二十)	6,328,991.86	6,423,098.63
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	五、(二十一)	9,774,279.43	11,620,473.16
应交税费	五、(二十二)	14,815,170.30	20,092,316.75
其他应付款	五、(二十三)	43,354,609.41	41,244,087.71
其中：应付利息			
应付股利	五、(二十三)	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	五、(二十四)	822,768.94	849,760.42
流动负债合计		204,701,177.71	211,611,849.09
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	五、(二十五)	4,266,055.03	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十六)	1,288,994.47	1,478,990.00
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		5,555,049.50	1,478,990.00
负债合计		210,256,227.21	213,090,839.09
所有者权益：			
股本	五、(二十七)	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	五、(二十八)	686,348,365.82	686,348,365.82
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十九)	-21,918,178.46	-21,918,178.46
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	118,685,407.27	118,685,407.27
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	-879,742,308.22	-921,961,021.32
归属于母公司所有者权益合计		285,598,623.41	243,379,910.31
少数股东权益			
所有者权益合计		285,598,623.41	243,379,910.31
负债和所有者权益总计		495,854,850.62	456,470,749.40

法定代表人：赵威

主管会计工作负责人：黄睿

会计机构负责人：杨奕蓓

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,786,557.24	26,075,735.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	20,194,704.88	17,973,459.21
应收款项融资			
预付款项		8,817,693.20	11,661,549.71
其他应收款	十六、(二)	149,066,397.11	146,631,056.54
其中：应收利息			

应收股利	十六、(二)	25,940,269.54	25,940,269.54
买入返售金融资产			
存货		4,812,702.22	4,245,175.84
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		7,642,776.18	7,371,640.78
流动资产合计		204,320,830.83	213,958,617.86
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	十六、(三)	326,710,418.73	327,120,776.61
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		25,834,086.72	26,478,596.16
固定资产		26,588,990.91	27,594,683.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,769,348.01	26,157,987.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,603.74	233,109.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		426,376,256.83	429,001,962.22
资产总计		630,697,087.66	642,960,580.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,529,382.60	60,450,445.11
预收款项			
合同负债		5,715,186.87	5,822,353.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,539,129.60	7,854,678.14
应交税费		2,856,991.34	2,966,632.22
其他应付款		31,459,100.06	31,775,739.77
其中：应付利息			
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		742,974.29	756,905.95
流动负债合计		104,842,764.76	109,626,754.65
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		992,194.47	1,182,190.00
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		992,194.47	1,182,190.00
负债合计		105,834,959.23	110,808,944.65
所有者权益：			
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		-21,918,178.46	-21,918,178.46
专项储备			
盈余公积		109,568,254.47	109,568,254.47
一般风险准备			
未分配利润		-595,453,236.68	-588,163,729.68
所有者权益合计		524,862,128.43	532,151,635.43
负债和所有者权益合计		630,697,087.66	642,960,580.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		30,478,459.86	34,991,715.29
其中：营业收入	五、(三十二)	30,478,459.86	34,991,715.29
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,586,030.67	42,492,136.14
其中：营业成本	五、(三十二)	16,039,470.07	20,967,213.43
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	五、(三十三)	1,542,544.37	219,526.04
销售费用	五、(三十四)	1,051,227.11	1,154,751.40
管理费用	五、(三十五)	11,673,765.81	19,071,797.41
研发费用	五、(三十六)	248,570.98	418,250.18
财务费用	五、(三十七)	30,452.33	660,597.68
其中：利息费用			1,279,820.38
利息收入	五、(三十七)	148,984.89	631,547.54
加：其他收益	五、(三十八)	15,468.05	27,618.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-410,357.88	-308,249.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十九)	-410,357.88	-498,052.00
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）	五、(四十)	41,642,732.55	9,136,500.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		-1,542,630.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		3,128.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,140,271.91	-184,053.05
加：营业外收入	五、(四十三)	1,127,058.00	3,098,576.11

减：营业外支出	五、(四十四)	35,684.47	-11,287,440.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,231,645.44	14,201,963.56
减：所得税费用	五、(四十五)	12,932.34	337,039.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,218,713.10	13,864,924.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,218,713.10	13,864,924.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			45,026.22
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,218,713.10	13,819,898.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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		42,218,713.10	13,864,924.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,218,713.10	13,819,898.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			45,026.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.110	0.036
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.04

法定代表人：赵威

主管会计工作负责人：黄睿

会计机构负责人：杨奕蓓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	4,803,072.08	10,896,825.86
减：营业成本	十六、(四)	3,300,870.09	8,381,882.71
税金及附加		403,413.49	208,205.77
销售费用		608,512.17	663,316.10
管理费用		10,854,903.09	17,818,106.91
研发费用		248,570.98	418,250.18
财务费用		-3,129,079.04	-3,111,973.79
其中：利息费用			1,279,820.38
利息收入		3,125,748.09	4,383,040.97
加：其他收益		14,913.16	26,758.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	-410,357.88	-612,838.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-410,357.88	-498,052.00
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）		42,540.89	763,072.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,128.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,837,022.53	-13,300,840.36
加：营业外收入		583,200.00	2,975,450.61
减：营业外支出		35,684.47	-11,288,431.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,289,507.00	963,041.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,289,507.00	963,041.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,289,507.00	963,041.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,289,507.00	963,041.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		31,322,691.78	97,658,827.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)、1	637,495.40	3,934,714.02
经营活动现金流入小计		31,960,187.18	101,593,541.51
购买商品、接受劳务支付的现金		10,841,251.85	19,254,499.91
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,028,275.95	13,583,138.10
支付的各项税费		8,115,724.83	9,023,772.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十	3,228,772.68	39,093,743.91

	六)、2		
经营活动现金流出小计		34,214,025.31	80,955,153.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,253,838.13	20,638,387.55
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			
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
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	五、(四十六)、3		334,124.22
投资活动现金流入小计			88,848,919.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,896.00	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	五、(四十六)、4		167.78
投资活动现金流出小计		53,896.00	77,706.58
投资活动产生的现金流量净额		-53,896.00	88,771,213.14
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			869,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,725,621.27
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
筹资活动产生的现金流量净额			-872,525,621.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,088.78	-1,364.66
五、现金及现金等价物净增加额		-2,302,645.35	-763,117,385.24
加：期初现金及现金等价物余额		28,226,824.28	794,617,032.24
六、期末现金及现金等价物余额		25,924,178.93	31,499,647.00

法定代表人：赵威

主管会计工作负责人：黄睿

会计机构负责人：杨奕蓓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		2,463,484.71	21,797,107.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,627,232.16	53,910,225.86
经营活动现金流入小计		4,090,716.87	75,707,333.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,543,425.01	11,231,509.41
支付给职工以及为职工支付的现金		10,279,656.78	11,982,047.54
支付的各项税费		403,590.99	1,038,577.51
支付其他与经营活动有关的现金		3,104,414.47	42,973,975.19
经营活动现金流出小计		16,331,087.25	67,226,109.65
经营活动产生的现金流量净额		-12,240,370.38	8,481,223.49
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
取得投资收益收到的现金			7,650,259.49
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
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
投资活动现金流入小计			96,194,589.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,896.00	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		53,896.00	77,538.80
投资活动产生的现金流量净额		-53,896.00	96,117,051.11
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			869,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,725,621.27
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
筹资活动产生的现金流量净额			-872,525,621.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,088.78	-1,364.66
五、现金及现金等价物净增加额		-12,289,177.60	-767,928,711.33

加：期初现金及现金等价物余额		26,075,734.84	794,546,308.57
六、期末现金及现金等价物余额		13,786,557.24	26,617,597.24

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十五、(六)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十六)

附注事项索引说明:

- 1、分部报告详见财务报表项目附注十五、其他重要事项(六)、分部信息;
- 2、预计负债详见财务报表项目附注五、合并财务报表项目注释(二十六)、预计负债。

(二) 财务报表项目附注

上海普天邮通科技股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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。

2021年6月23日，经国务院批准，中国普天整体并入中国电子科技集团有限公司（以下简称“中国电科”），成为中国电科全资子公司。2021年7月8日，经国务院国资委批复，中国电科与中国普天重组正式启动。为落实国务院国资委决定以及陈肇雄董事长在集团公司嘉兴党史学习教育活动中的讲话精神，提升信息通信产业链竞争力，加快构建自主可控、安全高效的信息通信产业链供应链，推进国有经济布局优化和结构调整，推动中国普天快速融入中国电科，尽快通过资源整合，提高公司核心业务的发展质量和效益，提升运营质量，结合业务特点以及地域划分，经公司实际控制人中国电科批准，同意将中国普天信息产业股份有限公司所持有的本公司268,907,618股份数无偿划转至二十一所，划转后二十一所直接控制上海普天70.35%的股份，成为本公司的直接控股股东。

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“本公司”）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。

本公司的母公司为中国电子科技集团第二十一研究所，最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月25日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（二十七）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失

控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（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，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情

形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信

息，以预期发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（2）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（3）金融资产减值的会计处理方法

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

（4）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于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应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司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
按单项计提坏账准备的计提方法	本公司对于存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，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	除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。

③其他应收款

本公司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。

④长期应收款

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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资

产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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，本公司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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，

以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠

的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括模具、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。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作

为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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（参见本附注三、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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

2、 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。

（二十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供

贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法,不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额,2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件;以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:租赁负债的初始计量金额;

- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁

期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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 个月且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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十四)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(三十三) 主要会计估计及判断

无。

(三十四) 其他

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、2.5%
房产税	按照房产原值的 70%，按照税率 1.2%；或者按照租金的 12%	1.2%、12%

(二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）相关规定，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税。本公司子公司上海邮通物业管理有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年上半年度，“上年”指 2021 年上半年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	127,418.94	122,330.16
银行存款	25,796,759.99	28,104,495.06
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	25,924,178.93	28,226,825.22
其中：存放在境外的款项总额		

受限货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结资金		0.94
合计		0.94

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	4,809,605.82	2,326,054.80
其中：6 个月以内	4,795,372.82	2,326,054.80
7-12 个月	14,233.00	
1 年以内小计	4,809,605.82	2,326,054.80
1 至 2 年	3,082,652.05	3,560,717.37
2 至 3 年	14,943.30	14,845.32
3 至 4 年	7,861.04	65,494.30
4 至 5 年	154,817.26	98,124.00
5 年以上	268,487,567.59	268,736,488.96
小计	276,557,447.06	274,801,724.75
减：坏账准备	255,896,438.40	255,829,758.95

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	20,661,008.66	18,971,965.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	262,164,369.31	94.80	249,755,857.31	95.27	12,408,512.00	262,184,369.31	95.41	249,775,857.31	95.27	12,408,512.00
按组合计提坏账准备	14,393,077.75	5.20	6,140,581.09	42.66	8,252,496.66	12,617,355.44	4.59	6,053,901.64	47.98	6,563,453.80
其中：										
账龄组合	13,050,000.11	4.72	6,140,581.09	47.05	6,909,419.02	11,062,163.30	4.03	6,053,901.64	2.37	5,008,261.66
低风险组合	1,343,077.64	0.49			1,343,077.64	1,555,192.14	0.57			1,555,192.14
合计	276,557,447.06	100	255,896,438.40	——	20,661,008.66	274,801,724.75	100	255,829,758.95	——	18,971,965.80

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 I	31,705,665.00	19,297,153.00	60.86	按可收回性预计
单位 II	24,751,293.84	24,751,293.84	100.00	预计无法收回
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
其他单独计提坏账准备的应收账款	142,028,510.36	142,028,510.36	100.00	预计无法收回
合计	262,164,369.31	249,755,857.31	95.27	

按组合计提坏账准备

组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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)	4,327,491.61	216,374.59	5
其中: 6 个月以内	4,313,258.61	215,662.94	5
7~12 个月	14,233.00	711.65	5
1 年以内小计	4,327,491.61	216,374.59	5
1 至 2 年	3,082,652.05	308,265.21	10
2 至 3 年	14,943.30	4,483.00	30
3 至 4 年	7,861.04	6,288.83	80
4 至 5 年	59,413.26	47,530.61	80
5 年以上	5,557,638.85	5,557,638.85	100
合计	13,050,000.11	6,140,581.09	47.05

组合中, 低风险组合为应收关联方金额

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,343,077.64		
合计	1,343,077.64		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	249,775,857.31		20,000.00			249,755,857.31
按组合计提坏账准备	6,053,901.64	86,679.45				6,140,581.09
合计	255,829,758.95	86,679.45	20,000.00			255,896,438.40

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 I	31,705,665.00	11.46	19,297,153.00
单位 II	24,751,293.84	8.95	24,751,293.84
单位 III	20,980,651.00	7.59	20,980,651.00
单位 IV	18,056,200.00	6.53	18,056,200.00
单位 V	9,610,953.51	3.48	9,610,953.51
合计	105,104,763.35	38.00	92,696,251.35

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,782,828.24	22.60	4,282,650.11	31
1至2年				
2至3年				
3年以上	9,531,505.60	77.40	9,531,505.60	69
合计	12,314,333.84	100	13,814,155.71	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 I	8,438,992.00	68.53
单位 II	2,660,852.09	21.61
单位 III	318,079.95	2.58
单位 IV	282,338.00	2.29
单位 V	255,400.00	2.07
合计	11,955,662.04	97.09

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	57,396.96	57,396.96
其他应收款项	3,781,076.37	3,777,093.70
合计	3,838,473.33	3,834,490.66

1、 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
上海幻影显示技术有限公司	57,396.96	57,396.96
小计	57,396.96	57,396.96
减: 坏账准备		

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
合计	57,396.96	57,396.96

2、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	594,644.57	613,336.26
其中：6个月以内	254,840.76	588,694.26
6-12个月	339,803.81	24,642.00
1年以内小计	594,644.57	613,336.26
1至2年	1,163,805.92	2,400,545.52
2至3年	8,549,917.10	11,656,824.81
3至4年	25,240,854.98	24,655,733.30
4至5年	18,354,696.69	11,948,572.21
5年以上	114,216,006.26	116,840,930.75
小计	168,119,925.52	168,115,942.85
减：坏账准备	164,338,849.15	164,338,849.15
合计	3,781,076.37	3,777,093.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	158,644,376.78	94.36	156,388,216.21	98.58	2,256,160.57	158,644,376.78	94.37	156,388,216.21	98.58	2,256,160.57
按组合计提坏账准备	9,475,548.74	5.64	7,950,632.94	83.91	1,524,915.80	9,471,566.07	5.63	7,950,632.94	83.94	1,520,933.13
其中：										
账龄组合	8,138,082.80	4.84	7,950,632.94	97.70	187,449.86	8,138,082.80	4.84	7,950,632.94	97.7	187,449.86
低风险组合	1,337,465.94	0.80			1,337,465.94	1,333,483.27	0.79			1,333,483.27
合计	168,119,925.52	100	164,338,849.15		3,781,076.37	168,115,942.85	100	164,338,849.15		3,777,093.70

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 I	58,962,122.75	58,832,110.11	99.78	预计无法全部收回
单位 II	36,840,944.82	34,714,796.89	94.23	预计无法全部收回
单位 III	12,079,616.06	12,079,616.06	100.00	无法收回
单位 IV	10,787,400.28	10,787,400.28	100.00	无法收回
单位 V	8,675,447.42	8,675,447.42	100.00	无法收回
零星单位汇总	3,129,8845.45	3,129,8845.45	100.00	无法收回
合计	158,644,376.78	156,388,216.21		

按账龄组合计提的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	39,823.01	1,991.15	5.00
其中: 6 个月以内	39,823.01	1,991.15	5.00
7-12 个月			5.00
1 年以内小计	39,823.01	1,991.15	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	213,740.00	64,122.00	30.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	7,884,519.79	7,884,519.79	100.00
合计	8,138,082.80	7,950,632.94	97.70

低风险组合计提的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,337,465.94		
合计	1,337,465.94		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	1,991.15	7,948,641.79	156,388,216.21	164,338,849.15
上年年末余额在本期	1991.15	7,948,641.79	156,388,216.21	164,338,849.15
--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				
期末余额	1,991.15	7,948,641.79	156,388,216.21	164,338,849.15

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	1,373,306.28	8,098,259.79	158,644,376.78	168,115,942.85
上年年末余额在本期	1,373,306.28	8,098,259.79	158,644,376.78	168,115,942.85
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,982.67			3,982.67
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,377,288.95	8,098,259.79	158,644,376.78	168,119,925.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	156,388,216.21					156,388,216.21
按组合计提坏账准备	7,950,632.94					7,950,632.94
合计	164,338,849.15					164,338,849.15

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	305,323.91	305,323.91
备用金	202,951.37	202,951.37
往来款	166,608,295.04	166,608,295.04
其他	1,003,355.20	999,372.53
合计	168,119,925.52	168,115,942.85

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 I	往来款	58,962,122.75	1 年以内-5 年以上	35.07	58,832,110.11
单位 II	往来款	36,840,944.82	5 年以上	21.91	34,714,796.89
单位 III	往来款	12,079,616.06	5 年以上	7.19	12,079,616.06
单位 IV	购房贷款	10,787,400.28	5 年以上	6.42	10,787,400.28
单位 V	往来款	8,675,447.42	5 年以上	5.16	8,675,447.42
合计		127,345,531.33		75.75	125,089,370.76

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	118,079.22		118,079.22	121,896.79		121,896.79
在产品	21,100,039.94	19,905,391.60	1,194,648.34	20,757,620.26	19,905,391.60	852,228.66
库存商品	269,550,790.55	265,947,035.81	3,603,754.74	269,585,136.21	266,210,305.75	3,374,830.46
合计	290,768,909.71	285,852,427.41	4,916,482.30	290,464,653.26	286,115,697.35	4,348,955.91

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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						
在产品	19,905,391.60					19,905,391.60
库存商品	266,210,305.75			263,269.94		265,947,035.81
合计	286,115,697.35			263,269.94	0.00	285,852,427.41

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	41,709,412.00	
合计	41,709,412.00	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	7,642,776.18	7,378,912.96
合计	7,642,776.18	7,378,912.96

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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		
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
减：一年内到期长期应收款							
合计	9,659,375.83	9,659,375.83		9,659,375.83	9,659,375.83		

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业											
上海普皆盛实业 有限公司	1,392,580.19			-410,357.88						982,222.31	
上海普天宏美工 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	1,392,580.19			-410,357.88						982,222.31	
合计	1,392,580.19			-410,357.88						982,222.31	

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
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		
上海普天中科能源技术有限公司		
合计	174,685,308.72	174,685,308.72

(十一) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	182,910,299.63	182,910,299.63
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	182,910,299.63	182,910,299.63
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	44,591,697.38	44,591,697.38
(2) 本期增加金额	2,496,418.08	2,496,418.08
—计提或摊销	2,496,418.08	2,496,418.08
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	47,088,115.46	47,088,115.46
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 期末账面价值	135,822,184.17	135,822,184.17
(2) 上年年末账面价值	138,318,602.25	138,318,602.25

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,651,428.28	30,657,695.24
固定资产清理		
合计	29,651,428.28	30,657,695.24

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	48,017,386.58	46,669,933.96	2,360,453.73	10,950,304.35		107,998,078.62
（2）本期增加金额						
—购置						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	48,017,386.58	46,669,933.96	2,360,453.73	10,950,304.35		107,998,078.62
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	22,688,165.17	40,781,088.06	2,266,035.55	10,062,463.87		75,797,752.65
（2）本期增加金额	762,026.82	188,497.74	0.00	55,742.40		1,006,266.96
—计提	762,026.82	188,497.74		55,742.40		1,006,266.96
（3）本期减少金额						0.00
—处置或报废						0.00
（4）期末余额	23,450,191.99	40,969,585.80	2,266,035.55	10,118,206.27		76,804,019.61
3. 减值准备						
（1）上年年末余额		1,542,630.73				1,542,630.73
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额		1,542,630.73				1,542,630.73
4. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 期末账面价值	24,567,194.59	4,157,717.43	94,418.18	832,098.08	0.00	29,651,428.28
(2) 上年年末账面价值	25,329,221.41	4,346,215.17	94,418.18	887,840.48		30,657,695.24

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,168,997.83	6,639,921.88		529,075.95	
电子设备	2,169,267.07	2,070,407.01		98,860.06	
合计	9,338,264.90	8,710,328.89		627,936.01	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值
机器设备	243,155.52
合计	243,155.52

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	5,688,073.39	5,688,073.39
— 新增租赁	5,688,073.39	5,688,073.39
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,688,073.39	5,688,073.39
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,844,036.72	2,844,036.72
— 计提	2,844,036.72	2,844,036.72
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,844,036.72	2,844,036.72
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,844,036.67	2,844,036.67
(2) 年初账面价值		

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	42,354,733.30	6,251,695.38	48,606,428.68
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	42,354,733.30	6,251,695.38	48,606,428.68
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	12,804,135.15	6,170,192.07	18,974,327.22
(2) 本期增加金额	424,171.32	15,464.34	439,635.66
—计提	424,171.32	15,464.34	439,635.66
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	13,228,306.47	6,185,656.41	19,413,962.88
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	29,126,426.83	66,038.97	29,192,465.80
(2) 上年年末账面价值	29,550,598.15	81,503.31	29,632,101.46

(十五) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
台式居民身份证阅读器具		5,226.74		5,226.74	
二代证产品个性化功能开发		118,524.24		118,524.24	
园区人员（基于可信身份信息）的精准防疫核验管理平台系统		124,820.00		124,820.00	
合计		248,570.98		248,570.98	

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
A5 屋面渗漏大修工程	35,469.18		21,281.64		14,187.54
零星防腐涂装工程	54,756.33		29,866.98		24,889.35
B10 低配与高配抢修工程	326,517.45		30,140.10		296,377.35
B8 墙屋面维修工程	76,970.89		38,485.50		38,485.39
A 园区污水管网大修		756,518.47			756,518.47
A5 楼装修	163,926.99		163,926.99		0.00
网站监测和防护	69,182.38		12,578.64		56,603.74
合计	726,823.22	756,518.47	296,279.85	0.00	1,187,061.84

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	17,933,910.32	4,483,477.59	17,929,328.24	4,482,332.06
信用减值准备				
合计	17,933,910.32	4,483,477.59	17,929,328.24	4,482,332.06

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	977,041,335.37	1,018,951,919.96
可抵扣亏损	66,889,390.25	28,759,527.43
合计	1,043,930,725.62	1,047,711,447.39

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年	0.00	9,898,977.82	
2025年	0.00	0.00	
2026年	65,043,236.93	18,860,549.61	
2027年	1,846,153.32	0.00	未经所得税汇算清缴
合计	66,889,390.25	28,759,527.43	

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	7,434,235.00	7,434,235.00
应付货款	112,796,997.34	121,925,808.31
应付基建款	8,553,374.44	304,301.71
其他	7,856.50	7,856.50
合计	128,792,463.28	129,672,201.52

2、 账龄超过一年的重要应付账款

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	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他（物业费）	812,894.49	1,709,910.90
合计	812,894.49	1,709,910.90

2、 账龄超过一年的重要预收款项

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	50,000.00	尚未结算
单位 IV	50,000.00	尚未结算
合计	316,494.66	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	6,328,991.86	6,423,098.63
合计	6,328,991.86	6,423,098.63

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	92,817.32	9,046,135.69	8,991,102.40	147,850.61
离职后福利-设定提存计划		1,253,241.90	1,253,241.90	
辞退福利	11,527,655.84		1,901,227.02	9,626,428.82
一年内到期的其他福利				
合计	11,620,473.16	10,299,377.59	12,145,571.32	9,774,279.43

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		7,388,345.73	7,388,345.73	
(2) 职工福利费		86,075.38	86,075.38	
(3) 社会保险费		832,086.80	832,086.80	
其中：医疗保险费		724,080.90	724,080.90	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		31,975.20	31,975.20	
生育保险费		76,030.70	76,030.70	
其他				
(4) 住房公积金		325,989.00	325,989.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	92,817.32	142,150.67	87,117.38	147,850.61
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		271,488.11	271,488.11	
合计	92,817.32	9,046,135.69	8,991,102.40	147,850.61

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,215,130.70	1,215,130.70	
失业保险费		38,111.20	38,111.20	
企业年金缴费				
合计		1,253,241.90	1,253,241.90	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,218,439.63	1,419,088.25
企业所得税	8,394,761.46	14,815,441.63
个人所得税	6,857.08	110,592.40
城市维护建设税		657.57
房产税	1,139,273.34	594,496.20
土地增值税	1,406,733.26	1,476,491.96
教育费附加	469.84	2,531.05
地方教育费附加	313.22	751.42
堤防费	84,397.44	84,397.44
印花税	1,473,888.22	1,497,832.02
河道管理费	4,544.16	4,544.16
其他	85,492.65	85,492.65
合计	14,815,170.30	20,092,316.75

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	34,678.57	34,678.57
其他应付款项	43,319,930.84	41,209,409.14
合计	43,354,609.41	41,244,087.71

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	34,678.57	34,678.57
合计	34,678.57	34,678.57

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付单位内部个人往来		
应付租金	361,124.00	361,124.00
应付代扣社保公积金	3,360,762.88	3,211,996.16
保证金	3,831,467.28	3,581,256.64
单位往来款	12,680,855.10	12,601,784.58
其他	22,812,753.21	21,187,909.39
应付工程款	272,968.37	265,338.37
合计	43,319,930.84	41,209,409.14

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 I	10,917,470.19	暂未支付
单位 II	2,977,419.99	暂未支付
单位 III	2,429,823.00	暂未支付
单位 IV	2,205,600.00	暂未支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 V	1,451,149.11	暂未支付
合计	19,981,462.29	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债税金	822,768.94	849,760.42
合计	822,768.94	849,760.42

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	4,266,055.03	
合计	4,266,055.03	

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	193,440.00	3,444.47	193,440.00	3,444.47	法律 诉讼 纠纷
其他	1,285,550.00			1,285,550.00	详见注
合计	1,478,990.00	3,444.47	193,440.00	1,288,994.47	

注：上海普天中科子公司已向法院申请破产清算，移交管理人前豁免对关联方的应收账款，根据谨慎性原则计提预计负债。

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	382,225,337.00						382,225,337.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	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

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益	-21,918,178.46							-21,918,178.46
其他权益工具投资公允 价值变动	-21,918,178.46							-21,918,178.46
2. 将重分类进损益的其 他综合收益								
其他综合收益合计	-21,918,178.46							-21,918,178.46

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	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
合计	118,685,407.27				118,685,407.27

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-921,961,021.32	-950,175,514.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-921,961,021.32	-950,175,514.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,218,713.10	13,819,898.33
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		
加：盈余公积弥补亏损		
其他综合收益结转留存收益		5,400,000.00
其他转入		-5,772,008.63
期末未分配利润	-879,742,308.22	-936,727,624.95

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,478,459.86	16,039,470.07	34,583,043.68	20,948,933.34
其他业务			408,671.61	18,280.09
合计	30,478,459.86	16,039,470.07	34,991,715.29	20,967,213.43

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,358,679.48	141,305.71
车船税		
土地使用税	106,019.96	54,913.98
城市维护建设税	36,814.88	5,806.92
教育费附加	26,296.35	15,347.63
河道管理费		
印花税	14,733.70	
其他		2,151.80
合计	1,542,544.37	219,526.04

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,023,521.91	1,099,603.68
业务经费	7,152.89	31,315.24
运输费		
保险费	19231.13	
折旧费		
修理费		513.27
其他	1,321.18	23,319.21
合计	1,051,227.11	1,154,751.40

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,986,919.30	12,250,382.11
聘请中介机构费用	328,485.95	3,792,987.73
租赁费	497,079.60	881,784.34
离退休费用	1,000,419.06	1,068,310.65
办公费用	130,562.01	330,116.53
折旧及摊销	434,506.41	372,838.46
其他	295,793.48	375,377.59
合计	11,673,765.81	19,071,797.41

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	214,593.20	326,725.55
折旧费	509.76	
材料费	1,769.91	
检验费	31,698.11	
其他		91,524.63
合计	248,570.98	418,250.18

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		1,279,820.38
减：利息收入	148,984.89	631,547.54
汇兑损益	-5,088.78	1,364.66
手续费及其他	184,526.00	10,960.18
合计	30,452.33	660,597.68

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
个税返还	15,468.05	7,869.38
特困企业补偿		
其他		19,748.70
合计	15,468.05	27,618.08

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-410,357.88	-498,052.00
处置长期股权投资产生的投资收益		189,802.87
其他		
合计	-410,357.88	-308,249.13

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-66,679.45	682,337.51
其他应收款坏账损失		-9,049.68
长期应收款坏账损失	41,709,412.00	8,463,213.00
合计	41,642,732.55	9,136,500.83

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
固定资产减值损失		-1,542,630.73
合计		-1,542,630.73

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)		3,128.75	
合计		3,128.75	

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		344,490.61	
盘盈利得			
冲回的预计负债			
保险赔款收入			
无法支付的应付款项	947,058.00	436,225.00	947,058.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	180,000.00	2,317,860.50	180,000.00
合计	1,127,058.00	3,098,576.11	1,127,058.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		177,512.88	
违约赔偿支出	35,684.47	-11,467,652.38	35,684.47
无法收回的应收款项			
其他		2,699.00	
合计	35,684.47	-11,287,440.50	35,684.47

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,077.87	572,032.93
递延所得税费用	-1,145.53	-234,993.92
合计	12,932.34	337,039.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	522,233.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	130,558.36
子公司适用不同税率的影响	-175,926.29
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,279.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,791,798.72
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	1,562,819.34
所得税费用	12,932.34

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	148,984.89	631,547.54
赔偿收入		
往来款及其他	488,510.51	3,303,166.48
合计	637,495.40	3,934,714.02

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用中手续费支出等	4,545.83	-5,473.14
付现销售费用	27,705.20	55,147.72
付现管理费用	2,242,808.13	3,338,094.61
往来款及其他	953,713.52	35,705,974.72
合计	3,228,772.68	39,093,743.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的逾期支付投资款的利息		334,124.22
合计		334,124.22

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司或其他营业单位持有的现金和现金等价物		167.78
支付过渡期损益		
合计		167.78

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,218,713.10	13,864,924.55
加：信用减值损失	-41,642,732.55	-9,136,500.83
资产减值准备		1,542,630.73
固定资产折旧	3,502,685.04	3,557,432.01
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,844,036.72	2,568,807.32
无形资产摊销	439,635.66	428,082.00
长期待摊费用摊销	296,279.85	364,643.22
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
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）	30,452.33	1,281,185.04
投资损失（收益以“-”号填列）	410,357.88	308,249.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,145.53	-234,993.92
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）	-304,256.45	3,748,136.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,883.11	204,337,873.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,787,981.07	-201,821,975.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,253,838.13	20,638,387.55
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	25,924,178.93	31,499,647.00
减：现金的期初余额	28,226,824.28	794,617,032.24
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	-2,302,645.35	-763,117,385.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,924,178.93	28,226,825.22
其中：库存现金	127,418.94	122,330.16
可随时用于支付的银行存款	25,796,759.99	28,104,495.06
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	25,924,178.93	28,226,825.22
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		

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			127,418.94
其中：美元	17,209.37	6.7114	115,498.97
英镑	1,465.00	8.1365	11,919.97

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权 处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款 与处置投 资对应的 合并财务 报表层面 享有该子 公司净资 产份额的 差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子公 司股权投 资相关 的其他综 合收益转 入投资损 益的金 额

无

(二) 其他原因的合并范围变动

序号	被处置企业名称	受让方	处置方式	账面净值（净资产）	评估净值（净 资产）	处置价格	处置损益	原持股 比例 (%)	处置股 权比例 (%)

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海普皆盛实业有限公司	上海市	上海市	普通货物道路运输	20.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	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	5,872,699.28	4,298,600.50
非流动资产	89,285.73	172,815.90
资产合计	5,961,985.01	4,471,416.40
流动负债	2,446,561.94	1,106,041.37
非流动负债		
负债合计	2,446,561.94	1,106,041.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,515,423.07	3,365,375.03
按持股比例计算的净资产份额	982,222.31	952,212.70
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	982,222.31	952,212.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	757,933.93	490,697.04
净利润	-2,050,645.93	-2,192,504.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,050,645.93	-2,192,504.23
本期收到的来自合营企业的股利		

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期末确认的损失(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	1,124,465.15		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	130,748.80	91,136.33	221,885.13

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司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,本公司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。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司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12月31日,本公司没有对客户类型、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。

(一) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司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,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

本公司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，在公司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。

本公司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	期末余额
	1 年以内
短期借款	
应付账款	128,792,463.28
其他应付款	43,354,609.41
合 计	172,147,072.69

(续)

项 目	上年年末余额
	1 年以内
短期借款	
应付账款	129,672,201.52
其他应付款	41,244,087.71
合 计	170,916,289.23

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司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。本公司总部财务部门负责监控公司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，本公司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 2022 年半年度及 2021 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司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	期末余额			
	美元项目	欧元项目	英镑项目	合计
货币资金	115,498.97		11,919.97	127,418.94
合 计	115,498.97		11,919.97	127,418.94

(续)

项 目	上年年末余额			
	美元项目	欧元项目	英镑项目	合计
货币资金	109,721.78		12,608.38	122,330.16
合 计	109,721.78		12,608.38	122,330.16

于 2022 年 6 月 30 日，对于本公司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，则本公司将增加或减少净利润约 11,549.90 元（2021 年 12 月 31 日：10,972.18 元）。

2、 利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2022 年半年度及 2021 年度本公司无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司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 年度及 2020 年度本公司并无利率互换安排。

九、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
其他权益工具投资			174,685,308.72	174,685,308.72

(二) 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

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，本公司对天津中天通信有限公司、普天创新创业管理有限公司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。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海微电机研究所(中国电子科技集团公司第二十一研究所)	上海	微特电机及组件制造	28,740,000.00	70.35	70.35

本公司最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
普天轨道交通技术(上海)有限公司	同一最终控制方
上海誉盈光电科技有限公司	同一最终控制方
北京普天太力通信科技有限公司上海分公司	同一最终控制方
武汉普天洲际物业管理有限公司	同一最终控制方
普天创新创业管理有限公司	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
天津中天通信有限公司	同一最终控制方
南京普天通信股份有限公司	同一最终控制方
中国电子科技集团公司第二十三研究所	同一最终控制方
中国普天信息产业集团有限公司	同一最终控制方
普天信息技术有限公司	同一最终控制方

中国电子科技财务有限公司	同一最终控制方
上海幻影显示技术有限公司	其他关联方
上海普皆盛实业有限公司	其他关联方
上海普天宏美工程管理有限公司	其他关联方
上海普天中科能源技术有限公司	其他关联方
上海普天邮通进出口有限公司	其他关联方
上海普天邮通商用机器有限公司	其他关联方

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
普天轨道交通技术（上海）有限公司	委外加工		95,993.37
普天轨道交通技术（上海）有限公司	服务费		10,396.66
上海誉盈光电科技有限公司	委外加工	35,398.23	
北京普天太力通信科技有限公司上海分公司	采购	31,858.41	
武汉普天洲际物业管理有限公司	服务费	63,378.64	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东方通信股份有限公司	商业自动化产品		201,769.91
武汉普天电源有限公司	新能源产品		-39,791.08
上海普皆盛实业有限公司	其他	67,283.73	-208,871.44
普天轨道交通技术（上海）有限公司	商业自动化产品	9,955.75	27,582.31
普天轨道交通技术（上海）有限公司	其他	92,628.00	467,245.70
普天轨道交通技术（上海）有限公司	水电费、物业管理	209,757.77	241,718.01
普天信息技术有限公司	通信安防产品		6,504.42
普天创新创业管理有限公司	维修费		70,651.33

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	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	873,628.58	789,619.05

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
普天创新创业管理有限公司	房屋		2,844,036.72	2,844,036.67		2,568,807.36

3、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电子科技财务有限公司	存款财务结算服务	470,000.00	0.00

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	52.56 万元	65.96 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	普天新能源 (深圳)有限公司	232,934.20		449,195.57	
	上海幻影显示技术有限公司	683,415.94	683,415.94	683,415.94	683,415.94
	上海普天宏美工程管理有限公司	628,029.23		628,029.23	
	普天轨道交通技术(上海)有限公司	482,114.21			
	武汉普天电源有限公司			477,967.34	
	上海普天邮通商用机器有限公司	2,872,765.97	2,872,765.97	2,872,765.97	2,872,765.97
	上海普天中科能源技术有限公司	286,546.81	286,546.81	286,546.81	286,546.81
预付款项					
	普天新能源(上海)有限公司	4,256.40		4,256.40	
其他应收款					
	普天轨道交通技术(上海)有限公司	580,404.80		482,219.12	
	上海普皆盛实业有限公司	71,320.75			
	上海普天宏美工程管理有限公司	1,603,983.42	1,603,983.42	1,603,983.42	1,603,983.42
	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
	上海普天邮通商用机器	58,962,122.75	58,832,110.11	58,962,122.75	58,832,110.11

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	上海金陵电机股份有限公司	5,767.00	5,767.00	5,767.00	
	北京尊冠科技有限公司	1,800.00	1,800.00	1,800.00	
	上海普天中科能源技术有限公司	58,000.00	58,000.00	58,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中国电子科技集团公司第二十三研究所	69,440.00	69,440.00
	上海普皆盛实业有限公司	850.00	850.00
	上海普天邮通商用机器有限公司	126,750.00	126,750.00
	上海金陵电机股份有限公司	1,030.00	1,030.00
	上海誉盈光电科技有限公司		20,000.00
	上海幻影显示技术有限公司	152,570.00	152,570.00
	上海普天宏美工程管理有限公司	950,011.00	950,011.00
	普天轨道交通技术(上海)有限公司	51,750.00	51,750.00
	上海普天中科能源技术有限公司	20,200.00	20,200.00
	北京普天太力通信科技有限公司上海分公司	36,000.00	
其他应付款			
	上海普天邮通进出口有限公司	300,000.00	300,000.00
	天津中天通信有限公司	709,820.24	709,820.24
	上海普天宏美工程管理有限公司	90,000.00	90,000.00
	中国普天信息产业集团有限公司	3,600.00	3,600.00
	普天轨道交通技术(上海)有限公司	1,667,638.46	1,585,138.86
	上海普天邮通商用机器有限公司	2,997.33	
预收款项			
	上海普天宏美工程管理有限公司	140,000.00	140,000.00
	普天轨道交通技术(上海)有限公司	9,972.00	9,972.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	南京普天通信股份有限公司	40,859.14	40,859.14
	中国电子科技集团公司第二十三研究所	9,950.03	9,950.03
	普天轨道交通技术(上海)有限公司	5,100.00	11,250.00
租赁负债			
	普天创新创业管理有限公司	4,266,055.03	

(七) 其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

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	1,700.00	2015/11/5	案件正在执行中
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	施工合同纠纷	云南保山法院	1,259.29	2021/6/11	案件正在执行中
上海普天能源科技有限公司	江苏京东信息技术有限公司上海分公司	买卖合同纠纷案	北京朝阳法院	151.42	2021/6/3	案件正在发回重审中
上海普天能源科技有限公司	上海圆迈贸易有限公司	买卖合同纠纷案	北京朝阳法院	137.86	2021/6/5	案件正在发回重审中
上海普天能	上海雄飞锅炉成套	雄飞锅炉	上海市嘉	190.00	2021/7/16	案件正在

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
源科技有限 公司	工程有限公司	承揽合同 纠纷	定法院			审理中
上海雄飞锅 炉成套工程 有限公司	上海普天能源科技 有限公司	雄飞锅炉 承揽合同 纠纷	上海市奉 贤区人民 法院	154.55	2021/7/1	案件正在 审理中
上海普天邮 通科技股份 有限公司	蓝色谷(北京)科技 有限公司	买卖合同 纠纷案	北京丰台 法院	56.47	2021/8/27	案件正在 审理中

2、 其他

无。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告批准日，无重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

十四、 资本管理

无。

十五、 其他重要事项

无。

(一) 债务重组

截至报告批准日，无债务重组事宜。

(二) 资产置换

截至报告批准日，无资产置换事宜。

(三) 年金计划

截至报告批准日，无年金计划事宜。

(四) 终止经营

截至报告批准日，无终止经营事宜。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 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2022年6月30日，仙居项目应收款项原值金额为319,394,936.17元，累计收回债权分配款429,562,007.90元。公司于2022年8月4日收到仙居项目债权分配款41,709,412.00元（详见公告临2022-042），截至本报告出具日，累计收回债权分配款471,271,419.90元。后续，公司将积极与浙江大卫破产管理人沟通，取得与该破产案件相关裁定后及时履行信息披露义务。

截至2022年6月30日累计该项债权计提减值准备金额为277,685,524.17元。

（2）控股子公司破产清算

1）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，上海铁路运输法院于2022年7月出具裁定书，终结该公司破产程序。

2）本公司于2020年11月27日对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，公司已将相关资料移交给破产管理人，截止本报告出具日，目前破产工作正在持续推进中。

3）本公司于2021年10月22日对控股子公司上海普天中科能源技术有限公司（以下简称“中科公司”）向上海铁路运输法院申请破产清算，公司于2021年12月15日收到上海铁路运输法院的民事裁定书，受理本公司对中科公司的破产清算申请，并于2021年12月29日指定上海普世万联律师事务所担任管理人，公司已将相关资料移交给破产管理人，截止本报告出具日，目前破产工作正在持续推进中。

（六）分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、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。经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

本公司以经营业务为基础确定报告分部，目前主要分为两个分部，即：园区运营、通道管理。

(2) 报告分部的财务信息

项目	园区运营	通道管理	其他	分部间抵消	合计
营业收入	24,472,524.73	6,005,935.13			30,478,459.86
营业成本	11,512,854.55	4,526,615.52			16,039,470.07

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,538,359.58	2,326,054.80
其中：6 个月以内	4,524,126.58	2,326,054.80
7~12 个月	14,233.00	
1 年以内小计	4,538,359.58	2,326,054.80
1 至 2 年	3,082,652.00	3,082,652.00
2 至 3 年	11.75	11.75
3 至 4 年	994.50	5,134.50
4 至 5 年	101,324.00	98,124.00
5 年以上	247,738,171.11	247,770,831.11
小计	255,461,512.94	253,282,808.16
减：坏账准备	235,266,808.06	235,309,348.95
合计	20,194,704.88	17,973,459.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	242,600,723.41	94.97	230,192,211.41	94.89	12,408,512.00	242,620,723.41	95.79	230,212,211.41	94.89	12,408,512.00
按组合计提坏账准备	12,860,789.53	5.03	5,074,596.65	39.46	7,786,192.88	10,662,084.75	4.21	5,097,137.54	47.81	5,564,947.21
其中：										
账龄法	9,886,677.76	3.87	5,074,596.65	51.33	4,812,081.11	10,082,855.52	3.98	5,097,137.54	50.55	4,985,717.98
低风险组合	2,974,111.77	1.16			2,974,111.77	579,229.23	0.23			579,229.23
合计	255,461,512.94	100	235,266,808.06		20,194,704.88	253,282,808.16	100	235,309,348.95		17,973,459.21

①按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 I	31,705,665.00	19,297,153.00	60.86	按照可收回金额预计
单位 II	24,751,293.84	24,751,293.84	100	预计无法收回
单位 III	14,683,510.00	14,683,510.00	100	预计无法收回
单位 IV	9,610,953.51	9,610,953.51	100	预计无法收回
单位 V	8,855,895.60	8,855,895.60	100	预计无法收回
单位 VI	6,175,200.00	6,175,200.00	100	预计无法收回
单位 VII	5,831,200.00	5,831,200.00	100	预计无法收回
其他单独计提坏账准备的应收账款	140,987,005.46	140,987,005.46	100	预计无法收回
合计	242,600,723.41	230,192,211.41		

②按组合计提坏账准备:

按账龄法计提项目:

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)	2,143,477.04	107,173.85	5
其中: 6 个月以内	2,129,244.04	106,462.20	5
7~12 个月	14,233.00	711.65	5
1 年以内小计	2,143,477.04	107,173.85	5
1 至 2 年 (含 2 年)	3,082,652.00	308,265.20	10
2 至 3 年 (含 3 年)	11.75	3.53	30
3 至 4 年 (含 4 年)	994.5	795.6	80
4 至 5 年 (含 5 年)	5,920.00	4,736.00	80
5 年以上	4,653,622.47	4,653,622.47	100
合计	9,886,677.76	5,074,596.65	

低风险组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	2,974,111.77		
合计	2,974,111.77		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	230,212,211.41		20,000.00		230,192,211.41
组合计提坏账准备	5,097,137.54	-22,540.89			5,074,596.65
合计	235,309,348.95	-22,540.89	20,000.00		235,266,808.06

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位 I	31,705,665.00	12.52	19,297,153.00
单位 II	24,751,293.84	9.77	24,751,293.84
单位 III	14,683,510.00	5.8	14,683,510.00
单位 IV	9,610,953.51	3.79	9,610,953.51
单位 V	8,855,895.60	3.5	8,855,895.60
合计	89,607,317.95	35.38	77,198,805.95

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	2,130,007.12	
应收股利	25,940,269.54	25,940,269.54
其他应收款项	120,996,120.45	120,690,787.00
合计	149,066,397.11	146,631,056.54

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海幻影显示技术有限公司	57,396.96	57,396.96
上海普天能源科技有限公司	25,882,872.58	25,882,872.58
小计	25,940,269.54	25,940,269.54
减：坏账准备		
合计	25,940,269.54	25,940,269.54

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	2,426,495.17	2,213,596.72
其中：6个月以内	506,691.36	2,072,496.72
7~12个月	1,919,803.81	141,100.00
1年以内小计	2,426,495.17	2,213,596.72
1至2年	752,888.13	52,052,978.36
2至3年	24,618,183.40	57,546,966.12
3至4年	74,530,472.23	44,152,872.22
4至5年	58,866,192.94	11,434,462.46
5年以上	110,201,499.69	103,689,522.23
小计	271,395,731.56	271,090,398.11
减：坏账准备	150,399,611.11	150,399,611.11
合计	120,996,120.45	120,690,787.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	144,811,422.74	53.36	142,612,962.17	98.48	2,198,460.57	144,811,422.74	53.42	142,612,962.17	98.48	2,198,460.57
按组合合计计提坏账准备	126,584,308.82	46.64	7,786,648.94	6.15	118,797,659.88	126,278,975.37	46.58	7,786,648.94	6.17	118,492,326.43
其中：										
账龄组合	7,824,480.80	2.88	7,786,648.94	99.52	37,831.86	7,824,480.80	2.89	7,786,648.94	5.18	37,831.86
低风险组合	118,759,828.02	43.76			118,759,828.02	118,454,494.57	43.7			118,454,494.57
合计	271,395,731.56	100	150,399,611.11		120,996,120.45	271,090,398.11	100	150,399,611.11		120,690,787.00

(3) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 I	49,830,498.82	49,700,486.18	99.74	预计无法全部收回
单位 II	35,840,944.82	33,772,496.89	94.23	预计无法全部收回
单位 III	12,079,616.06	12,079,616.06	100	预计无法收回
单位 IV	10,787,400.28	10,787,400.28	100	预计无法收回
单位 V	5,864,131.42	5,864,131.42	100	预计无法收回
剩余多项单项计提合计	30,408,831.34	30,408,831.34	100	预计无法收回
合计	144,811,422.74	142,612,962.17		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	1,991.15	7,784,657.79	142,612,962.17	150,399,611.11
上年年末余额在本期	1,991.15	7,784,657.79	142,612,962.17	150,399,611.11
--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				
期末余额	1,991.15	7,784,657.79	142,612,962.17	150,399,611.11

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	118,494,317.58	7,784,657.79	144,811,422.74	271,090,398.11
上年年末余额在本期	118,494,317.58	7,784,657.79	144,811,422.74	271,090,398.11
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				0.00
本期新增	305,333.45			305,333.45
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	118,799,651.03	7,784,657.79	144,811,422.74	271,395,731.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 I	往来款	117,463,628.18	1-5 年	43.28	
单位 II	往来款	49,830,498.82	1-5 年以上	18.36	49,700,486.18
单位 III	往来款	35,840,944.82	5 年以上	13.21	33,772,496.89
单位 IV	往来款	12,079,616.06	5 年以上	4.45	12,079,616.06
单位 V	往来款	10,787,400.28	5 年以上	3.97	10,787,400.28
合计		226,002,088.16		83.27	106,339,999.41

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	326,012,101.47		326,012,101.47	326,012,101.47		326,012,101.47
对联营、合营企业投资	698,317.26		698,317.26	1,108,675.14		1,108,675.14
合计	326,710,418.73		326,710,418.73	327,120,776.61		327,120,776.61

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	326,012,101.47			326,012,101.47		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业											
上海普皆盛实业有限公司	1,108,675.14			-410,357.88						698,317.26	
上海普天宏美工程管理有限公司											
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											
小计	1,108,675.14			-410,357.88						698,317.26	
合计	1,108,675.14			-410,357.88						698,317.26	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,803,072.08	3,300,870.09	10,160,557.68	8,363,602.62
其他业务			736,268.18	18,280.09
合计	4,803,072.08	3,300,870.09	10,896,825.86	8,381,882.71

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
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	-410,357.88	-498,052.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-114,786.43
其他		
合计	-410,357.88	-612,838.43

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	15,468.05
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	41,729,412.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,091,373.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	42,836,253.58
所得税影响额	1.46
少数股东权益影响额（税后）	
合计	42,836,252.12

(二) 净资产收益率及每股收益

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

		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	15.96	0.110	0.110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	-0.002	-0.002

(三) 其他
无

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市环城北路 168 号 C1 楼