

上海华铭智能终端设备股份有限公司

审计报告

上会师报字(2021)第 4374 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

财务报表审计报告



防伪编码: 31000008202168390W

被审计单位名称: 上海华铭智能终端设备股份有限公司

审计期间: 2020

报告文号: 上会师报字(2021)第4374号

签字注册会计师: 巢序

注师编号: 310000080385

签字注册会计师: 付云海

注师编号: 310000084605

事务所名称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-52920000

事务所地址: 上海市静安区威海路755号25层

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2021)第 4374 号

上海华铭智能终端设备股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海华铭智能终端设备股份有限公司(以下简称“华铭智能”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华铭智能 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、营业收入的确认

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、27 和附注六、37 所述。

华铭智能的营业收入主要来自生产并销售 ETC 产品及相关业务、生产并销售 AFC 终端设备并提供 AFC 技术服务，生产并销售 AFC 系统集成设备并提供 AFC 系统集成相关服务。如财务报表附注六、37 “营业收入和营业成本” 所示，2020 年度，华铭智能确认的营业收入为 124,977.36 万元，其中 ETC 产品及相关业务的营业收入为 94,616.81 万元，占比 75.71%，AFC 设备及相关业务的营业收入为 30,034.05 万元，占比 24.03%，其他业务收入为 326.49 万元，占比 0.26%。

由于营业收入是华铭智能的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，发出商品到验收确认时间较长导致营业收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报，我们将华铭智能收入确认列为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对收入的确认实施的审计程序主要包括：

① 我们了解、评估了管理层对华铭智能自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

② 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移的相关合同的条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

③ 我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、物流单、设备交付单、设备验收单、竣工验收文件等，审查这些文件所载的品名、数量、单价、金额等是否一致；

④ 我们抽样对华铭智能的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证；

⑤ 我们对华铭智能资产负债表日前后确认的收入核对至竣工验收文件等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

⑥ 我们抽样检查了与 AFC 系统日常保养和维修相关的服务合同，并对合同项下的劳务收入总额按直线法在劳务期限内进行了重新计算，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

2、应收账款的可回收性

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、10 和附注六、4 所述。

截至 2020 年 12 月 31 日，华铭智能财务报表所列示应收账款项目账面余额为 92,314.13 万元，坏账准备 11,586.03 万元。

由于应收账款减值测试涉及重大管理层判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对应收账款的可回收性实施的审计程序主要包括：

① 了解与应收账款可收回性相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

② 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

③ 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

④ 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

⑤ 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

- ⑥ 对应收账款实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- ⑦ 查看期后回款情况，统计销售退回和赊销水平，核实相关信息、数据及其依据的准确性与可靠性，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

四、其他信息

华铭智能管理层对其他信息负责。其他信息包括华铭智能 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华铭智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华铭智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华铭智能的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华铭智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华铭智能不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就华铭智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

巢序



中国注册会计师

付云海



二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企01表

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	326,387,869.95	575,012,383.22	短期借款	六、18	35,926,632.25	152,000,000.00
交易性金融资产	六、2	240,000,000.00	195,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、3	14,512,993.87	14,496,051.57	应付票据	六、19	32,444,954.50	19,394,972.55
应收账款	六、4	807,281,059.36	1,001,533,391.16	应付账款	六、20	112,200,965.25	420,797,822.79
应收款项融资	六、5	3,000,000.00		预收款项	六、21	2,796,392.91	3,793,740.17
预付款项	六、6	29,419,876.87	9,393,784.38	合同负债	六、22	230,915,512.48	396,515,922.83
其他应收款	六、7	27,725,616.35	31,990,424.86	应付职工薪酬	六、23	25,607,504.61	29,363,099.87
其中：应收利息				应交税费	六、24	26,516,889.60	122,629,283.15
应收股利				其他应付款	六、25	13,903,188.47	100,340,607.54
存货	六、8	593,780,471.94	849,213,187.07	其中：应付利息			533,036.57
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、26	15,208,899.99	4,106,088.09
其他流动资产	六、9	26,759,449.03	1,583,339.83	其他流动负债	六、27	31,025,739.18	51,547,069.97
流动资产合计		2,068,867,337.37	2,678,222,562.09	流动负债合计		526,546,679.24	1,300,488,606.96
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	六、28	20,000,000.00	35,000,000.00
其他债权投资				应付债券	六、29	194,009,807.53	88,142,109.45
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、10	32,041,357.47	10,626,095.46	永续债			
其他权益工具投资	六、11	10,060,000.00	4,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬	六、30	150,300,000.00	129,940,802.13
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六、12	79,781,578.46	90,297,756.79	递延收益	六、31	7,084,769.36	11,061,692.40
在建工程	六、13	135,759,619.10	94,181,993.55	递延所得税负债	六、16	16,670,803.95	22,719,099.32
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		388,065,380.84	286,863,703.30
无形资产	六、14	130,003,100.05	140,806,840.56	负债合计		914,612,060.08	1,587,352,310.26
开发支出				所有者权益：			
商誉	六、15	109,645,564.53	109,645,564.53	股本	六、32	188,265,025.00	188,265,025.00
长期待摊费用				其他权益工具	六、33	26,730,313.98	11,857,890.55
递延所得税资产	六、16	55,627,206.05	51,140,342.88	其中：优先股			
其他非流动资产	六、17	3,969,306.21	762,916.80	永续债			
非流动资产合计		556,887,731.87	501,461,510.57	资本公积	六、34	835,541,007.82	831,202,663.86
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	六、35	43,150,803.24	41,417,276.39
				未分配利润	六、36	616,301,950.77	519,107,251.94
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,709,989,100.81	1,591,850,107.74
				少数股东权益		1,153,908.35	481,654.66
				所有者权益(或股东权益)合计		1,711,143,009.16	1,592,331,762.40
资产总计		2,625,755,069.24	3,179,684,072.66	负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,625,755,069.24	3,179,684,072.66

法定代表人：

张亮 

主管会计工作负责人：

章晖 

会计机构负责人：

章晖 

合并利润表

2020年度


会企02表

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司


货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,249,773,571.27	1,440,180,755.33	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、37	1,249,773,571.27	1,440,180,755.33	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,167,979.43	277,572,290.59
二、营业总成本		1,154,023,021.23	1,141,358,554.39	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-303,016.49	-417,553.18
其中：营业成本	六、37	667,248,112.05	724,754,913.46	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	六、38	10,576,387.51	8,080,360.15	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用	六、39	232,844,832.80	226,218,841.13	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	六、40	108,881,417.72	131,959,394.29	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、41	119,583,044.32	49,870,576.88	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、42	14,889,226.83	474,468.48	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		12,134,970.41	1,596,282.89	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		2,560,986.53	1,452,161.34	(5) 其他			
加：其他收益	六、43	44,360,972.67	36,805,799.04	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	2,224,645.23	3,715,404.75	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,537,827.81	-5,162,457.35	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-9,292,814.10	-26,828,558.95	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-6,500,999.84	1,799,338.49	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47		-53,685.10	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,542,354.00	314,260,499.17	七、综合收益总额		126,864,962.94	277,154,737.41
加：营业外收入	六、48	9,944,129.55	4,880,578.64	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		127,167,979.43	277,572,290.59
减：营业外支出	六、49	1,530,753.14	66,732.11	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-303,016.49	-417,553.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,955,730.41	319,074,345.70	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、50	8,090,767.47	41,919,608.29	(一) 基本每股收益（元/股）		0.68	1.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,864,962.94	277,154,737.41	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.67	1.90
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,864,962.94	277,154,737.41				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							


法定代表人：

张亮 

主管会计工作负责人：

章焯 

会计机构负责人：

章焯 

合并现金流量表

2020年度

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企03表

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,419,016,100.16	1,504,504,465.24	吸收投资收到的现金		817,387.32	
收到的税费返还		36,064,028.96	30,000,865.57	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		817,387.32	
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	54,323,539.41	48,119,218.95	取得借款收到的现金		35,881,663.29	120,546,220.76
经营活动现金流入小计		1,509,403,668.53	1,582,624,549.76	收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	118,481,603.13	10,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		785,873,637.89	894,638,639.73	筹资活动现金流入小计		155,180,653.74	130,546,220.76
支付给职工以及为职工支付的现金		203,197,324.52	120,021,726.64	偿还债务支付的现金		156,106,088.09	62,000,000.00
支付的各项税费		205,115,360.95	78,393,676.88	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,822,670.26	25,666,968.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	413,908,907.67	188,408,511.33	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		1,608,095,231.03	1,281,462,554.58	支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	10,150,000.00	10,481,603.13
经营活动产生的现金流量净额		-98,691,562.50	301,161,995.18	筹资活动现金流出小计		202,078,758.35	98,148,571.52
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收回投资收到的现金		805,000,000.00	840,000,000.00			-1,175,940.91	119,109.36
取得投资收益收到的现金		5,762,473.04	9,410,533.83	五、现金及现金等价物净增加额			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,820.00	-262,066,172.72			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、51		138,691,915.92	551,701,356.39			
投资活动现金流入小计		810,762,473.04	988,173,269.75	六、期末现金及现金等价物余额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,346,174.74	24,091,715.31	289,635,183.67			
投资支付的现金		876,716,863.00	874,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	六、51		16,000,000.00				
投资活动现金流出小计		926,063,037.74	914,091,715.31				
投资活动产生的现金流量净额		-115,300,564.70	74,081,554.44				


法定代表人：

张亮 

主管会计工作负责人：

章焯焯 

会计机构负责人：

章焯焯 

合并所有者权益变动表


2020年度

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企04表
货币单位：人民币元

项目	本年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	188,265,025.00			11,857,890.55	831,202,663.86				41,417,276.39		519,107,251.94		1,591,850,107.74	481,654.66	1,592,331,762.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	188,265,025.00			11,857,890.55	831,202,663.86				41,417,276.39		519,107,251.94		1,591,850,107.74	481,654.66	1,592,331,762.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,872,423.43	4,338,343.96				1,733,526.85		97,194,698.83		118,138,993.07	672,253.69	118,811,246.76
（一）综合收益总额											97,194,698.83		118,138,993.07	672,253.69	118,811,246.76
（二）所有者投入和减少资本				14,872,423.43	4,338,343.96						127,167,979.43		127,167,979.43	-303,016.49	126,864,962.94
1、所有者投入的普通股											19,210,767.39		19,210,767.39	975,270.18	20,186,037.57
2、其他权益工具持有者投入资本				14,872,423.43										975,270.18	975,270.18
3、股份支付计入所有者权益的金额													14,872,423.43		14,872,423.43
4、其他					4,338,343.96										
（三）利润分配													4,338,343.96		4,338,343.96
1、提取盈余公积									1,733,526.85		-29,973,280.60		-28,239,753.75		-28,239,753.75
2、对所有者（或股东）的分配									1,733,526.85		-1,733,526.85				
3、其他											-28,239,753.75		-28,239,753.75		-28,239,753.75
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	188,265,025.00			26,730,313.98	835,541,007.82				43,150,803.24		616,301,950.77		1,709,989,100.81	1,153,908.35	1,711,143,009.16

法定代表人：

张亮 

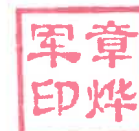
主管会计工作负责人：

章焱焱



会计机构负责人：

章焱焱



合并所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企04表


货币单位：人民币元

项目	上年金额														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	137,760,000.00				198,020,530.85				38,166,851.37		253,050,986.37		626,998,368.59	993,608.11	627,991,976.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	137,760,000.00				198,020,530.85				38,166,851.37		253,050,986.37		626,998,368.59	993,608.11	627,991,976.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,505,025.00			11,857,890.55	633,182,133.01				3,250,425.02		266,056,265.57		964,851,739.15	-511,953.45	964,339,785.70
（一）综合收益总额											266,056,265.57		964,851,739.15	-511,953.45	964,339,785.70
（二）所有者投入和减少资本	50,505,025.00			11,857,890.55	633,182,133.01								277,572,290.59	-417,553.18	277,154,737.41
1、所有者投入的普通股	50,505,025.00				633,182,133.01								695,545,048.56	-94,400.27	695,450,648.29
2、其他权益工具持有者投入资本													683,687,158.01	-94,400.27	683,592,757.74
3、股份支付计入所有者权益的金额				11,857,890.55									11,857,890.55		11,857,890.55
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积									3,250,425.02		-11,516,025.02		-8,265,600.00		-8,265,600.00
2、对所有者（或股东）的分配									3,250,425.02		-3,250,425.02				-8,265,600.00
3、其他											-8,265,600.00		-8,265,600.00		-8,265,600.00
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	188,265,025.00			11,857,890.55	831,202,663.86				41,417,276.39		519,107,251.94		1,591,850,107.74	481,654.66	1,592,331,762.40


法定代表人：

张亮 

主管会计工作负责人：

章焯焯 

会计机构负责人：

章焯焯 

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企01表


货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		170,187,462.39	106,920,322.32	短期借款			
交易性金融资产		240,000,000.00	195,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	十六、1	9,744,243.87	10,496,051.57	应付票据		25,672,295.43	12,428,122.26
应收账款	十六、2	205,397,672.01	211,984,583.14	应付账款		83,424,201.93	38,332,156.06
应收款项融资				预收款项		1,100,000.03	540,000.03
预付款项		15,823,624.18	2,698,470.37	合同负债		208,635,331.62	95,784,567.04
其他应收款	十六、3	161,358,877.57	151,468,184.45	应付职工薪酬		8,445,085.32	5,902,375.62
其中：应收利息				应交税费		1,096,852.10	24,873,273.61
应收股利		91,995,204.17	100,000,000.00	其他应付款		26,442,189.60	209,972.70
存货		288,419,442.22	124,208,931.74	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		150,000.00	
其他流动资产		12,325,060.53		其他流动负债		28,129,315.67	12,451,993.72
流动资产合计		1,103,256,382.77	802,776,543.59	流动负债合计		383,095,271.70	190,522,461.04
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券		194,009,807.53	88,142,109.45
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十六、4	949,339,258.75	928,865,624.75	永续债			
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		150,300,000.00	129,940,802.13
投资性房地产				预计负债			
固定资产		5,701,518.65	6,210,513.12	递延收益		7,084,769.36	11,061,692.40
在建工程				递延所得税负债		1,867,334.39	1,867,334.39
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		353,261,911.28	231,011,938.37
无形资产		2,319,584.41	2,595,905.92	负债合计		736,357,182.98	421,534,399.41
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）		188,265,025.00	188,265,025.00
长期待摊费用				其他权益工具		26,730,313.98	11,857,890.55
递延所得税资产		32,746,581.46	29,827,790.05	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		992,106,943.27	969,499,833.84	资本公积		835,498,890.68	831,202,663.86
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		43,150,803.24	41,417,276.39
				未分配利润		265,361,110.16	277,999,122.22
资产总计		2,095,363,326.04	1,772,276,377.43	所有者权益（或股东权益）合计		1,359,006,143.06	1,350,741,978.02
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,095,363,326.04	1,772,276,377.43

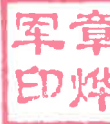
法定代表人：

张亮 

主管会计工作负责人：

章焯军 

会计机构负责人：

章焯军 

母公司利润表

2020年度

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企02表

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、5	302,318,507.88	339,819,928.24	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,335,268.54	32,504,250.24
减：营业成本	十六、5	204,904,766.96	249,630,580.18	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,335,268.54	32,504,250.24
税金及附加		1,541,678.16	1,566,546.06	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		8,415,665.65	7,563,533.48	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		57,727,641.03	147,405,246.07	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		29,066,955.05	20,264,609.56	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		9,767,407.26	-791,201.98	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		5,340,121.51		3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		803,478.65	1,072,292.32	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		8,293,928.55	6,777,000.00	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	16,669,684.39	103,489,257.52	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,822,592.82	-5,388,604.58	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,035,814.89	-9,263,686.84	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-657,306.46	-285,644.29	6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			55,513.39	7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,164,885.36	14,953,054.65	六、综合收益总额		17,335,268.54	32,504,250.24
加：营业外收入		3,598,756.64	4,342,407.90	七、每股收益：			
减：营业外支出		487,997.54	49,944.44	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,275,644.46	19,245,518.11	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		-2,059,624.08	-13,258,732.13				

法定代表人：

张亮

主管会计工作负责人：

章军章

会计机构负责人：

章军章

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企03表


货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,326,514.32	420,409,667.33	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		24,928.55		取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		32,717,064.15	15,699,836.35	收到其他与筹资活动有关的现金		118,481,603.13	
经营活动现金流入小计		484,068,507.02	436,109,503.68	筹资活动现金流入小计		118,481,603.13	
购买商品、接受劳务支付的现金		356,970,132.96	260,927,195.46	偿还债务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,424,881.03	33,983,499.51	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,539,753.75	8,265,600.00
支付的各项税费		16,170,800.82	19,524,053.67	支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	2,481,603.13
支付其他与经营活动有关的现金		91,932,133.60	35,734,000.22	筹资活动现金流出小计		28,689,753.75	10,747,203.13
经营活动现金流出小计		499,497,948.41	350,168,748.86	筹资活动产生的现金流量净额		89,791,849.38	-10,747,203.13
经营活动产生的现金流量净额		-15,429,441.39	85,940,754.82	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,165,793.12	119,109.36
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		35,539,367.23	-33,400,251.23
收回投资收到的现金		807,500,000.00	840,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		99,303,402.27	132,703,653.50
取得投资收益收到的现金		28,497,073.04	9,410,533.83	六、期末现金及现金等价物余额		134,842,769.50	99,303,402.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,320.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		835,997,073.04	849,474,853.83				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,154,320.68	187,766.11				
投资支付的现金		852,500,000.00	877,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	65,000,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金			16,000,000.00				
投资活动现金流出小计		873,654,320.68	958,187,766.11				
投资活动产生的现金流量净额		-37,657,247.64	-108,712,912.28				

法定代表人：

张亮 

主管会计工作负责人：

章焯军 

会计机构负责人：

章焯军 

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企04表


货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			本年金额							所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	188,265,025.00			11,857,890.55	831,202,663.86				41,417,276.39	277,999,122.22		1,350,741,978.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	188,265,025.00			11,857,890.55	831,202,663.86				41,417,276.39	277,999,122.22		1,350,741,978.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,872,423.43	4,296,226.82				1,733,526.85	-12,638,012.06		8,264,165.04
（一）综合收益总额										17,335,268.54		17,335,268.54
（二）所有者投入和减少资本				14,872,423.43	4,296,226.82							19,168,650.25
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本				14,872,423.43								14,872,423.43
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					4,296,226.82							4,296,226.82
（三）利润分配									1,733,526.85	-29,973,280.60		-28,239,753.75
1、提取盈余公积									1,733,526.85	-1,733,526.85		
2、对所有者（或股东）的分配										-28,239,753.75		-28,239,753.75
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	188,265,025.00			26,730,313.98	835,498,890.68				43,150,803.24	265,361,110.16		1,359,006,143.06


法定代表人：

张亮 

主管会计工作负责人：

章焯军 

会计机构负责人：

章焯军 

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位：上海华铭智能终端设备股份有限公司

会企04表

货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			上年金额								
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计	
一、上年年末余额	137,760,000.00				198,020,530.85					38,166,851.37	257,010,897.00		630,958,279.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	137,760,000.00				198,020,530.85					38,166,851.37	257,010,897.00		630,958,279.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,505,025.00			11,857,890.55	633,182,133.01					3,250,425.02	20,988,225.22		719,783,698.80
（一）综合收益总额											32,504,250.24		32,504,250.24
（二）所有者投入和减少资本	50,505,025.00			11,857,890.55	633,182,133.01								695,545,048.56
1、所有者投入的普通股	50,505,025.00				633,182,133.01								683,687,158.01
2、其他权益工具持有者投入资本				11,857,890.55									11,857,890.55
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									3,250,425.02	-11,516,025.02			-8,265,600.00
2、对所有者（或股东）的分配									3,250,425.02	-3,250,425.02			
3、其他											-8,265,600.00		-8,265,600.00
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	188,265,025.00			11,857,890.55	831,202,663.86					41,417,276.39	277,999,122.22		1,350,741,978.02

法定代表人：

张亮 

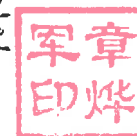
主管会计工作负责人：

章焯军



会计机构负责人：

章焯军



一、公司基本情况

1、历史沿革

上海华铭智能终端设备股份有限公司(以下简称“公司”或“华铭智能”)前身是上海华铭智能终端设备有限公司, 系由张金春等 8 位自然人在 2001 年以货币资金共同出资组建。2011 年 7 月, 经 2011 年第五次股东会决议通过, 公司整体变更为股份有限公司。于 2011 年 8 月 17 日取得上海市工商行政管理局核发的 310117002283960 号《企业法人营业执照》。现统一社会信用代码: 9131000072938976XM。

2015 年, 经中国证券监督管理委员会《关于核准上海华铭智能终端设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015] 825 号)核准, 公司于 2015 年 5 月 22 日向社会公众发行人民币普通股(A 股)股票 1,722 万股(每股面值 1 元), 发行后公司注册资本变更为人民币 6,888 万元。同年, 公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 转增后, 公司注册资本变更为人民币 13,776 万元。

2019 年, 经中国证券监督管理委员会《关于核准上海华铭智能终端设备股份有限公司向韩智等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2019】1583 号)核准, 公司于 2019 年 10 月 25 日向韩智等 51 名北京聚利科技有限公司股东非公开发行人民币普通股(A 股)股票 5,050.50 万股(每股面值 1 元), 发行后公司注册资本变更为人民币 18,826.50 万元。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司注册地: 上海市松江区茸北工业区施惠路北侧

组织形式: 股份有限公司(上市)

总部地址: 上海市松江区茸北工业区施惠路北侧

3、母公司及实际控制人

公司实际控制人张亮, 直接持有公司股份 28.37%。

4、行业性质及经营范围

母公司系轨道交通自动售检票设备的生产制造和系统集成企业。

经营范围为: 轨道交通自动售检票设备生产, 轨道交通自动售检票设备零部件及相关配套设备销售, 快速公交站台智能安全门、轨道交通站台屏蔽门的销售安装, 软件开发, 自动寄存柜、计算机及智能系统技术服务、技术咨询、技术转让, 从事货物及技术进出口业务, 机电安装建设工程施工、建筑智能化建设工程设计及施工, 从事智能设备科技、电子科技、通信科技、计算机信息科技、机电科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

重要子公司北京聚利科技有限公司系 ETC 系列产品、车载设备等产品的研发、生产和销售企业。经营范围为: 技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询; 销售电子产品、通讯设备、机械设备、专用设备; 仪器仪表维修; (未取得行政许可的项目除外); 制造和生产仪器仪表、电子产品、通讯设备(限分公司经营); 货物进出口、代理进出口、技术进出口; 施工总承包、专业承包。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 施工总承包、专业承包以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

5、本财务报告于 2021 年 4 月 22 日由公司第四届董事会第六次会议通过及批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期合并范围变化说明详见附注“七、合并范围的变更”。

本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资

产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- ① 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;
- ② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(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折算);
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的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; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为应收款项融资、其他债权投资等，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资, 公司可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。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。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日, 公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

1) 应收票据组合

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
组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票 (注)
组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

注: 信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股

份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

对于划分为组合 1 的应收信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票, 具有较低信用风险, 不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收票据, 按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

2) 应收账款组合

<1> 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征划分应收账款组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
组合 3	应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 4	华铭智能合并范围内关联方款项

确定组合的依据和按组合计提坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 3	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

对于划分为组合 3 的应收账款, 公司根据以前年度与之相同或类似、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、未来经济状况的预测确定各项组合预期信用损失率, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。因此, 信用风险损失以账龄为基础, 并考虑前瞻性信息, 按以下会计估计政策计量预期信用损失:

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

对于划分为组合 4 的应收款项, 不计提坏账准备。

<2> 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3) 其他应收款组合

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

<1> 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

<2> 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具 整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

<3> 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加，所以公司按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款项的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

4) 应收款项融资组合

公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，公司将其列入应收款项融资进行列报。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

13、应收款项融资

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

对包装物领用时按加权平均法核算。

15、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产, 如果合同付款逾期未超过 30 日的, 判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异, 不确认合同资产减值准备; 如果合同付款逾期超过(含) 30 日的, 按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备, 具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10—金融工具”。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即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。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本(例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出, 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	4.00%	4.80%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	4.00%-5.00%	9.50%-19.20%
运输设备	年限平均法	4 年-5 年	4.00%-5.00%	19.00%-23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3 年-5 年	4.00%-5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: 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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: 融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出, 该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

21、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

22、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

类别	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	-
软件	5年	-
专利权及其他	8年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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:

- 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,应当证明其有用性;
- 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。

23、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

24、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、收入

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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:

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业在整个合同期间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, 在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一, 则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户, 即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 营业收入确定的具体原则

① 按业务类型分类, 公司的主营业务可分 ETC 系列产品、车载设备等产品的研发、生产和销售, AFC 终端设备销售、技术服务, AFC 系统集成设备销售、AFC 系统集成相关服务五类。各业务类型的收入确认方式如下:

<u>业务类型</u>	<u>收入确认方法</u>
ETC 系列产品、车载设备等产品销售	按销售商品收入的有关规定确认
AFC 终端设备销售	按销售商品收入的有关规定确认
AFC 技术服务	按提供劳务收入的有关规定确认
AFC 系统集成设备	按销售商品收入的有关规定确认
AFC 系统集成相关服务	按提供劳务收入的有关规定确认

② 公司 ETC 系列产品、车载设备等产品销售收入确认的时间及依据
公司的收入模式存在直销和代销两种情形, 具体情况描述如下:

1) 直销模式下收入确认的具体原则

<1> 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 取得客户签收并接受产品的凭证;
<2> 产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 代销模式下收入确认的具体原则

公司与代销客户定期按月(季)进行对账结算, 并据此确认收入。

3) 技术服务收入确认的具体原则

技术服务主要系产品软件升级服务, 在服务完成后确认销售收入。

③ 公司 AFC 终端设备销售收入确认的时间及依据

公司 AFC 终端设备销售收入确认涉及以下环节:

1) 公司与系统集成商签订相应的销售合同;

2) 公司按照合同约定组织生产, 并经调试后发往施工现场, 合同相关的货物应当全部交付;

3) 取得系统集成商确认的设备交付单和产品验收文件或相关证明文件;

<1> 境内项目: 一般在 AFC 项目系统联调结束且按合同规定提供了有关技术资料后, 视为设备性能已满足用户需求, 系统集成商可以向制造厂商出具产品验收证明。

<2> 境外项目: 一般在业主与境外系统集成商联合对所有货物进行检验, 确认货物是否符合“技术参数”的要求, 一旦设备供应商通过了测试, 境外系统集成商可以向设备供应商出具“产品接受证明”(即产品验收证明)。

4) 公司根据系统集成商确认的设备交付单(发货证明)和产品验收文件或相关证明文件确认销售收入。

④ AFC 技术服务收入确认的具体方法

1) AFC 系统日常保养和维修服务

公司与客户签订的 AFC 系统日常保养和维修服务合同, 由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益, 公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务, 在服务期内, 按照公司与客户的约定分期确认收入。

2) AFC 终端设备销售的伴随服务

公司根据合同约定的伴随服务全部提供完毕后，取得客户明确的服务提供证明，确认相应的服务收入。

⑤ AFC 系统集成项目销售收入的确认方法

在系统集成设备及与系统集成相关的服务收入能分开核算的情况下，系统集成项目一般为取得项目初验证书时确认收入；系统集成硬件设备为取得设备验收单时确认收入，系统集成相关的服务收入，在取得客户终验报告后一次性确认。

在硬件系统、软件系统及与系统集成相关的服务收入不能分开核算的情况下，则将其一并核算，待系统集成于安装完成验收后确认收入。

(公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：)

(3) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(4) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，如主要产品已完成安装并通过调试；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(5) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

(6) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(7) 营业收入确定的具体原则

① 按业务类型分类, 公司的主营业务可分 ETC 系列产品、车载设备等产品的研发、生产和销售, AFC 终端设备销售、技术服务, AFC 系统集成设备销售、AFC 系统集成相关服务五类。各业务类型的收入确认方式如下:

<u>业务类型</u>	<u>收入确认方法</u>
ETC 系列产品、车载设备等产品销售	按销售商品收入的有关规定确认
AFC 终端设备销售	按销售商品收入的有关规定确认
AFC 技术服务	按提供劳务收入的有关规定确认
AFC 系统集成设备	按销售商品收入的有关规定确认
AFC 系统集成相关服务	按提供劳务收入的有关规定确认

② 公司 ETC 系列产品、车载设备等产品销售收入确认的时间及依据
公司的收入模式存在直销和代销两种情形, 具体情况描述如下:

1) 直销模式下收入确认的具体原则

<1> 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 取得客户签收并接受产品的凭证;

<2> 产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 代销模式下收入确认的具体原则

公司与代销客户定期按月(季)进行对账结算, 并据此开具发票并确认收入。

3) 技术服务收入确认的具体原则

技术服务主要系产品软件升级服务, 在服务完成后确认销售收入。

③ 公司 AFC 终端设备销售收入确认的时间及依据

公司 AFC 终端设备销售收入确认涉及以下环节:

1) 公司与系统集成商签订相应的销售合同;

2) 公司按照合同约定组织生产, 并经调试后发往施工现场, 合同相关的货物应当全部交付;

3) 取得系统集成商确认的设备交付单和产品验收文件或相关证明文件;

<1> 境内项目: 一般在 AFC 项目系统联调结束且按合同规定提供了有关技术资料后, 视为设备性能已满足用户需求, 系统集成商可以向制造厂商出具产品验收证明。

<2> 境外项目: 一般在业主与境外系统集成商联合对所有货物进行检验, 确认货物是否符合“技术参数”的要求, 一旦设备供应商通过了测试, 境外系统集成商可以向设备供应商出具“产品接受证明”(即产品验收证明)。

4) 公司财务部门根据系统集成商确认的设备交付单(发货证明)和产品验收文件或相关证明文件确认销售收入。

④ AFC 技术服务收入确认的具体方法

1) AFC 系统日常保养和维修服务

公司将合同项下的劳务收入总额按直线法在劳务期限内进行确认, 即按照资产负债表日已提供劳务的期限占合同规定的劳务期限比例作为完工百分比, 该完工百分比乘以合同劳务收入总额扣除以前会计期间累计已确认的劳务收入后, 确认当期的劳务收入。

2) AFC 终端设备销售的伴随服务

公司根据合同约定的伴随服务全部提供完毕后，取得客户明确的服务提供证明，确认相应的服务收入。

⑤ AFC 系统集成项目销售收入的确认方法

在系统集成设备及与系统集成相关的服务收入能分开核算的情况下，系统集成项目一般为取得项目初验证书时确认收入；系统集成硬件设备为取得设备验收单时确认收入，系统集成相关的服务收入，在取得客户终验报告后一次性确认。

在硬件系统、软件系统及与系统集成相关的服务收入不能分开核算的情况下，则将其一并核算，待系统集成于安装完成验收后确认收入。

28、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的,应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况:

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企业提供贷款的,企业可以选择下列方法之一进行会计处理:

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用,计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的,出租人将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方,因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

<u>会计政策变更的内容和原因</u>	<u>审批程序</u>	<u>备注</u>
财政部于2017年7月5日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会[2017]22号), (以下简称新收入准则)要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。	公司于第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十九次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。	根据新旧准则转换的衔接规定,公司自2020年1月1日执行新收入准则,无需重述前期可比数,但应当对首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。经公司第三届董事会第二十三次会议于2020年4月27日决议通过,于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

② 新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

③ 执行新收入准则的主要变化和影响如下:

将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 应当作为合同取得成本确认为一项资产; 但是该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。根据上述规定, 销售佣金属于合同取得成本。在成本发生时应通过“合同取得成本”科目进行核算, 确认收入时再转入“销售费用”科目。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行该准则对财务报表其他相关项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日		影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	451,856,732.97	108,776,560.79	3,793,740.17	540,000.03	-448,062,992.80	-108,236,560.76
合同负债			396,515,922.83	95,784,567.04	396,515,922.83	95,784,567.04
其他流动负债			51,547,069.97	12,451,993.72	51,547,069.97	12,451,993.72

各项目调整情况说明: 公司执行新收入准则对年初合并财务报表及母公司报表的影响仅为流动负债重分类, 对本集团年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

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

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

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

(5) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时, 需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值, 并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计, 同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

分部报告

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。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指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) 企业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) 企业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。

公司以行业分部为基础确定报告分部。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

母公司于 2020 年 11 月 12 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202031001719), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年。原 2017 年 10 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201731000205)于 2020 年 10 月 22 日到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定, 母公司本年度实际执行企业所得税率为 15%。

子公司北京聚利科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202011006391), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年。原 2017 年 10 月 23 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201711002827)于 2020 年 10 月 24 日到期。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定, 子公司北京聚利科技有限公司本年度实际执行企业所得税率为 15%。

子公司智达信自动化设备有限公司于 2020 年 12 月 1 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202033000075), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定, 母公司本年度实际执行企业所得税率为 15%。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定, 二级子公司上海鹰玺信息科技有限责任公司、三级子公司柳州华铭智能科技有限公司、郑州恒越华铭智能系统有限公司、上海秩城智能科技有限公司 2020 年度符合小型微利企业减免标准, 对应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策, 子公司北京聚利科技有限公司享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	80,628.93	72,235.94
银行存款	291,378,753.67	551,629,120.45
其他货币资金	<u>34,928,487.35</u>	<u>23,311,026.83</u>
合计	<u>326,387,869.95</u>	<u>575,012,383.22</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至期末，使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末金额
银行存款（注1）	1,824,198.93
保函保证金	33,560,056.44
ETC 保证金	1,000.00
其他使用受限的货币资金（注2）	<u>1,367,430.91</u>
合计	<u>36,752,686.28</u>

注1：福建宁德惠享无限科技有限公司（以下简称“宁德惠享”）起诉华铭智能，法院依据宁德惠享的申请，依法对华铭智能的财产采取了保全措施，冻结公司上海银行松江支行 03001999604 账户中 1,824,198.93 元。

注2：子公司北京聚利科技有限公司与华夏银行有限公司签订销售合同，合同约定公司在华夏银行开立专门的结算账户，账户内资金为华夏银行向公司支付的设备预付款，未经华夏银行书面同意，公司不得动用账户内资金。截至 2020 年 12 月 31 日，公司被冻结资金的余额为 1,367,430.91 元。

除此之外货币资金无其他抵押、冻结等对变现有限制，或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,000,000.00	195,000,000.00
其中：银行理财产品	240,000,000.00	195,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	<u>240,000,000.00</u>	<u>195,000,000.00</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,558,156.11	11,895,465.49
商业承兑票据	16,885,612.41	6,055,208.12
小计	<u>23,443,768.52</u>	<u>17,950,673.61</u>
减: 坏账准备	8,930,774.65	3,454,622.04
合计	<u>14,512,993.87</u>	<u>14,496,051.57</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	1,006,722.56
商业承兑票据	=	=
合计	=	<u>1,006,722.56</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据	<u>23,443,768.52</u>	100.00%	<u>8,930,774.65</u>	38.09%	<u>14,512,993.87</u>
其中: 组合 1	159,065.00	0.68%	-	-	159,065.00
组合 2	23,284,703.52	99.32%	8,930,774.65	38.35%	14,353,928.87
合计	<u>23,443,768.52</u>	100.00%	<u>8,930,774.65</u>	38.09%	<u>14,512,993.87</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据	<u>17,950,673.61</u>	100.00%	<u>3,454,622.04</u>	19.25%	<u>14,496,051.57</u>
其中: 组合 1	11,895,465.49	66.27%	-	-	11,895,465.49
组合 2	6,055,208.12	33.73%	3,454,622.04	57.05%	2,600,586.08
合计	<u>17,950,673.61</u>	100.00%	<u>3,454,622.04</u>	19.25%	<u>14,496,051.57</u>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	539,070,805.03
1至2年	240,745,008.04
2至3年	70,007,505.66
3至4年	40,311,140.10
4至5年	11,658,563.83

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额
5年以上	21,348,324.11
小计	923,141,346.77
减:坏账准备	115,860,287.41
合计	<u>807,281,059.36</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收账款	923,052,080.79	99.99%	115,771,021.43	12.54%	807,281,059.36
其中:组合3	923,052,080.79	100.00%	115,771,021.43	12.54%	807,281,059.36
组合4	-	-	-	-	-
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>89,265.98</u>	0.01%	<u>89,265.98</u>	100.00%	=
合计	<u>923,141,346.77</u>	100.00%	<u>115,860,287.41</u>	12.55%	<u>807,281,059.36</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收账款	1,113,630,331.11	99.86%	112,096,939.95	10.07%	1,001,533,391.16
其中:组合3	1,113,630,331.11	100.00%	112,096,939.95	10.07%	1,001,533,391.16
组合4	-	-	-	-	-
按单项计提坏账准备的应收账款	<u>1,511,849.50</u>	0.14%	<u>1,511,849.50</u>	100.00%	=
合计	<u>1,115,142,180.61</u>	100.00%	<u>113,608,789.45</u>	10.19%	<u>1,001,533,391.16</u>

期末单项计提坏账准备的应收款项:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户1	89,265.98	89,265.98	100.00%	收款存在重大不确定性

按组合3计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	539,070,805.03	26,953,540.25	5.00%
1-2年	240,745,008.04	24,074,500.80	10.00%
2-3年	70,007,505.66	14,001,501.13	20.00%
3-4年	40,311,140.10	20,155,570.05	50.00%
4-5年	11,658,563.83	9,326,851.07	80.00%
5年以上	<u>21,259,058.13</u>	<u>21,259,058.13</u>	100.00%
合计	<u>923,052,080.79</u>	<u>115,771,021.43</u>	12.54%

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	112,096,939.95	4,696,778.48	-	1,022,697.00	-	115,771,021.43
按单项计提坏账准备	<u>1,511,849.50</u>	=	<u>1,422,583.52</u>	=	=	<u>89,265.98</u>
合计	<u>113,608,789.45</u>	<u>4,696,778.48</u>	<u>1,422,583.52</u>	<u>1,022,697.00</u>	=	<u>115,860,287.41</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
本期核销或转销的坏账准备	1,022,697.00

其中，重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 227,723,712.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,813,302.59 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	-

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	期末数		
		初始成本	公允价值变动	期末数
应收款项融资	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	13,018,715.89

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,428,425.29	96.63%	8,163,563.08	86.90%
1 年以上	<u>991,451.58</u>	<u>3.37%</u>	<u>1,230,221.30</u>	<u>13.10%</u>
合计	<u>29,419,876.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,393,784.38</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 19,073,335.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.83%。

7、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>27,725,616.35</u>	<u>31,990,424.86</u>
合计	<u>27,725,616.35</u>	<u>31,990,424.86</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	17,208,904.90
1 至 2 年	11,346,892.11
2 至 3 年	800,120.00
3 至 4 年	872,678.00
4 至 5 年	442,594.00
5 年以上	628,090.26
小计	31,299,279.27
减：坏账准备	<u>3,573,662.92</u>
合计	<u>27,725,616.35</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	22,357,435.30	34,029,371.90
备用金	1,630,270.32	481,532.35
代扣代缴公积金	668,734.73	510,717.00

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	4,700,000.00	-
其他	1,942,838.92	-
合计	31,299,279.27	35,021,621.25

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,031,196.39	-	-	3,031,196.39
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	542,466.53	-	-	542,466.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	3,573,662.92	-	-	3,573,662.92

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,031,196.39	542,466.53	-	-	-	3,573,662.92

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 15,850,950.00 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 50.64%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,149,855.00 元。

⑥ 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中关村科技园顺义园管理委员会	顺义区企业入驻补贴	4,700,000.00	1 年以内	2021 年 1 月 20 日收到 470.00 万元 《顺义区促进进入区企业发展扶持办法》(顺政发(2017) 38 号)

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,446,117.99	9,813,962.46	120,632,155.53	160,967,315.01	5,365,554.61	155,601,760.40
库存商品	62,525,010.07	215,412.23	62,309,597.84	49,910,717.00	215,412.23	49,695,304.77
委托加工物资	33,063,436.13	-	33,063,436.13	67,013,123.00	-	67,013,123.00
在产品	118,907,744.87	-	118,907,744.87	112,717,880.00	-	112,717,880.00
发出商品	<u>258,867,537.57</u>	=	<u>258,867,537.57</u>	<u>464,185,118.90</u>	=	<u>464,185,118.90</u>
合计	<u>603,809,846.63</u>	<u>10,029,374.69</u>	<u>593,780,471.94</u>	<u>854,794,153.91</u>	<u>5,580,966.84</u>	<u>849,213,187.07</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,365,554.61	6,500,999.84	-	2,052,591.99	-	9,813,962.46
库存商品	<u>215,412.23</u>	=	=	=	=	<u>215,412.23</u>
合计	<u>5,580,966.84</u>	<u>6,500,999.84</u>	=	<u>2,052,591.99</u>	=	<u>10,029,374.69</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	16,253,691.48	1,550,825.97
预缴企业所得税	10,505,757.55	19,465.41
预缴个人所得税	=	<u>13,048.45</u>
合计	<u>26,759,449.03</u>	<u>1,583,339.83</u>

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
上海艾文普信息技术有限公司	4,173,833.18	-	-	338,615.85	-	-
亮啦(上海)数据科技有限公司	3,865,624.75	-	-	-3,822,592.82	-	4,296,226.82
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	2,586,637.53	-	-	249,141.34	-	-
福建神威系统集成有限责任公司	=	<u>20,656,863.00</u>	=	<u>-302,992.18</u>	=	=
合计	<u>10,626,095.46</u>	<u>20,656,863.00</u>	=	<u>-3,537,827.81</u>	=	<u>4,296,226.82</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海艾文普信息技术有限公司	-	-	-	4,512,449.03	-
亮啦(上海)数据科技有限公司	-	-	-	4,339,258.75	-
北京中寰天畅卫星导航科技有 限公司	-	-	-	2,835,778.87	-
福建神威系统集成有限责任公 司	=	=	=	<u>20,353,870.82</u>	=
合计	=	=	=	<u>32,041,357.47</u>	=

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
阿不思网络科技(上海)有限公司	-	-
广州星才科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
中诚科创科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海东晗华铭信息科技有限公司	2,500,000.00	-
易程(苏州)电子科技股份有限公司	<u>3,560,000.00</u>	=
合计	<u>10,060,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动
阿不思网络科技(上海)有限公司	-	-	-3,500,000.00	-
广州星才科技有限公司	-	-	-	-
中诚科创科技有限公司	-	-	-	-
上海东晗华铭信息科技有限公司	-	-	-	-
易程(苏州)电子科技股份有限公司	=	=	=	=
合计	=	=	<u>-3,500,000.00</u>	=

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	指定为以公允价值计量且其变	其他综合收益转入留存收益的
	动计入其他综合收益的原因	原因
阿不思网络科技（上海）有限公司	不以交易为目的	-
广州星才科技有限公司	不以交易为目的	-
中诚科创科技有限公司	不以交易为目的	-
上海东晗华铭信息科技有限公司	不以交易为目的	-
易程（苏州）电子科技股份有限公司	不以交易为目的	-
合计		

12、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	79,781,578.46	90,297,756.79
固定资产清理	=	=
合计	<u>79,781,578.46</u>	<u>90,297,756.79</u>

(1) 固定资产情况

① 账面价值

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及 电子设备	合计
账面原值					
期初余额	67,685,718.50	55,945,726.39	8,330,357.13	9,411,495.40	141,373,297.42
本期增加金额	-549,486.21	3,559,929.40	349,324.04	914,810.33	4,274,577.56
其中：购置	-549,486.21（注）	3,559,929.40	349,324.04	914,810.33	4,274,577.56
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	183,500.00	697,883.35	881,383.35
其中：处置或报废	-	-	183,500.00	697,883.35	881,383.35
期末余额	67,136,232.29	59,505,655.79	8,496,181.17	9,628,422.38	144,766,491.63
累计折旧					
期初余额	11,580,220.64	28,403,250.39	4,956,897.67	5,919,560.73	50,859,929.43
本期增加金额	3,187,179.90	9,011,192.01	945,314.76	1,496,316.96	14,640,003.63
其中：计提	3,187,179.90	9,011,192.01	945,314.76	1,496,316.96	14,640,003.63
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	104,595.04	626,036.05	730,631.09
其中：处置或报废	-	-	104,595.04	626,036.05	730,631.09
期末余额	14,767,400.54	37,414,442.40	5,797,617.39	6,789,841.64	64,769,301.97

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及 电子设备	合计
减值准备					
期初余额	-	215,611.20	-	-	215,611.20
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	215,611.20	-	-	215,611.20
账面价值					
期末账面价值	52,368,831.75	21,875,602.19	2,698,563.78	2,838,580.74	79,781,578.46
期初账面价值	56,105,497.86	27,326,864.80	3,373,459.46	3,491,934.67	90,297,756.79

注: 系公司根据审价后价格调减固定资产-房屋建筑物原值。

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

13、在建工程

(1) 工程项目按类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
聚利大厦工程	135,759,619.10	-	135,759,619.10	94,181,993.55	-	94,181,993.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期其他变动 金额	本期转入 固定资产金额
聚利大厦工程	14,955.00 万	94,181,993.55	41,577,625.55	-	-

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目名称	本期其他 减少金额	期末余额	工程投入占 预算比例	工程进度
聚利大厦工程	-	135,759,619.10	90.78%	在建

(续上表 2)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
聚利大厦工程	2,673,380.80	2,245,372.95	100.00%	自有资金、银行贷款资金

(3) 报告期末在建工程抵押情况详见附注六、53。

(4) 本报告期计提在建工程减值准备情况
无。

14、无形资产

(1) 账面价值

项目	土地使用权	专利权及其他	软件	合计
账面原值				
期初余额	80,741,850.32	64,760,150.00	4,325,995.43	149,827,995.75
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	80,741,850.32	64,760,150.00	4,325,995.43	149,827,995.75
累计摊销				
期初余额	4,943,780.09	2,023,754.67	2,053,620.43	9,021,155.19
本期增加金额	1,688,178.62	8,095,018.68	1,020,543.21	10,803,740.51
其中：计提	1,688,178.62	8,095,018.68	1,020,543.21	10,803,740.51
企业合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	6,631,958.71	10,118,773.35	3,074,163.64	19,824,895.70
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	专利权及其他	软件	合计
本期减少金额	-	-	-	-
其中:处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末账面价值	74,109,891.61	54,641,376.65	1,251,831.79	130,003,100.05
期初账面价值	75,798,070.23	62,736,395.33	2,272,375.00	140,806,840.56

(2) 报告期末无形资产抵押情况详见附注六、53。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况:
无。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 (计提)	其他	处置	其他	
北京聚利科技 有限公司(以下 简称“聚利科 技”)(注)	109,645,564.53	-	-	-	-	109,645,564.53
商誉原值合计	109,645,564.53	-	-	-	-	109,645,564.53
商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
商誉净值	109,645,564.53	-	-	-	-	109,645,564.53

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京聚利科技 有限公司	-	-	-	-	-	-

注:公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

聚利科技资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用了上海申威资产评估有限公司2021年4月16日沪申威评报字(2021)第2021号的评估报告,经测试未减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

聚利科技减值测试的范围是聚利科技形成商誉的资产组涉及的资产, 该资产组与购买日所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

① 重要假设及依据

- 1) 公司所在地及中国的社会经济环境不产生大的变更, 所遵循的国家现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化;
- 2) 针对评估基准日资产的实际状况, 假设企业持续经营;
- 3) 假设公司的经营者是负责的, 且公司管理层有能力担当其职务;
- 4) 除非另有说明, 假设公司完全遵守所有有关的法律和法规;
- 5) 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致;
- 6) 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上, 经营范围、方式与现时方向保持一致;
- 7) 有关信贷利率、汇率、赋税基准及税率, 政策性征收费用等不发生重大变化。

② 关键参数

项目	关键参数	备注
预测期	2021-2025 年 (后续为稳定期)	-
预测期增长率	以行业惯例、市场变化、经营模式、产能及产销率等并结合公司的综合管理判断	-
稳定期增长率	持平	-
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	-
折现率 (税前加权平均资本成本)	13.25%	-

(5) 商誉减值测试的影响

根据公司与聚利科技原股东签订的购买资产协议, 聚利科技在 2019 年-2020 年已完成业绩承诺, 对商誉减值测试无影响。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	128,350,859.54	19,295,358.67	120,094,607.88	18,037,846.23
资产减值准备	10,244,985.89	1,536,747.89	5,796,578.04	1,228,470.17

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
递延收益	7,084,769.36	1,062,715.40	11,061,692.40	1,659,253.86
未弥补亏损	5,830,830.04	1,261,536.77	5,340,889.27	1,335,222.32
职工教育经费	2,790,766.08	418,614.91	6,527,769.36	979,165.40
预提费用	59,881,549.37	8,982,232.41	52,561,763.84	7,884,264.58
非交易权益工具投资公允价值变动	3,500,000.00	525,000.00	3,500,000.00	525,000.00
预提超额利润奖励	<u>150,300,000.00</u>	<u>22,545,000.00</u>	<u>129,940,802.13</u>	<u>19,491,120.32</u>
合计	<u>367,983,760.28</u>	<u>55,627,206.05</u>	<u>334,824,102.92</u>	<u>51,140,342.88</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
股权投资收益	12,448,895.94	1,867,334.39	12,448,895.94	1,867,334.39
内部交易未实现亏损	1,997,882.30	299,682.35	5,267,146.99	790,072.05
非同一控制企业合并资产评估增值	<u>96,691,914.73</u>	<u>14,503,787.21</u>	<u>133,744,619.25</u>	<u>20,061,692.88</u>
合计	<u>111,138,692.97</u>	<u>16,670,803.95</u>	<u>151,460,662.18</u>	<u>22,719,099.32</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,847,750.65	-
可抵扣亏损	<u>923,883.48</u>	<u>1,903,907.73</u>
合计	<u>2,771,634.13</u>	<u>1,903,907.73</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	-	-	-
2022	-	-	-
2023	-	436,342.81	-
2024	2,931.96	1,467,564.92	-
2025	<u>920,951.52</u>	-	-
合计	<u>923,883.48</u>	<u>1,903,907.73</u>	-

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,300,000.00	-
预付工程设备款	<u>1,669,306.21</u>	<u>762,916.80</u>
合计	<u>3,969,306.21</u>	<u>762,916.80</u>

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	-
保证借款(注)	15,881,663.29	152,000,000.00
应付利息	<u>44,968.96</u>	-
合计	<u>35,926,632.25</u>	<u>152,000,000.00</u>

注：公司子公司北京聚利科技有限公司法人韩智、桂杰为子公司北京聚利科技有限公司向花旗银行（中国）有限公司北京分行人民币 15,881,663.29 元的贷款提供连带责任保证。

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,672,295.43	9,850,506.72
商业承兑汇票	<u>6,772,659.07</u>	<u>9,544,465.83</u>
合计	<u>32,444,954.50</u>	<u>19,394,972.55</u>

注：2019年11月14日公司与上海银行股份有限公司松江支行签订综合授信合同，约定在2019年11月14日至2020年11月6日提供不超过陆仟万元的授信额度。2020年11月24日，公司与上海银行股份有限公司松江支行签订综合授信合同，约定在2020年11月24日至2021年11月24日提供不超过陆仟万元的授信额度。截至2020年12月31日，在此授信额度下已开具尚未到期银行承兑汇票 20,666,542.93 元。

2020年9月16日，公司与上海浦东发展银行松江支行签订综合授信合同，约定在2020年9月16日至2021年9月15日提供不超过玖仟捌佰万元的授信额度。截至2020年12月31日，在此授信额度下已开具的尚未到期银行承兑汇票合计 5,005,752.50 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	112,200,965.25	420,797,822.79
其中：账龄超过1年的应付账款	18,406,501.70	11,710,835.66

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,811,547.53	未结算
供应商 2	704,410.25	未结算
供应商 3	628,274.17	未结算
供应商 4	1,601,049.15	未结算
供应商 5	867,387.60	未结算
合计	<u>5,612,668.70</u>	

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,796,392.91	3,793,740.17

22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	230,915,512.48	396,515,922.83

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,876,583.73	196,398,989.74	199,173,143.06	25,102,430.41
辞退福利	-	41,600.00	28,000.00	13,600.00
离职后福利-设定提存计划	1,486,516.14	3,001,139.52	3,996,181.46	491,474.20
合计	<u>29,363,099.87</u>	<u>199,441,729.26</u>	<u>203,197,324.52</u>	<u>25,607,504.61</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,812,445.60	172,727,472.87	172,335,000.86	18,204,917.61
职工福利费	-	3,698,619.50	3,698,619.50	-
社会保险费	908,978.81	8,835,493.87	8,716,049.63	1,028,423.05
其中: 医疗保险费	798,657.15	8,507,510.56	8,287,303.64	1,018,864.07
工伤保险费	39,562.27	65,851.91	103,326.83	2,087.35
生育保险费	70,759.39	262,131.40	325,419.16	7,471.63
住房公积金	26,502.00	8,646,847.53	8,642,295.13	31,054.40
工会经费和职工教育经费	9,128,657.32	2,490,555.97	5,781,177.94	5,838,035.35
合计	<u>27,876,583.73</u>	<u>196,398,989.74</u>	<u>199,173,143.06</u>	<u>25,102,430.41</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,421,546.85	2,898,917.45	3,852,084.90	468,379.40
失业保险费	<u>64,969.29</u>	<u>102,222.07</u>	<u>144,096.56</u>	<u>23,094.80</u>
合计	<u>1,486,516.14</u>	<u>3,001,139.52</u>	<u>3,996,181.46</u>	<u>491,474.20</u>

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,392,800.87	28,228,572.72
企业所得税	862,207.79	82,544,055.58
个人所得税	2,795,167.15	9,019,551.21
城市维护建设税	767,531.72	1,411,027.68
教育费附加	450,959.72	846,616.61
地方教育费附加	303,014.99	564,377.55
土地使用税	240,000.31	-
房产税	554,835.76	-
印花税	<u>150,371.29</u>	<u>15,081.80</u>
合计	<u>26,516,889.60</u>	<u>122,629,283.15</u>

25、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	533,036.57
应付股利	-	-
其他应付款	<u>13,903,188.47</u>	<u>99,807,570.97</u>
合计	<u>13,903,188.47</u>	<u>100,340,607.54</u>

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	465,302.60
长期借款应付利息	=	<u>67,733.97</u>
合计	=	<u>533,036.57</u>

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	20,000.00	20,000.00
预提费用	10,517,229.00	74,062,338.14
关联方借款	-	10,000,000.00
应付报销款	1,184,143.41	1,911,965.10

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个税	-	12,241,218.27
代收代付货款	1,019,100.00	-
其他	1,162,716.06	1,572,049.46
合计	<u>13,903,188.47</u>	<u>99,807,570.97</u>

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	4,106,088.09
一年内到期的长期借款应计利息	58,899.99	-
一年内到期的债券利息	150,000.00	-
合计	<u>15,208,899.99</u>	<u>4,106,088.09</u>

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	1,006,722.56	-
待转销项税额	30,019,016.62	51,547,069.97
合计	<u>31,025,739.18</u>	<u>51,547,069.97</u>

28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注）	35,000,000.00	39,106,088.09
减：一年内到期的长期借款	15,000,000.00	4,106,088.09
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

注：公司子公司北京聚利科技有限公司为向杭州银行股份有限公司北京顺义支行借款提供在建工程及土地使用权抵押，抵押财产评估价为人民币 114,790,000.00 元整，抵押担保的主债权金额为人民币 47,000,000.00 元整，本期末实际借款人民币 35,000,000.00 元；公司子公司北京聚利科技有限公司法人韩智及其配偶李亚非为公司子公司北京聚利科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京顺义支行不超过人民币 47,000,000.00 元的贷款提供保证。

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
华铭定转	91,231,010.61	88,142,109.45
华铭定 02	102,778,796.92	-
合计	<u>194,009,807.53</u>	<u>88,142,109.45</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
华铭定转(注1)	100.00	2019年12月24日	2019/12/24-2025/12/23	100,000,000.00	88,142,109.45
华铭定02(注2)	100.00	2020年7月17日	2020/7/17-2026/7/16	120,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到 期的非流动负 债	期末余额
华铭定转(注1)	-	300,000.00	3,088,901.16	300,000.00	-	91,231,010.61
华铭定02(注2)	120,000,000.00	150,000.00	-17,221,203.08	-	150,000.00	102,778,796.92

注1: 经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《关于核准上海华铭智能终端设备股份有限公司向韩智等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2019]1583号)核准,华铭智能于2019年12月24日定向发行100万张可转换公司债券,发行价格为每张100元,按面值发行,期限6年。

即自2019年12月24日至2025年12月23日。债券利率分别为:第一年为0.3%,第二年为0.5%,第三年为1.0%,第四年为1.5%,第五年为1.8%,第六年为2.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。转股期限自发行结束之日(2019年12月24日)起满十二个月后的第一个交易日(2020年12月24日)起至可转换公司债券到期日(2025年12月23日)止,转股价格为13.71元/股。

注2: 经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《关于核准上海华铭智能终端设备股份有限公司向韩智等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2019]1583号)核准,华铭智能于2020年7月17日非公开发行120万张可转换公司债券,发行价格为每张100元,按面值发行,期限6年,即自2020年7月17日至2026年7月16日。债券利率分别为:第一年为0.3%,第二年为0.5%,第三年为1.0%,第四年为1.5%,第五年为1.8%,第六年为2.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。转股期限自发行结束之日(2020年7月17日)起满六个月后的第一个交易日(2021年01月18日)起至可转换公司债券到期日(2026年07月16日)止,转股价格为26.03元/股。

30、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
超额业绩奖励(注)	150,300,000.00	129,940,802.13

注：根据公司与聚利科技原股东签订的购买资产协议约定，聚利科技 2019 年度至 2021 年度累积实现的净利润（特指聚利科技相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）超过《业绩补偿协议》约定的承诺净利润数总和 23,270 万元，公司应当将聚利科技 2019 年度至 2021 年度累积实现的净利润总和超过承诺净利润数总和部分的 50%（上限为本次标的资产交易价格总额 86,500 万元的 20%）作为奖金奖励给届时仍在聚利科技或华铭智能任职的包括但不限于聚利科技的核心管理团队成员在内的相关主体。2019 年聚利科技实现扣非后净利润 49,258.16 万元，2020 年聚利科技实现扣非后净利润 14,321.59 万元，本期预提超额利润奖励 4,305.92 万元。本期发放超额部分奖励 2,270.00 万元。

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,061,692.40	2,500,000.00	6,476,923.04	7,084,769.36	注

注：从政府无偿取得的与资产或收益相关的政府补助。

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
技术改造专项资金（注 1）	4,307,692.40	-	1,476,923.04	-
松江轻轨项目（注 2）	2,500,000.00	2,500,000.00	-	5,000,000.00
城市轨交 AFC 系统智能云支付项目（注 3）	2,754,000.00	-	-	-
轨交工业互联网平台建设项目（注 4）	1,500,000.00	=	=	=
合计	11,061,692.40	2,500,000.00	1,476,923.04	5,000,000.00

(续上表)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
技术改造专项资金（注 1）	-	-	2,830,769.36	与资产相关
松江轻轨项目（注 2）	-	-	-	与收益相关
城市轨交 AFC 系统智能云支付项目（注 3）	-	-	2,754,000.00	与收益相关
轨交工业互联网平台建设项目（注 4）	=	=	1,500,000.00	与收益相关
合计	=	=	7,084,769.36	与收益相关

注 1：根据上海市发展和改革委员会于 2011 年 5 月 27 日发布的《华铭智能轨道交通自动售检票系统技改项目 2011 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》（沪发改产(2011)026 号）和国家发展和改革委员会、工业和信息化部于 2011 年 8 月 29 日联合发布的《关于下达重点产业

振兴和技术改造(第三批)2011 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2011]1908 号), 公司于 2011 年 11 月 30 日收到与技改项目相关的政府补助 400.00 万元; 根据沪经投(2011) 670 号《上海市经济信息化委、市财政局关于下达 2011 年重点技术改造项目专项资金计划(国家重点技术改造地方配套专项第一批)的通知》, 公司于 2012 年 4 月 13 日收到市级配套资金 400.00 万元。由于上述款项是用于购买技改项目所需的机器设备, 因此确认为“递延收益”。

2017 年 7 月 11 日, 上海市松江区发展和改革委员会印发了松发改字[2017]68 号文件《关于“上海华铭智能终端设备股份有限公司华铭智能轨道交通自动售检票系统技术改造项目”初步验收意见的回复》, 同意了该项目的验收, 自 2017 年 7 月起, 公司将该政府补助在固定资产剩余使用年限内平均结转入损益。本期递延收益转入营业外收入金额为 1,476,923.04 元。

注 2: 2017 年 11 月 20 日, 公司与上海市松江区经济委员会签订了《松江区企业首台(套)重大技术装备推广应用项目》合同, 合同约定, 该项目首台(套)金额 4,433.00 万元, 政府提供专项资金扶持为 500.00 万元, 签订合同后先拨付 50%, 计 250.00 万元, 其余 50%专项资金, 待项目验收后根据验收结果足额或非足额拨付。由于该款项需待项目验收后才能确认损益, 因此确认为“递延收益”。

2020 年 7 月 8 日, 上海市松江区经济委员会主持召开了由上海华铭智能终端设备股份有限公司承担的 2017 年度松江区首台(套)重大技术装备推广应用项目“松江有轨电车自动售检票(AFC)首台突破”验收会议, 同意该项目的验收, 公司于 2020 年 10 月收到剩余补助款项 250.00 万元, 并于当期全部结转入损益。

注 3: 2017 年 10 月 1 日, 公司与上海市经济和信息化委员会签订了《基于智能云支付的城市轨道交通 AFC 系统装备首台突破》合同, 合同约定, 该项目首台(套)金额为 4,596.00 万元, 政府提供专项资金扶持为 459.00 万元, 签订合同后先拨付 60%, 计 275.40 万元, 其余 40%专项资金, 待项目验收后根据验收结果足额或非足额拨付。由于该款项需待项目验收后才能确认损益, 因此确认为“递延收益”。

注 4: 2019 年 8 月 22 日, 公司与松江区科学技术委员会签订了《基于窄带物联网(5G)的轨交工业互联网平台建设》合同, 合同约定, 政府提供专项资金扶持为 300.00 万元, 签订合同后先拨付 50%, 计 150.00 万元, 其余 50%专项资金, 待项目验收后根据验收结果足额或非足额拨付。由于该款项需待项目验收后才能确认损益, 因此确认为“递延收益”。

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

32、股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(1) 有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	110,892,625.00	-	-	-	-36,589,001.00	-36,589,001.00	74,303,624.00
其中：境内法人持股	5,720,698.00	-	-	-	-5,720,698.00	-5,720,698.00	-
境内自然人持股	105,171,927.00	-	-	-	-30,868,303.00	-30,868,303.00	74,303,624.00
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
小计	110,892,625.00	-	-	-	-36,589,001.00	-36,589,001.00	74,303,624.00
(2) 无限售条件流通股股份	-	-	-	-	-	-	-
人民币普通股	77,372,400.00	-	-	-	36,589,001.00	36,589,001.00	113,961,401.00
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
小计	<u>77,372,400.00</u>	=	=	=	<u>36,589,001.00</u>	<u>36,589,001.00</u>	<u>113,961,401.00</u>
(3) 股份总数	<u>188,265,025.00</u>	=	=	=	=	=	<u>188,265,025.00</u>

33、其他权益工具

(1) 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

公司 2019 年 1 月 28 日第三届董事会第十三次会议决议、2019 年 4 月 30 日第三届董事会第十五次会议决议及 2019 年 5 月 21 日年公司股东大会会议决议, 并于 2019 年 9 月 11 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]1583 号文《关于核准上海华铭智能终端设备股份有限公司向韩智等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》核准, 公司向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行可转换债券, 期限 6 年。本次拟发行可转换公司债券募集资金总额为 10,000.00 万元, 发行数量为 100 万张, 每张面值为人民币 100 元, 按面值发行。期限为自发行之日起 6 年, 即自 2019 年 12 月 24 日至 2025 年 12 月 23 日。债券利率分别为: 第一年为 0.3%, 第二年为 0.5%, 第三年为 1.0%, 第四年为 1.5%, 第五年为 1.8%, 第六年为 2.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式, 到期归还本金和最后一年利息。转股期限自发行结束之日(2019 年 12 月 24 日)起满十二个月后的第一个交易日(2020 年 12 月 24 日)起至可转换公司债券到期日(2025 年 12 月 23 日)止。

公司 2019 年 5 月 21 日股东大会决议、2020 年 3 月 25 日临时股东大会决议、2020 年 7 月 1 日临时股东大会决议, 并经 2019 年 9 月 11 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]1583 号文《关于核准上海华铭智能终端设备股份有限公司向韩智等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》核准, 公司非公开发行可转换公司债券募集配套资金 12,000 万元, 期限 6

年。公司于2020年7月17日非公开发行可转换公司债券募集资金12,000万元，发行数量为120万张，每张面值为人民币100元，按面值发行。期限为自发行之日起6年，即自2020年7月17日至2026年7月16日。债券利率分别为：第一年为0.3%，第二年为0.5%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为1.8%，第六年为2.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。转股期限自发行结束之日（2020年7月17日）起满六个月后的第一个交易日（2021年01月18日）起至可转换公司债券到期日（2026年07月16日）止。

(2) 期末发行在外的可转换公司债券变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值(注)
可转换公司债券	1,000,000.00	11,857,890.55	1,200,000.00	14,872,423.43

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	-	-	2,200,000.00	26,730,313.98

注：系可转换公司债券中属于权益工具成分的价值。

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	831,202,663.86	42,117.14	-	831,244,781.00
其他资本公积	=	<u>4,296,226.82</u>	=	<u>4,296,226.82</u>
合计	<u>831,202,663.86</u>	<u>4,338,343.96</u>	=	<u>835,541,007.82</u>

注：资本公积-资本溢价(股本溢价)变动因公司持有柳州华铭智能科技有限公司100%股权于2020年12月被动稀释为95%，形成资本公积-资本溢价(股本溢价)42,117.14元；资本公积-其他资本公积变动因公司持有亮啦(上海)数据科技有限公司43.30%的股权由于股东增资被动稀释为42.17%，形成资本公积-其他资本公积4,296,226.82元。

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,417,276.39	1,733,526.85	-	43,150,803.24
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>41,417,276.39</u>	<u>1,733,526.85</u>	=	<u>43,150,803.24</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	519,107,251.94	253,050,986.37
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	519,107,251.94	253,050,986.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	127,167,979.43	277,572,290.59
减: 提取法定盈余公积	1,733,526.85	3,250,425.02
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利(注)	28,239,753.75	8,265,600.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	616,301,950.77	519,107,251.94

注: 2020年5月18日, 经2019年度股东大会审议通过, 公司以2019年末股本总额188,265,025.00股为基数, 每10股现金分红1.50元(含税), 共计发放股利28,239,753.75元。

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入具体情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,246,508,621.73	664,703,169.19	1,439,906,314.88	724,754,913.46
其他业务	<u>3,264,949.54</u>	<u>2,544,942.86</u>	<u>274,440.45</u>	-
合计	<u>1,249,773,571.27</u>	<u>667,248,112.05</u>	<u>1,440,180,755.33</u>	<u>724,754,913.46</u>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
AFC 售检票系统及其他设备	266,371,304.58
AFC 技术服务	33,969,241.72
ETC 产品业务	946,168,075.43
其他	<u>3,264,949.54</u>
合计	<u>1,249,773,571.27</u>

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,154,767.77	3,534,538.12
教育费附加	2,484,662.92	2,116,405.97
印花税	1,220,209.09	55,948.18
地方教育费附加	1,656,475.44	1,363,367.73

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	664,863.02	664,863.02
土地使用税	320,643.31	320,643.30
车船税	-	30.00
环境保护税	74,765.96	24,563.83
合计	<u>10,576,387.51</u>	<u>8,080,360.15</u>

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,309,975.79	8,608,354.67
会务招待办公费	10,066,766.36	7,032,468.91
工资及社保	23,488,984.89	12,924,600.64
差旅费用	9,734,646.38	6,028,286.14
广告宣传费	1,196,475.59	1,065,184.71
代理费	157,118.14	170,592.97
技术及售后服务	182,417,263.51	189,652,470.58
标书费	1,224,288.80	535,388.60
其他	1,249,313.34	201,493.91
合计	<u>232,844,832.80</u>	<u>226,218,841.13</u>

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及福利费	32,226,123.75	25,400,033.91
超额业绩奖励	43,059,197.87	84,030,117.58
中介顾问及专利费用	5,041,493.95	7,239,608.74
差旅及用车费用	2,191,196.23	2,129,122.30
会务招待办公费	2,733,175.59	2,104,893.26
折旧及摊销	13,773,272.07	6,026,613.34
租赁及水电	2,957,414.81	1,902,812.69
修理费	263,489.96	266,904.60
其他	6,636,053.49	2,859,287.87
合计	<u>108,881,417.72</u>	<u>131,959,394.29</u>

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	57,383,514.91	24,522,885.85
会务招待办公费	1,831,234.24	244,292.86
材料费	26,969,309.23	13,983,451.99
差旅费	1,948,936.66	1,580,965.18

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	20,726,473.08	6,426,618.77
检测费	5,907,125.18	556,028.27
模具费	201,017.67	21,804.22
设计费	43,396.23	7,547.17
折旧费	3,205,456.63	1,452,561.63
其他	<u>1,366,580.49</u>	<u>1,074,420.94</u>
合计	<u>119,583,044.32</u>	<u>49,870,576.88</u>

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,134,970.41	1,596,282.89
减: 利息收入	2,560,986.53	1,452,161.34
手续费	483,123.24	214,050.26
汇兑损益	<u>4,832,119.71</u>	<u>116,296.67</u>
合计	<u>14,889,226.83</u>	<u>474,468.48</u>

43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵减	27,943.71	27,933.47
高新技术成果转化扶持资金	3,269,000.00	6,777,000.00
松江轻轨项目	5,000,000.00	-
增值税即征即退	<u>36,064,028.96</u>	<u>30,000,865.57</u>
合计	<u>44,360,972.67</u>	<u>36,805,799.04</u>

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	5,762,473.04	8,877,862.10
权益法核算的长期股权投资收益	<u>-3,537,827.81</u>	<u>-5,162,457.35</u>
合计	<u>2,224,645.23</u>	<u>3,715,404.75</u>

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,274,194.96	-24,371,507.80
其他应收款坏账损失	-542,466.53	997,570.89
应收票据坏账损失	<u>-5,476,152.61</u>	<u>-3,454,622.04</u>
合计	<u>-9,292,814.10</u>	<u>-26,828,558.95</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,500,999.84	1,799,338.49

47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-53,685.10

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,922,502.98	4,026,295.50	9,922,502.98
其他	21,626.57	854,283.14	21,626.57
合计	9,944,129.55	4,880,578.64	9,944,129.55

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
技改专项补贴	上海发改委、松江发改委	补助	因研究开发技术更新及改造等获得的补助
松江区优秀企业扶持	上海市松江区投资促进服务中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
职工教育培训补贴	上海中山街道、石湖荡财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
技能人才培养竞赛资助	上海市松江区人力资源和社会保障局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
财政扶持	上海松江石湖荡财政所、松江区中山街道办事处、松江区人民政府方松街道办事处等	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
稳岗补贴	北京市海淀区社会保险基金管理中心、上海市松江区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
专利促进与保护	北京市顺义区市场监督管理局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助
顺义区企业入驻补贴	中关村科技园顺义园管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
技术发展专项补助	上海市松江区国库、平湖市财政局	补助	因研究开发技术更新及改造等获得的补助
其他	中关村科技园区管理委员会、施惠特经济功能区等	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
合计			

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

补助项目	补贴是否影响	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关
	当年盈亏				/与收益相关
技改专项补贴	否	否	1,476,923.04	1,476,923.04	与资产相关
松江区优秀企业扶持	否	否	-	1,620,000.00	与收益相关
职工教育培训补贴	否	否	245,295.80	129,100.00	与收益相关
技能人才培训竞赛资助	否	否	206,277.00	120,000.00	与收益相关
财政扶持	否	否	1,570,000.00	220,000.00	与收益相关
稳岗补贴	否	否	484,037.64	187,648.46	与收益相关
专利促进与保护	否	否	600,000.00	-	与收益相关
顺义区企业入驻补贴	否	否	4,700,000.00	-	与收益相关
技术发展专项补助	否	否	475,000.00	-	与收益相关
其他	否	否	164,969.50	272,624.00	与收益相关
合计			<u>9,922,502.98</u>	<u>4,026,295.50</u>	

49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	150,752.26	-	150,752.26
滞纳金及罚款	44,104.66	2,507.67	44,104.66
对外捐赠	430,000.00		430,000.00
其他	905,896.22	64,224.44	905,896.22
合计	<u>1,530,753.14</u>	<u>66,732.11</u>	<u>1,530,753.14</u>

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,625,926.01	73,506,194.81
递延所得税费用	<u>-10,535,158.54</u>	<u>-31,586,586.52</u>
合计	<u>8,090,767.47</u>	<u>41,919,608.29</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	134,955,730.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,243,359.57
子公司适用不同税率的影响	216,008.27
调整以前期间所得税的影响	-831,042.35
非应税收入的影响	225,576.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	708,150.13
研发费用加计扣除的影响	-12,505,849.12

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
残疾人工资加计扣除的影响	-230,182.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-439,505.03
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	252,452.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	451,800.02
所得税费用	8,090,767.47

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴扶持等资金	9,536,206.51	10,826,372.46
保证金退回	20,026,239.68	13,258,443.31
利息收入	2,560,986.53	1,452,161.34
保函保证金	21,128,482.68	5,731,617.42
收到的备用金	34,111.30	2,511,334.54
代扣代缴个税	-	12,241,218.27
其他	<u>1,037,512.71</u>	<u>2,098,071.61</u>
合计	<u>54,323,539.41</u>	<u>48,119,218.95</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	8,093,712.67	10,334,927.83
研发费	60,176,656.64	17,889,218.75
业务招待办公费	12,695,410.95	8,038,566.70
保函保证金	35,222,586.50	2,484,649.84
中介顾问及专利费用	5,081,293.95	8,431,725.88
运输费	3,309,975.79	5,952,848.62
其他付现费用	5,626,684.09	6,468,936.06
差旅费用	11,926,522.61	8,652,043.15
支付备用金	3,199,188.06	123,489.68
代理费	157,118.14	178,475.83
租赁及水电费	4,569,847.59	3,133,988.08
技术及售后服务	247,981,262.56	115,118,233.97
广告宣传费	1,197,781.63	1,063,878.67
检测费	94,339.62	537,528.27
公益捐赠	430,000.00	-
代扣代缴个税	12,241,218.27	-
其他	<u>1,905,308.60</u>	-
合计	<u>413,908,907.67</u>	<u>188,408,511.33</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司获得的现金净额	-	138,691,915.92

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司支付的中介费用	-	16,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	-	10,000,000.00
银票保证金	2,481,603.13	-
发行债券	116,000,000.00	-
合计	118,481,603.13	10,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方还款	10,000,000.00	8,000,000.00
银票保证金	-	2,481,603.13
债券发行费用	150,000.00	-
合计	10,150,000.00	10,481,603.13

52、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	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	126,864,962.94	277,154,737.41
加: 信用减值准备	9,292,814.10	26,828,558.95
资产减值准备	6,500,999.84	-1,799,338.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,061,335.77	9,296,824.05
无形资产摊销	10,803,740.51	3,082,196.72
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	150,752.26	53,685.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	13,310,911.32	1,477,173.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,224,645.23	-3,715,404.75

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,486,863.17	-24,472,210.71
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-6,048,295.37	-7,114,375.81
存货的减少(增加以“—”号填列)	250,984,307.28	210,943,152.62
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	292,738,152.24	-259,083,342.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-810,639,734.99	68,510,338.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-98,691,562.50	301,161,995.18
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	289,635,183.67	551,701,356.39
减: 现金的年初余额	551,701,356.39	143,941,048.17
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-262,066,172.72	407,760,308.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	289,635,183.67	551,701,356.39
其中: 库存现金	80,628.93	72,235.94
可随时用于支付的银行存款	289,554,554.74	551,629,120.45
支付宝余额	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	289,635,183.67	551,701,356.39

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额	受限原因
货币资金	36,752,686.28	保函保证金、冻结存款、预收货款
在建工程-聚利大厦工程	135,759,619.10	长期借款抵押
无形资产-土地使用权	62,488,142.86	长期借款抵押
合计	235,000,448.24	

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

54、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)
应收账款	7,889,821.22	6.5249	51,480,294.48
其中：美元	7,889,821.22	6.5249	51,480,294.48

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技改专项补贴	2,830,769.36	递延收益 /营业外收入	1,476,923.04
稳岗补贴	508,939.24	营业外收入	508,939.24
职工教育培训补贴	248,632.80	营业外收入	248,632.80
技能人才培养竞赛资助	206,277.00	营业外收入	206,277.00
财政扶持	1,572,755.00	营业外收入	1,572,755.00
专利促进与保护	600,000.00	营业外收入	600,000.00
顺义区企业入驻补贴	4,700,000.00	营业外收入	4,700,000.00
技术发展专项补助	475,000.00	营业外收入	475,000.00
进项税额加计抵减	27,943.71	其他收益	27,943.71
高新技术成果转化扶持资金	3,269,000.00	其他收益	3,269,000.00
松江轻轨项目	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
增值税即征即退	36,064,028.96	其他收益	36,064,028.96
城市轨交 AFC 系统智能云支付项目	2,754,000.00	递延收益	-
轨交工业互联网平台建设项目	1,500,000.00	递延收益	-
其他	133,975.90	营业外收入	133,975.90
合计	<u>59,891,321.97</u>		<u>54,283,475.65</u>

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、其他原因的合并范围变动

(1) 新增合并对象

新增合并对象	增加理由	期末净资产	本期净利润
华铭智能(香港)有限公司(注)	新设成立子公司	-	-

注:华铭智能(香港)有限公司成立于2020年4月7日,公司于2020年4月7日取得香港特别行政区公司注册处处长钟丽玲签发的华铭智能(香港)有限公司《公司注册证明书》(编号:2929820)以及香港税务局颁发的《商业登记证》(登记证号码:71742267-000-04-20-4,有效期:2020年4月7日至2021年4月6日)。截至2020年12月31日,注册资本港币10000元,实收资本0.00元。经营范围:AFC设备及零配件的销售、安装、维护,软硬件的系统集成和相关工程项目管理。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海康彼特信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、 设备维护	100.00%	-	设立
智达信自动化设备有限公司	浙江平湖市	浙江平湖市	制造、服务 及进出口	100.00%	-	设立
上海秩城智能科技有限公司	上海	上海	技术咨询、 技术服务	-	51.00%	设立
上海近铭智能系统有限公司	上海	上海	技术咨询、 技术服务	100.00%	-	设立
柳州华铭智能科技有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造、服务及 软件开发	-	95.00%	设立
华铭智能(香港)有限公司	香港	香港	AFC设计、生产 及软件集成	100.00%	-	设立
郑州恒越华铭智能系统有限公司	河南郑州市	河南郑州市	制造、服务及 软件开发	-	100.00%	设立
上海鹰玺信息科技有限责任公司	上海	上海	软件和信息技术 服务业	100.00%	-	设立
江苏维铭汇谷智能科技有限公司	江苏无锡市	江苏无锡市	科技推广和应用 服务业	-	51.00%	设立
鹰玺国际(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易	-	100.00%	设立
浙江近铭智能科技有限公司	浙江平湖市	浙江平湖市	批发和零售业	-	100.00%	设立

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	
北京聚利科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00%	-	企业合并
北京聚利高德科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用 服务业	-	51.00%	企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020 年 8 月 31 日，崔宏刚向柳州华铭智能科技有限公司增资 20 万元，取得柳州华铭智能科技有限公司 2%的股权；2020 年 10 月 31 日广西亮啦数据科技有限公司向柳州华铭智能科技有限公司增资 30 万元，取得柳州华铭智能科技有限公司 3%的股权；增资完成后，公司间接持有柳州华铭智能科技有限公司股权 95%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	柳州华铭智能科技有限公司
处置对价	-
其中：现金	-
股权激励费用	-
处置对价合计	-
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	42,117.14
差额	-42,117.14
其中：调整资本公积	42,117.14

3、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		表决权 比例	对合营企业 或联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接		
上海艾文普信息技术 有限公司	上海	上海	技术咨询、技 术服务	-	35.0242%	35.0242%	权益法
亮啦（上海）数据科 技有限公司	上海	上海	技术开发、转 让及进出口	42.17%	-	42.17%	权益法
北京中寰天畅卫星导 航科技有限公司	北京	北京	科技推广和应 用服务业	-	49.00%	49.00%	权益法
福建神威系统集成有 限责任公司	福建	福建	研究和试验发 展	-	49.00%	49.00%	权益法

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			
	上海艾文普信 息技术有限公 司	亮啦(上海)数 据科技有限 公司	北京中寰天畅 卫星导航科技 有限公司	福建神威系统 集成有限责任 公司
流动资产	16,919,789.65	18,454,551.78	7,792,107.53	29,472,319.09
非流动资产	-	121,056.41	10,691,511.70	182,449.12
资产合计	17,040,846.06	29,146,063.47	7,974,556.65	41,846,552.22
流动负债	11,570,015.51	14,892,121.28	2,187,252.84	19,039,291.45
非流动负债		899,583.00		
负债合计	11,570,015.51	15,791,704.28	2,187,252.84	19,039,291.45
少数股东权益		3,064,440.41		
归属于母公司股东权益	5,470,830.55	10,289,918.78	5,787,303.81	22,807,260.77
按持股比例计算的净资产份额	1,916,114.63	4,339,258.75	2,835,778.87	11,175,557.78
调整事项				
其中：商誉	2,596,334.40	-	-	9,178,313.04
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	4,512,449.03	4,339,258.75	2,835,778.87	20,353,870.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	18,066,158.71	4,312,852.58	6,962,106.01	14,244,458.02
净利润	966,805.38	-8,850,327.74	508,451.70	-4,539,900.68
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	966,805.38	-8,850,327.74	508,451.70	-4,539,900.68
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(续上表)

项目	期初余额 / 上期发生额		
	上海艾文普信 息技术有限公 司	亮啦(上海)数 据科技有限 公司	北京中寰天畅 卫星导航科技 有限公司
流动资产	14,520,140.05	16,570,268.93	7,489,774.24
非流动资产	110,818.17	13,301,725.79	235,453.50
资产合计	14,630,958.22	29,871,994.72	7,725,227.74
流动负债	10,126,933.48	21,160,775.82	2,446,375.63
非流动负债	-	-	-
负债合计	10,126,933.48	21,160,775.82	2,446,375.63
少数股东权益	-	176,100.23	-
归属于母公司股东权益	4,504,024.74	8,535,118.67	5,278,852.11

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额 / 上期发生额		
	上海艾文普信 息技术有限公 司	亮啦(上海)数 据科技有限 公司	北京中寰天畅 卫星导航科技 有限公司
按持股比例计算的净资产份额	1,577,498.78	3,695,706.38	2,586,637.53
调整事项			
其中：商誉	2,596,334.40	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-
其他	-	169,918.37	-
对联营企业权益投资的账面价值	4,173,833.18	3,865,624.75	2,586,637.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	21,106,398.07	1,068,403.95	2,646,344.81
净利润	1,144,810.89	-12,444,814.27	-356,762.51
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	1,144,810.89	-12,444,814.27	-356,762.51
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要与应收款项有关，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

截至 2020 年 12 月 31 日，对深圳康隆科技有限公司应收账款 1,511,849.50 元，收回 1,422,583.52 元，剩余 89,265.98 元全额计提了坏账准备，除此之外未发现有收回重大风险的应收账款。

2、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至2020年12月31日，公司资产负债率为34.83%，流动比率为3.93，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

公司持有的各项金融负债按未折现剩余合同的到期期限分析如下：

项目	账面值	1年以内	1-2年	2-3年	未折现 现金流量总额
流动负债：					
短期借款	35,926,632.25	49,865,966.78	-	-	49,865,966.78
应付票据	32,444,954.50	32,444,954.50	-	-	32,444,954.50
应付账款	112,200,965.25	112,200,965.25	-	-	112,200,965.25
其他应付款	13,903,188.47	13,903,188.47	-	-	13,903,188.47
一年内到期的非流动负债	15,208,899.99	15,709,767.12	-	-	15,709,767.12
非流动负债：					
长期借款	20,000,000.00	1,140,000.00	20,530,958.90	-	21,670,958.90

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司主要经营地位于中国内地，主要业务以人民币结算，因此汇率变动不会对公司造成重大影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司需对浮动利率借款承担利率变动风险，公司未使用任何工具对借款利率变动风险进行对冲。

公司目前的人民币借款利率根据中国人民银行公布的同期贷款基准利率浮动一定基点确定。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	240,000,000.00	-	240,000,000.00
② 其他权益工具投资	-	-	10,060,000.00	10,060,000.00
③ 应收款项融资	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	240,000,000.00	13,060,000.00	253,060,000.00

第二层次公允价值计量项目，公司第二层次的金融工具为银行短期理财产品，估值方法采用资产基础法及采用预期收益率预测现金流。

第三层次公允价值计量项目，公司持有的非上市公司股权，公司根据不可观察输入值估值技术或被投资企业经营环境和经营情况、财务状况等情况，判断被投资公司公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

实际控制人名称	持股比例		
	直接持股	间接持股	合计持股
张亮	28.37%	-	28.37%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、1 在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、2 在合营安排或联营企业中的权益”。本期与公司发生关联方交易，并形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业关系
上海艾文普信息技术有限公司	联营企业
亮啦（上海）数据科技有限公司	联营企业
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	联营企业
福建神威系统集成有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
广州星才科技有限公司	参股企业
中诚科创科技有限公司	参股企业
上海东晗华铭信息科技有限公司	参股企业
易程（苏州）电子科技股份有限公司	参股企业
稳恩佳力佳（北京）石油化工设备有限公司	公司第二大股东旁系亲属企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2020年度 (不含税)	获批的 交易额度	是否超过 交易额度	2019年度 (不含税)
上海艾文普信息技术有限公司	技术服务	56,742.58	5,000,000.00	否	334,381.91
广州星才科技有限公司	技术服务	248,674.36	20,000,000.00	否	10,746,136.50

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易 内容	2020年度 (不含税)	获批的 交易额度	是否超过 交易额度	2019年度 (不含税)
上海东晗华铭信息科技有限公司	采购货物	21,023,820.95	70,000,000.00	否	-
亮啦(上海)数据科技有限公司	采购货物	13,490.57	15,000,000.00	否	-

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2020年度 (不含税)	2019年度 (不含税)
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	销售货物	293,124.83	228,110.69
亮啦(上海)数据科技有限公司	销售货物	-	1,455,233.89
稳恩佳力佳(北京)石油化工设备有限公司	销售货物	787,315.20	-

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本期无关联方租赁情况。

(4) 关联方担保

① 公司子公司北京聚利科技有限公司法人韩智、桂杰为子公司北京聚利科技有限公司向花旗银行(中国)有限公司北京分行人民币 15,881,663.29 元的贷款提供连带责任保证。

② 公司子公司北京聚利科技有限公司法人韩智及其配偶李亚非为公司子公司北京聚利科技有限公司向杭州银行股份有限公司北京顺义支行不超过人民币 47,000,000.00 元的贷款提供保证。

(5) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	期初金额	2020年度 新增金额	2020年度 归还金额	期末金额	本期利息
韩智	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	348,138.89

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	280.85	247.42

(7) 其他关联交易

本期无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	亮啦(上海)数据科技有限公司	-	-	810,000.00	40,500.00
应收账款	北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	109,846.00	5,492.30	1,016,615.00	50,830.75
应收账款	稳恩佳力佳(北京)石油化工设备有限公司	647,460.00	32,373.00	-	-
预付账款	上海东晗华铭信息科技有限公司	8,613,860.90	-	1,000,000.00	-
预付账款	亮啦(上海)数据科技有限公司	772,000.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	上海艾文普信息技术有限公司	156,603.78	358,218.42
合同负债	亮啦(上海)数据科技有限公司	552,500.00	356,000.00
应付账款	广州星才科技有限公司	2,543,581.86	4,213,350.24
应付账款	上海东晗华铭信息科技有限公司	2,061,078.73	-
应付账款	亮啦(上海)数据科技有限公司	14,300.00	-
其他应付款	韩智	-	10,000,000.00

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 根据公司与聚利科技原股东签订的购买资产协议, 若聚利科技 2019 年度至 2021 年度累积实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润超过《业绩补偿协议》约定的承诺净利润数总和 23,270.00 万元, 上市公司应当将聚利科技 2019 年度至 2021 年度累积实现的净利润总和超过承诺净利润数总和部分的 50% (上限为本次标的资产交易价格总额的 20%) 作为奖金奖励给届时仍在聚利科技或上市公司任职的包括但不限于聚利科技的核心管理团队成员在内的相关主体, 具体奖励对象由业绩承诺方自行协商确定。

(2) 期末公司对外履约保函承诺金额 114,238,503.94 元 (保证金 33,520,493.96 元)。

2、或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	28,239,753.75

经审议批准宣告发放的利润或股利

-
经公司第四届董事会第六次会议审议, 拟以 2020 年末公司股本总额 188,265,025.00 为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.50 元 (含税), 共计 28,239,753.75 元, 本年度不进行资本公积转增股本。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

2、债务重组

本期无债务重组。

3、资产置换

本期无资产置换。

4、年金计划

本期无年金计划。

5、终止经营

本期无终止经营。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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 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 能够通过分析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。
公司以行业分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	交运设备行业	智能交通行业	减：分部间抵销	合计
主营业务收入	300,340,546.30	946,168,075.43	-	1,246,508,621.73
主营业务成本	168,441,798.19	496,261,371.00	-	664,703,169.19
资产总额	2,132,787,980.26	1,266,324,813.81	773,357,724.83	2,625,755,069.24
负债总额	755,503,499.17	259,299,977.87	100,191,416.96	914,612,060.08

7、其他

无。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,399,091.11	7,895,465.49
商业承兑票据	12,033,312.41	6,055,208.12
小计	18,432,403.52	13,950,673.61
减：坏账准备	<u>8,688,159.65</u>	<u>3,454,622.04</u>
合计	<u>9,744,243.87</u>	<u>10,496,051.57</u>

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	1,006,722.56
商业承兑票据	-	=
合计	=	<u>1,006,722.56</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据	<u>18,432,403.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,688,159.65</u>	47.14%	<u>9,744,243.87</u>
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	18,432,403.52	100.00%	8,688,159.65	47.14%	9,744,243.87
合计	<u>18,432,403.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,688,159.65</u>	47.14%	<u>9,744,243.87</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收票据	<u>13,950,673.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,454,622.04</u>	24.76%	<u>10,496,051.57</u>
其中：组合 1	7,895,465.49	56.60%	-	-	7,895,465.49
组合 2	6,055,208.12	43.40%	3,454,622.04	57.05%	2,600,586.08
合计	<u>13,950,673.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,454,622.04</u>	24.76%	<u>10,496,051.57</u>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	116,717,412.83
1 至 2 年	48,504,105.94
2 至 3 年	45,990,403.84
3 至 4 年	26,984,585.02
4 至 5 年	2,432,069.28
5 年以上	11,001,334.60
小计	<u>251,629,911.51</u>
减：坏账准备	46,232,239.50
合计	<u>205,397,672.01</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>251,540,645.53</u>	99.96%	<u>46,142,973.52</u>	18.34%	<u>205,397,672.01</u>
其中：组合 3	249,712,544.81	99.27%	46,142,973.52	18.48%	203,569,571.29
组合 4	1,828,100.72	0.73%	-	-	1,828,100.72
按单项计提坏账准备的应收账款	89,265.98	0.04%	89,265.98	100.00%	-
合计	<u>251,629,911.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,232,239.50</u>	18.37%	<u>205,397,672.01</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>258,950,322.37</u>	<u>99.42%</u>	<u>46,965,739.23</u>	18.14%	<u>211,984,583.14</u>
其中：组合 3	230,076,615.97	88.85%	46,965,739.23	20.41%	183,110,876.74
组合 4	28,873,706.40	11.15%	-	-	28,873,706.40
按单项计提坏账准备的应收账款	1,511,849.50	0.58%	1,511,849.50	100.00%	-
合计	<u>260,462,171.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>48,477,588.73</u>	18.61%	<u>211,984,583.14</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

期末单项计提坏账准备的应收款项:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	89,265.98	89,265.98	100%	收款存在重大不确定性

按组合 3 计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	114,889,312.11	5,744,465.61	5.00%
1-2 年	48,504,105.94	4,850,410.59	10.00%
2-3 年	45,990,403.84	9,198,080.77	20.00%
3-4 年	26,984,585.02	13,492,292.51	50.00%
4-5 年	2,432,069.28	1,945,655.42	80.00%
5 年以上	<u>10,912,068.62</u>	<u>10,912,068.62</u>	100.00%
合计	<u>249,712,544.81</u>	<u>46,142,973.52</u>	18.48%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	46,965,739.23	-630,084.71		192,681.00	-	46,142,973.52
按单项计提坏账准备	<u>1,511,849.50</u>	=	<u>1,422,583.52</u>	=	=	<u>89,265.98</u>
合计	<u>48,477,588.73</u>	<u>-630,084.71</u>	<u>1,422,583.52</u>	<u>192,681.00</u>	=	<u>46,232,239.50</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 172,469,078.56 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 68.54%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,659,856.76 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	91,995,204.17	100,000,000.00
其他应收款	<u>69,363,673.40</u>	<u>51,468,184.45</u>
合计	<u>161,358,877.57</u>	<u>151,468,184.45</u>

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京聚利科技有限公司	91,995,204.17	100,000,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	31,254,160.00
1 至 2 年	5,156,027.95
2 至 3 年	33,363,865.16
3 至 4 年	15,350.00
4 至 5 年	11,600.00
5 年以上	77,137.74
小计	<u>69,878,140.85</u>
减: 坏账准备	514,467.45
合计	<u>69,363,673.40</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,877,477.11	8,223,917.11
关联方往来	62,747,026.00	43,862,147.34
备用金	<u>253,637.74</u>	<u>41,641.94</u>
合计	<u>69,878,140.85</u>	<u>52,127,706.39</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	659,521.94	-	-	659,521.94
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-145,054.49	-	-	-145,054.49
本期转回	-	-	-	-

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	514,467.45	-	-	514,467.45

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	659,521.94	-145,054.49	-	-	-	514,467.45

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-145,054.49 元。

⑥ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总额的比例	坏账准备 期末余额
公司 1	关联方往来	35,587,026.00	1-2 年 2,446,960.84 2-3 年 33,140,065.16	50.93%	-
公司 2	关联方往来	17,610,000.00	1 年以内	25.20%	-
公司 3	关联方往来	7,550,000.00	1 年以内	10.80%	-
公司 4	投标保证金	2,680,000.00	1 年以内	3.84%	134,000.00
公司 5	关联方往来	2,000,000.00	1-2 年	2.86%	-
合计		65,427,026.00		93.63%	134,000.00

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	945,000,000.00	-	945,000,000.00	925,000,000.00	-	925,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,339,258.75	=	4,339,258.75	3,865,624.75	=	3,865,624.75
合计	<u>949,339,258.75</u>	=	<u>949,339,258.75</u>	<u>928,865,624.75</u>	=	<u>928,865,624.75</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
智达信自动化设备有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
上海康彼特信息科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海鹰玺信息科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京聚利科技有限公司	865,000,000.00	-	-	865,000,000.00	-	-
上海近铭智能系统有限公司	=	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>925,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>945,000,000.00</u>	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
亮啦(上海)数据科技有限公司	3,865,624.75	-	-	-3,822,592.82	-	4,296,226.82

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
亮啦(上海)数据科技有限公司	-	-	-	4,339,258.75	-

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入具体情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,318,507.88	204,904,766.96	339,819,928.24	249,630,580.18
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>302,318,507.88</u>	<u>204,904,766.96</u>	<u>339,819,928.24</u>	<u>249,630,580.18</u>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
AFC 售检票系统及其他设备	269,433,781.43
AFC 技术服务	<u>32,884,726.45</u>
合计	<u>302,318,507.88</u>

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品	5,762,473.04	8,877,862.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-3,822,592.82	-5,388,604.58
成本法核算的长期股权投资收益	<u>14,729,804.17</u>	<u>100,000,000.00</u>
合计	<u>16,669,684.39</u>	<u>103,489,257.52</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

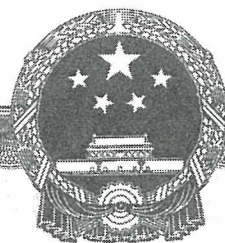
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-150,752.26	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,219,446.69	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

上海华铭智能终端设备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,762,473.04	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,422,583.52	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,358,374.31	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-25,116.91	-
所得税影响额	-3,629,845.74	=
合计	<u>20,240,414.03</u>	=

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.71%	0.68	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49%	0.57	0.56



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号：06000000202102230068



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

本复印件已审核与原件一致

名称 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢

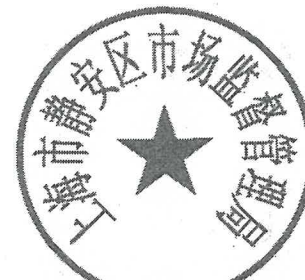
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2021年02月23日