

东软睿驰汽车技术（上海）有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年一至八月

# 专项审计报告



防伪编码: 31000006202177411P

被审计单位名称: 东软睿驰汽车技术(上海)有限公司

审计内容: 净资产审计

报告文号: 信会师报字[2021]第ZA15639号

签字注册会计师: 李晨

注册会计师编号: 210100030022

签字注册会计师: 朱斌斌

注册会计师编号: 310000062964

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-23280000

事务所地址: 南京东路61号4楼

---

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>

# 东软睿驰汽车技术（上海）有限公司

## 审计报告及财务报表

（2021年01月01日至2021年8月31日止）

|    | 目录                     | 页次   |
|----|------------------------|------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-3  |
| 二、 | 财务报表                   |      |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                 | 1-67 |

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZA15639 号

东软集团股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了东软睿驰汽车技术（上海）有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了贵公司 2021 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对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。

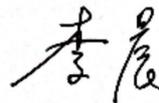
我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

### 五、 报告使用限制

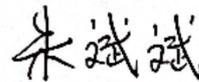
本报告仅供东软集团股份有限公司关于东软睿驰汽车技术(上海)有限公司拟引入投资者事宜之目的使用。未经本所同意,不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年十月八日



东软睿驰汽车技术(上海)有限公司  
合并资产负债表  
2021年8月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产          | 附注五  | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:       |      |                  |                  |
| 货币资金        | (一)  | 124,807,718.12   | 420,113,337.36   |
| 结算备付金       |      |                  |                  |
| 拆出资金        |      |                  |                  |
| 交易性金融资产     | (二)  | 11,000,000.00    | 24,051,609.68    |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        | (三)  | 97,801,086.51    | 69,058,570.81    |
| 应收款项融资      | (四)  | 54,849,191.60    | 99,181,151.80    |
| 预付款项        | (五)  | 69,481,567.27    | 77,554,843.23    |
| 应收保费        |      |                  |                  |
| 应收分保账款      |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                  |                  |
| 其他应收款       | (六)  | 5,566,737.86     | 4,669,066.76     |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | (七)  | 253,009,349.05   | 175,040,333.37   |
| 合同资产        | (八)  | 2,496,168.03     | 2,710,620.00     |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      | (九)  | 11,518,421.56    | 12,161,786.77    |
| 流动资产合计      |      | 630,530,240.00   | 884,541,319.78   |
| 非流动资产:      |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | (十)  | 135,125,580.59   | 141,075,910.58   |
| 其他权益工具投资    | (十一) | 36,369,097.38    | 36,369,097.38    |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        | (十二) | 123,684,335.49   | 131,067,946.95   |
| 在建工程        |      |                  |                  |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       | (十三) | 23,040,117.67    |                  |
| 无形资产        | (十四) | 37,164,791.81    | 29,527,743.91    |
| 开发支出        | (十五) | 41,810,291.02    | 37,883,102.00    |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      | (十六) | 22,889,580.18    | 25,152,397.12    |
| 递延所得税资产     | (十七) | 5,422,644.17     | 5,422,644.17     |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 425,506,438.31   | 406,498,842.11   |
| 资产总计        |      | 1,056,036,678.31 | 1,291,040,161.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

会计工作负责人:

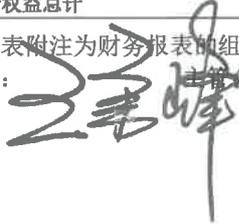
会计机构负责人:

东软睿驰汽车技术（上海）有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年8月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注五   | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |       |                         |                         |
| 短期借款              | (十八)  | 511,947,984.56          | 614,732,225.89          |
| 向中央银行借款           |       |                         |                         |
| 拆入资金              |       |                         |                         |
| 交易性金融负债           |       |                         |                         |
| 衍生金融负债            |       |                         |                         |
| 应付票据              | (十九)  | 198,900.00              | 3,983,740.00            |
| 应付账款              | (二十)  | 130,613,680.49          | 167,921,184.83          |
| 预收款项              | (二十一) | 95,037.41               | 61,424.52               |
| 合同负债              | (二十二) | 118,373,376.53          | 97,231,111.73           |
| 卖出回购金融资产款         |       |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放         |       |                         |                         |
| 代理买卖证券款           |       |                         |                         |
| 代理承销证券款           |       |                         |                         |
| 应付职工薪酬            | (二十三) | 28,402,709.00           | 35,706,860.40           |
| 应交税费              | (二十四) | 1,478,164.06            | 16,820,312.71           |
| 其他应付款             | (二十五) | 147,816,719.27          | 141,448,639.12          |
| 应付手续费及佣金          |       |                         |                         |
| 应付分保账款            |       |                         |                         |
| 持有待售负债            |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       | (二十六) | 4,186,541.81            |                         |
| 其他流动负债            | (二十七) | 19,333,888.75           | 21,197,309.35           |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>962,447,001.88</b>   | <b>1,099,102,808.55</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |       |                         |                         |
| 保险合同准备金           |       |                         |                         |
| 长期借款              |       |                         |                         |
| 应付债券              |       |                         |                         |
| 其中：优先股            |       |                         |                         |
| 永续债               |       |                         |                         |
| 租赁负债              | (二十八) | 19,350,726.23           |                         |
| 长期应付款             | (二十九) | 104,767,000.00          | 101,767,000.00          |
| 长期应付职工薪酬          |       |                         |                         |
| 预计负债              | (三十)  | 11,398,903.11           | 10,116,264.69           |
| 递延收益              | (三十一) | 10,866,682.24           | 12,559,510.40           |
| 递延所得税负债           |       |                         |                         |
| 其他非流动负债           |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>146,383,311.58</b>   | <b>124,442,775.09</b>   |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>1,108,830,313.46</b> | <b>1,223,545,583.64</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |       |                         |                         |
| 股本                | (三十二) | 1,179,423,500.00        | 1,176,213,500.00        |
| 其他权益工具            |       |                         |                         |
| 其中：优先股            |       |                         |                         |
| 永续债               |       |                         |                         |
| 资本公积              | (三十三) | 52,747,004.47           | 52,747,004.47           |
| 减：库存股             |       |                         |                         |
| 其他综合收益            | (三十四) | 4,973,501.82            | 4,973,501.82            |
| 专项储备              |       |                         |                         |
| 盈余公积              |       |                         |                         |
| 一般风险准备            |       |                         |                         |
| 未分配利润             | (三十五) | -1,290,415,825.13       | -1,171,581,075.19       |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | -53,271,818.84          | 62,352,931.10           |
| 少数股东权益            |       | 478,183.69              | 5,141,647.15            |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>-52,793,635.15</b>   | <b>67,494,578.25</b>    |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>1,056,036,678.31</b> | <b>1,291,040,161.89</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





东软睿驰汽车技术(上海)有限公司  
母公司资产负债表  
2021年8月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产          | 附注十二 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 4,737,478.98     | 70,231,202.88    |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        | (一)  | 52,635,880.01    | 26,904,989.76    |
| 应收款项融资      | (二)  | 45,471,516.57    | 27,350,000.00    |
| 预付款项        |      | 596,145.14       | 1,062,437.56     |
| 其他应收款       | (三)  | 138,679.33       | 151,774.06       |
| 存货          |      | 12,534,616.56    | 3,957,687.30     |
| 合同资产        |      |                  |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      | 488,169.20       | 839,793.46       |
| 流动资产合计      |      | 116,602,485.79   | 130,497,885.02   |
| 非流动资产:      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      |                  |                  |
| 其他债权投资      |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | (四)  | 1,134,780,561.89 | 1,140,525,979.68 |
| 其他权益工具投资    |      | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |      |                  |                  |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        |      | 5,640,014.95     | 6,612,653.08     |
| 在建工程        |      |                  |                  |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 使用权资产       |      | 1,249,481.14     |                  |
| 无形资产        |      | 6,298,144.06     | 8,201,916.46     |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 157,348.14       | 336,432.19       |
| 递延所得税资产     |      |                  |                  |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 1,178,125,550.18 | 1,185,676,981.41 |
| 资产总计        |      | 1,294,728,035.97 | 1,316,174,866.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

沈欣

会计机构负责人:

连莲

## 东软睿驰汽车技术（上海）有限公司

## 母公司资产负债表（续）

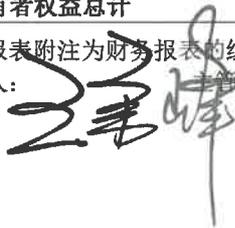
2021年8月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益    | 附注十二 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：       |      |                  |                  |
| 短期借款        |      |                  |                  |
| 交易性金融负债     |      |                  |                  |
| 衍生金融负债      |      |                  |                  |
| 应付票据        |      |                  |                  |
| 应付账款        |      | 73,743,872.26    | 1,059,154.78     |
| 预收款项        |      |                  |                  |
| 合同负债        |      | 2,064,145.29     | 2,259,145.19     |
| 应付职工薪酬      |      | 2,878,359.50     | 2,427,643.60     |
| 应交税费        |      | 249,816.82       | 173,952.33       |
| 其他应付款       |      | 236,126,038.19   | 315,303,689.33   |
| 持有待售负债      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |      | 993,027.45       |                  |
| 其他流动负债      |      | 419,216.93       | 54,462.75        |
| 流动负债合计      |      | 316,474,476.44   | 321,278,047.98   |
| 非流动负债：      |      |                  |                  |
| 长期借款        |      |                  |                  |
| 应付债券        |      |                  |                  |
| 其中：优先股      |      |                  |                  |
| 永续债         |      |                  |                  |
| 租赁负债        |      | 272,242.37       |                  |
| 长期应付款       |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |      |                  |                  |
| 预计负债        |      | 1,540,195.00     | 660,647.21       |
| 递延收益        |      | 200,000.00       | 2,700,000.00     |
| 递延所得税负债     |      |                  |                  |
| 其他非流动负债     |      |                  |                  |
| 非流动负债合计     |      | 2,012,437.37     | 3,360,647.21     |
| 负债合计        |      | 318,486,913.81   | 324,638,695.19   |
| 所有者权益：      |      |                  |                  |
| 股本          |      | 1,179,423,500.00 | 1,176,213,500.00 |
| 其他权益工具      |      |                  |                  |
| 其中：优先股      |      |                  |                  |
| 永续债         |      |                  |                  |
| 资本公积        |      | 65,381.33        | 65,381.33        |
| 减：库存股       |      |                  |                  |
| 其他综合收益      |      | 2,340,000.00     | 2,340,000.00     |
| 专项储备        |      |                  |                  |
| 盈余公积        |      |                  |                  |
| 未分配利润       |      | -205,587,759.17  | -187,082,710.09  |
| 所有者权益合计     |      | 976,241,122.16   | 991,536,171.24   |
| 负债和所有者权益总计  |      | 1,294,728,035.97 | 1,316,174,866.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

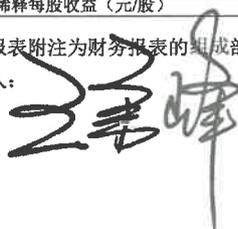


东软睿驰汽车技术（上海）有限公司  
合并利润表  
2021年1-8月  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| 一、营业总收入                     |       | 360,312,915.69  | 632,163,077.84  |
| 其中：营业收入                     | (三十六) | 360,312,915.69  | 632,163,077.84  |
| 利息收入                        |       |                 |                 |
| 已赚保费                        |       |                 |                 |
| 手续费及佣金收入                    |       |                 |                 |
| 二、营业总成本                     |       | 504,388,864.43  | 887,042,499.60  |
| 其中：营业成本                     | (三十六) | 259,555,851.33  | 501,658,578.35  |
| 利息支出                        |       |                 |                 |
| 手续费及佣金支出                    |       |                 |                 |
| 退保金                         |       |                 |                 |
| 赔付支出净额                      |       |                 |                 |
| 提取保险责任准备金净额                 |       |                 |                 |
| 保单红利支出                      |       |                 |                 |
| 分保费用                        |       |                 |                 |
| 税金及附加                       |       | 392,343.32      | 1,623,795.21    |
| 销售费用                        |       | 60,508,384.52   | 84,491,287.22   |
| 管理费用                        |       | 108,871,051.43  | 152,249,805.83  |
| 研发费用                        |       | 67,861,867.82   | 126,971,422.12  |
| 财务费用                        | (三十七) | 7,199,366.01    | 20,047,610.87   |
| 其中：利息费用                     |       | 6,719,937.78    | 23,535,812.71   |
| 利息收入                        |       | 1,083,341.46    | 3,684,133.74    |
| 加：其他收益                      | (三十八) | 31,432,196.43   | 14,900,377.01   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (三十九) | -6,671,760.22   | -6,737,364.17   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |       | -5,950,329.99   | -16,546,516.19  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |       |                 |                 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |       |                 |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |       |                 |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |       |                 |                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十)  | -317,106.66     | -694,567.66     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十一) | -4,849,451.86   | -28,158,540.16  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (四十二) | -708,205.08     | -2,731,302.27   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | -125,190,276.13 | -278,300,819.00 |
| 加：营业外收入                     | (四十三) | 605,292.51      | 75,878,887.50   |
| 减：营业外支出                     | (四十四) | 31,589.68       | 110,364.97      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | -124,616,573.30 | -202,532,296.47 |
| 减：所得税费用                     | (四十五) |                 | 187,994.03      |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | -124,616,573.30 | -202,720,290.50 |
| (一) 按经营持续性分类                |       |                 |                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | -124,616,573.30 | -202,720,290.50 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       |                 |                 |
| (二) 按所有权归属分类                |       |                 |                 |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | -118,834,749.94 | -189,116,311.28 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | -5,781,823.36   | -13,603,979.22  |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       |                 | 4,973,501.82    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       |                 | 4,973,501.82    |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益         |       |                 | 4,973,501.82    |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |       |                 |                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |       |                 |                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |       |                 | 4,973,501.82    |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |       |                 |                 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益          |       |                 |                 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       |                 |                 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |       |                 |                 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |       |                 |                 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备             |       |                 |                 |
| 5. 现金流量套期储备                 |       |                 |                 |
| 6. 外币财务报表折算差额               |       |                 |                 |
| 7. 其他                       |       |                 |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       |                 |                 |
| 七、综合收益总额                    |       | -124,616,573.30 | -197,746,788.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | -118,834,749.94 | -184,142,809.46 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | -5,781,823.36   | -13,603,979.22  |
| 八、每股收益：                     |       |                 |                 |
| (一) 基本每股收益（元/股）             |       |                 |                 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）             |       |                 |                 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

沈欣

会计机构负责人：



东软睿驰汽车技术（上海）有限公司  
母公司利润表  
2021年1-8月  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

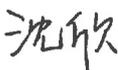
| 项目                     | 附注十二 | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 |      | 175,224,552.79 | 134,398,914.01 |
| 减：营业成本                 |      | 167,613,215.71 | 128,125,162.77 |
| 税金及附加                  |      | 78,809.26      | 108,381.64     |
| 销售费用                   |      | 8,497,610.06   | 6,033,995.63   |
| 管理费用                   |      | 11,097,006.30  | 15,149,094.23  |
| 研发费用                   |      | 3,462,661.64   | 19,959,603.32  |
| 财务费用                   |      | 888.94         | -59,665.43     |
| 其中：利息费用                |      | 35,059.48      |                |
| 利息收入                   |      | 40,239.42      | 92,864.81      |
| 加：其他收益                 |      | 2,632,594.81   | 133,631.72     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        |      | -5,743,644.72  | -8,474,020.32  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -5,745,417.79  | -8,474,020.32  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -265,414.05    | 291,165.73     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |                | 14,092.27      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | -18,902,103.08 | -42,952,788.75 |
| 加：营业外收入                |      | 400,054.00     | 56,250.00      |
| 减：营业外支出                |      | 3,000.00       |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | -18,505,049.08 | -42,896,538.75 |
| 减：所得税费用                |      |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -18,505,049.08 | -42,896,538.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -18,505,049.08 | -42,896,538.75 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      |                | 2,340,000.00   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                | 2,340,000.00   |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |      |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |      |                | 2,340,000.00   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |      |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |      |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |      |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |      |                |                |
| 5. 现金流量套期储备            |      |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |      |                |                |
| 7. 其他                  |      |                |                |
| 六、综合收益总额               |      | -18,505,049.08 | -40,556,538.75 |
| 七、每股收益：                |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |                |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

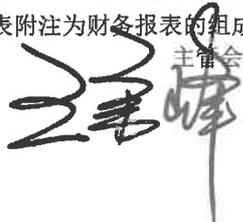


东软睿驰汽车技术（上海）有限公司  
合并现金流量表  
2021年1-8月  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期金额            | 上期金额            |
|---------------------------|----|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 362,689,874.35  | 694,227,874.90  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |    |                 |                 |
| 向中央银行借款净增加额               |    |                 |                 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |    |                 |                 |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |    |                 |                 |
| 收到再保业务现金净额                |    |                 |                 |
| 保户储金及投资款净增加额              |    |                 |                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    |                 |                 |
| 拆入资金净增加额                  |    |                 |                 |
| 回购业务资金净增加额                |    |                 |                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    |                 |                 |
| 收到的税费返还                   |    | 1,457,553.08    | 5,933,739.34    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 49,680,151.50   | 92,962,618.50   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 413,827,578.93  | 793,124,232.74  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 309,203,267.00  | 468,034,748.31  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |    |                 |                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                 |                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                 |                 |
| 拆出资金净增加额                  |    |                 |                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                 |                 |
| 支付保单红利的现金                 |    |                 |                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 213,728,823.21  | 238,889,226.04  |
| 支付的各项税费                   |    | 17,242,130.81   | 2,108,925.40    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 32,524,749.13   | 58,181,152.90   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 572,698,970.15  | 767,214,052.65  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -158,871,391.22 | 25,910,180.09   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 242,420,000.00  | 719,810,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 469,916.17      | 2,564,910.02    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 122,580.00      | 535,374.92      |
| 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                |    | 243,012,496.17  | 722,910,284.94  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 27,908,550.80   | 66,141,122.01   |
| 投资支付的现金                   |    | 229,400,000.00  | 847,830,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |    |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 257,308,550.80  | 913,971,122.01  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -14,296,054.63  | -191,060,837.07 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 3,210,000.00    | 113,424,500.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    | 332,317,456.91  | 878,277,912.98  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 335,527,456.91  | 991,702,412.98  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 433,706,730.72  | 820,657,430.48  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 17,212,470.88   | 29,725,768.18   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                 |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,929,395.73    |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 453,848,597.33  | 850,383,198.66  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -118,321,140.42 | 141,319,214.32  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -45,703.84      | -43,074.25      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -291,534,290.11 | -23,874,516.91  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 414,496,410.44  | 438,370,927.35  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 122,962,120.33  | 414,496,410.44  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：沈欣

会计机构负责人：

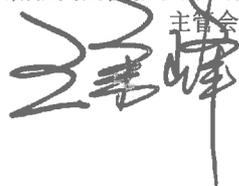


东软睿驰汽车技术（上海）有限公司  
 母公司现金流量表  
 2021年1-8月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                   |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 10,889,882.23         | 17,617,912.92          |
| 收到的税费返还                   |    | 38,301.94             |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 46,305,449.77         | 592,513,773.35         |
| 经营活动现金流入小计                |    | 57,233,633.94         | 610,131,686.27         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,299,277.13          | 65,865,786.41          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 18,583,422.54         | 19,300,306.87          |
| 支付的各项税费                   |    | 143,998.96            | 491,400.99             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 105,270,469.40        | 228,318,720.29         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 125,297,168.03        | 313,976,214.56         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-68,063,534.09</b> | <b>296,155,471.71</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,000,000.00          |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,879.45              |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       | 330,962.30             |
| 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                |    | 2,001,879.45          | 330,962.30             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 105,373.10            | 10,080,343.11          |
| 投资支付的现金                   |    | 2,000,000.00          | 147,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       | 200,000,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,105,373.10          | 357,080,343.11         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-103,493.65</b>    | <b>-356,749,380.81</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 3,210,000.00          | 113,424,500.00         |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 3,210,000.00          | 113,424,500.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       |                        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                       |                        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 550,207.03            |                        |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 550,207.03            |                        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>2,659,792.97</b>   | <b>113,424,500.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-65,507,234.77</b> | <b>52,830,590.90</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 68,598,015.96         | 15,767,425.06          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>3,090,781.19</b>   | <b>68,598,015.96</b>   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

沈欣

会计机构负责人：

连连

**东软睿驰汽车技术(上海)有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2021年1-8月**  
**(除特别注明外,金额单位均为人民币元)**



| 项目                    | 本期金额             |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
|-----------------------|------------------|-----|--------|--------|---------------|-------|--------------|--------|------|--------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                       | 股本               |     | 其他权益工具 |        | 资本公积          | 减:库存股 | 归属于母公司所有者权益  |        | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润             | 小计              | 少数股东权益        | 所有者权益合计         |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他     | 其他综合收益 |               |       | 专项储备         | 其他综合收益 |      |        |                   |                 |               |                 |
| 一、上年年末余额              | 1,176,213,500.00 |     |        |        | 52,747,004.47 |       | 4,973,501.82 |        |      |        | -1,171,581,075.19 | 62,352,931.10   | 5,141,647.15  | 67,494,578.25   |
| 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              | 1,176,213,500.00 |     |        |        | 52,747,004.47 |       | 4,973,501.82 |        |      |        | -1,171,581,075.19 | 62,352,931.10   | 5,141,647.15  | 67,494,578.25   |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 3,210,000.00     |     |        |        |               |       |              |        |      |        | -118,834,749.94   | -115,624,749.94 | -4,663,463.46 | -120,288,213.40 |
| (一)综合收益总额             |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        | -118,834,749.94   | -118,834,749.94 | -5,781,823.36 | -124,616,573.30 |
| (二)所有者投入和减少资本         | 3,210,000.00     |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   | 3,210,000.00    |               | 3,210,000.00    |
| 1.所有者投入的普通股           | 3,210,000.00     |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   | 3,210,000.00    |               | 3,210,000.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 4.其他                  |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| (三)利润分配               |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 1.提取盈余公积              |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 2.提取一般风险准备            |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 4.其他                  |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 6.其他                  |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| (五)专项储备               |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 1.本期提取                |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 2.本期使用                |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| (六)其他                 |                  |     |        |        |               |       |              |        |      |        |                   |                 |               |                 |
| 四、本期末余额               | 1,179,423,500.00 |     |        |        | 52,747,004.47 |       | 4,973,501.82 |        |      |        | -1,290,415,825.13 | -53,271,818.84  | 478,183.69    | -52,793,635.15  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东软睿驰汽车技术(上海)有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2021年1-8月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期金额             |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
|-----------------------|------------------|-----|---------------|----|---------------|--------------|--------|------|------|--------|--------|-----------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于上市公司所有者权益     |     |               |    |               |              |        |      |      |        | 少数股东权益 | 所有者权益合计         |                |                 |
|                       | 股本               | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积          | 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          | 小计              |
| 一、上年年末余额              | 1,062,789,000.00 |     |               |    | 52,747,004.47 |              |        |      |      |        |        | 156,773,980.48  | 18,745,626.37  | 175,519,606.85  |
| 加: 会计政策变更             |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        | -23,702,739.92  |                | -23,702,739.92  |
| 前期差错更正                |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 同一控制下企业合并             |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 其他                    |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 二、本年年初余额              | 1,062,789,000.00 |     |               |    | 52,747,004.47 |              |        |      |      |        |        | 133,071,240.56  | 18,745,626.37  | 151,816,866.93  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 113,424,500.00   |     |               |    |               | 4,973,501.82 |        |      |      |        |        | -70,718,309.46  | -13,603,979.22 | -84,322,288.68  |
| (一) 综合收益总额            |                  |     |               |    |               | 4,973,501.82 |        |      |      |        |        | -189,116,311.28 | -13,603,979.22 | -197,746,788.68 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 113,424,500.00   |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        | 113,424,500.00  |                | 113,424,500.00  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 113,424,500.00   |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        | 113,424,500.00  |                | 113,424,500.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 4. 其他                 |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| (三) 利润分配              |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 4. 其他                 |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 6. 其他                 |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| (五) 专项储备              |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 1. 本期提取               |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 2. 本期使用               |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| (六) 其他                |                  |     |               |    |               |              |        |      |      |        |        |                 |                |                 |
| 四、本期末余额               | 1,176,213,500.00 |     |               |    | 52,747,004.47 | 4,973,501.82 |        |      |      |        |        | 62,352,931.10   | 5,141,647.15   | 67,494,578.25   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人: 沈欣

会计机构负责人:

连进

东软睿驰汽车技术（上海）有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2021年1-8月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额             |               |     |    |           |        |              | 所有者权益合计 |      |                 |                |
|-----------------------|------------------|---------------|-----|----|-----------|--------|--------------|---------|------|-----------------|----------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具<br>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          |
| 一、上年年末余额              | 1,176,213,500.00 |               |     |    | 65,381.33 |        | 2,340,000.00 |         |      | -187,082,710.09 | 991,536,171.24 |
| 加: 会计政策变更             |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 前期差错更正                |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 其他                    |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 1,176,213,500.00 |               |     |    | 65,381.33 |        | 2,340,000.00 |         |      | -187,082,710.09 | 991,536,171.24 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 3,210,000.00     |               |     |    |           |        |              |         |      | -18,505,049.08  | -15,295,049.08 |
| (一) 综合收益总额            |                  |               |     |    |           |        |              |         |      | -18,505,049.08  | -18,505,049.08 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 3,210,000.00     |               |     |    |           |        |              |         |      |                 | 3,210,000.00   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,210,000.00     |               |     |    |           |        |              |         |      |                 | 3,210,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 4. 其他                 |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| (三) 利润分配              |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 3. 其他                 |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 6. 其他                 |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| (五) 专项储备              |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 1. 本期提取               |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 2. 本期使用               |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| (六) 其他                |                  |               |     |    |           |        |              |         |      |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 1,179,423,500.00 |               |     |    | 65,381.33 |        | 2,340,000.00 |         |      | -205,587,759.17 | 976,241,122.16 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人: 沈欣



会计机构负责人: 连莲



**东软睿驰汽车技术（上海）有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2021年1-8月**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 项目                    | 上期金额             |                      |           |       |              | 所有者权益合计 |      |                 |                |
|-----------------------|------------------|----------------------|-----------|-------|--------------|---------|------|-----------------|----------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具<br>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          |
| 一、上年年末余额              | 1,062,789,000.00 |                      | 65,381.33 |       |              |         |      | -144,186,171.34 | 918,668,209.99 |
| 加：会计政策变更              |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 前期差错更正                |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 其他                    |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 1,062,789,000.00 |                      | 65,381.33 |       |              |         |      | -144,186,171.34 | 918,668,209.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 113,424,500.00   |                      |           |       | 2,340,000.00 |         |      | -42,896,538.75  | 72,867,961.25  |
| （一）综合收益总额             |                  |                      |           |       | 2,340,000.00 |         |      | -42,896,538.75  | -40,556,538.75 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 113,424,500.00   |                      |           |       |              |         |      |                 | 113,424,500.00 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 113,424,500.00   |                      |           |       |              |         |      |                 | 113,424,500.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 4. 其他                 |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| （三）利润分配               |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 3. 其他                 |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 6. 其他                 |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| （五）专项储备               |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 1. 本期提取               |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 2. 本期使用               |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| （六）其他                 |                  |                      |           |       |              |         |      |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 1,176,213,500.00 |                      | 65,381.33 |       | 2,340,000.00 |         |      | -187,082,710.09 | 991,536,171.24 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王军峰  
沈欣  
连蓬

## 东软睿驰汽车技术（上海）有限公司 二〇二一年一至八月财务报表附注 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

东软睿驰汽车技术（上海）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 12 月经上海市工商行政管理局【00000002202001030036】号文批准的有限公司。

公司的企业法人王勇峰。营业执照注册号：91310000MA1FL0920U。

截至 2021 年 8 月 31 日止，注册资本为 130,243 万元，实缴资本 117,942.35 万元。

注册地：上海，总部地址：上海市嘉定区安亭镇墨玉南路 888 号 1703 室。本公司主要经营活动为：电动汽车动力系统、高级驾驶辅助系统、汽车自动驾驶系统、轮毂电机、电机控制器及车联网相关产品、技术、软件的研发、上述产品的批发、佣金代理（拍卖除外），并提供售后服务与技术支持；电动汽车充电桩的研发、批发、安装、租赁、提供应用服务与技术支持；转让自研技术。

#### （二） 合并财务报表范围

截至 2021 年 8 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称              |
|--------------------|
| 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司   |
| 睿驰达新能源汽车科技（北京）有限公司 |
| 睿驰电装（大连）电动系统有限公司   |
| 睿驰新能源动力系统（武汉）有限公司  |
| 东软睿驰汽车技术（大连）有限公司   |
| 东软睿驰新能源科技有限公司      |
| 睿驰达新能源汽车科技有限公司     |
| 睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司 |
| 睿驰达新能源汽车科技（沈阳）有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、

企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 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。

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。由于被投资方重新计算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。

## (2) 处置子公司或业务

### a. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计算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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### b. 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4、 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的抵销

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

## 6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 7、 权益工具

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

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

## 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及《企业会计准则第 14 号—收入》定义的合同资产。

### ①减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项以及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

#### ③已发生信用减值的金融资产

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

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

### (十一) 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险。

除了单项评估信用风险的应收票据外，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

对于划分为组合的应收票据，本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款账龄比例执行。

### (十二) 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收款项包含应收账款、其他应收款。

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）8 金融资产减值。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项以及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款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。

### **(十三) 应收款项融资**

本公司根据持有应收票据的业务模式和合同现金流量特征，将以收取合同现金流量和出售金融资产为目标的业务模式的承兑汇票分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在应收款项融资中列示。

### **(十四) 其他应收款**

#### **其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详情请见附注三、（十二）。

### **(十五) 存货**

#### **1、 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

#### **2、 发出存货的计价方法**

原材料的发出成本按移动加权平均法结转成本；合同履行成本及产成品的成本包括直接材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比应分配的制造费用。合同履行成本包括在建合同成本，其成本核算为：

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本扣除累计已确认的合同费用后的余额列为流动资产中的存货。在建合同成本主要指在建合同项目所发生的成本，包括已经运送至客户指定的特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的安装成本或系统整合成本、已发生的合同直接人工及间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

#### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十六) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司将拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收账款单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详情请见附注三、（十二）。

### **(十七) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

### **(十八) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十九) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

### 2、 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-50   | 5      | 1.90-3.20  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.70%     |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00%     |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.50-19.00 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率见上表。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (二十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (二十一) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末加权平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十二) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、运输设备等。

在租赁期开始日，按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 承租人发生的初始直接费用；

(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## (二十三) 无形资产

### 1、 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### ② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目     | 预计使用寿命 | 依据             |
|--------|--------|----------------|
| 土地使用权  | 40-50年 | 按照土地使用证可使用年限   |
| 专有技术   | 10年    | 按相关合同或预计的可使用年限 |
| 其他无形资产 | 2-10年  | 按相关合同或预计的可使用年限 |

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③ 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

## 2、 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用包括装修费、经营租入固定资产改良支出等已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各类费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

①租入固定资产改良支出应当在租赁期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

②其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

## **(二十六) 合同负债**

### **合同负债的确认方法**

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (二十七) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例进行企业年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期福利，对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十八) 预计负债

## 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司预计负债主要是很可能发生的产品质量保证形成的负债。本公司依照以往的经验对保质期间所发生的人工及差旅等成本和费用依营业收入的一定比例计算预计负债金额。产品质量保证的硬件部分在保质期间一般由原供货商负责。

## (二十九) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到

解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (三十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 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。
- 已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入确认的具体方法

本公司业务收入主要包括软件开发与服务收入、产品合同销售收入、系统集成合同收入、物业服务及租赁收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。各项收入确认的基础如下：

### ①软件开发与服务收入

软件开发与服务业务包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的项目进度相关证明文件（包括项目上线报告、项目初验报告、项目试运行报

告、项目终验报告、项目工作量确认单等）之后，按履约进度确认相应收入；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即如果开发与服务完成后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果开发与服务完成后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

#### ②产品合同销售收入

产品合同销售业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体收入确认时点：如果交付产品后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果交付产品后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

#### ③ 系统集成合同收入

系统集成合同中的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的项目进度相关证明文件（包括项目上线报告、项目初验报告、项目试运行报告、项目终验报告、项目工作量确认单等）之后，按履约进度确认相应收入；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即如果交付商品或服务后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果交付商品或服务后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

#### ④物业服务及租赁收入

物业服务在服务期内按履约进度确认收入，租赁业务采用直接法在租赁期内确认收入。

### (三十一) 合同成本

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

#### 1、 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3、 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4、 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十二) 政府补助

政府补助在能够满足其所附条件并且能够收到时，才能予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司的会计处理方法为：确认为递延收益，并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，公司将尚未分

配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助之外的政府补助，作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，公司分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，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公司两种情况，分别进行会计处理：

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

b.财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (三十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (三十四) 租赁

##### 1、 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法合并列示于（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

##### 2、 融资租赁的会计处理方法

融资租赁的会计处理方法合并列示于（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

##### 3、 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 4、 本公司作为承租人：

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5、 本公司作为出租人：

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### ①经营租赁会计处理

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

##### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

#### ● 本公司作为承租人

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

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

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

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

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

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

#### ● 本公司作为出租人

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

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

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                   | 受影响的报表项目   | 对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额 |              |
|--------------------------------|------------|-------------------------|--------------|
|                                |            | 合并                      | 母公司          |
| (1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整 | 使用权资产      | 26,084,139.83           | 1,749,273.60 |
|                                | 租赁负债       | 21,281,589.12           | 759,080.03   |
|                                | 一年到期的非流动负债 | 4,074,207.39            | 990,193.57   |
|                                | 其他流动资产     | -728,343.32             |              |

### (2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

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

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 8 月 31 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

### 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目              | 上年年末<br>余额    | 年初余额          | 调整数         |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|                 |               |               | 重分类         | 重新计量          | 合计            |
| 使用权资产           |               | 26,084,139.83 | 728,343.32  | 25,355,796.51 | 26,084,139.83 |
| 一年内到期的非流<br>动负债 |               | 4,074,207.39  |             | 4,074,207.39  | 4,074,207.39  |
| 租赁负债            |               | 21,281,589.12 |             | 21,281,589.12 | 21,281,589.12 |
| 其他流动资产          | 12,161,786.77 | 11,433,443.45 | -728,343.32 |               | -728,343.32   |

母公司资产负债表

| 项目          | 上年年末<br>余额 | 年初余额         | 调整数 |              |              |
|-------------|------------|--------------|-----|--------------|--------------|
|             |            |              | 重分类 | 重新计量         | 合计           |
| 使用权资产       |            | 1,749,273.60 |     | 1,749,273.60 | 1,749,273.60 |
| 一年内到期的非流动负债 |            | 990,193.57   |     | 990,193.57   | 990,193.57   |
| 租赁负债        |            | 759,080.03   |     | 759,080.03   | 759,080.03   |

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种          | 计税依据  | 税率      |
|-------------|---|---------|
| 增值税         | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、13%  |
| 消费税         | 按应税销售收入计缴   | 4%      |
| 城市维护建设税     | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%      |
| 教育费附加及地方教育费 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3%、2%   |
| 企业所得税       | 按应纳税所得额计缴   | 25%、15% |

### (二) 税收优惠

本公司及其子公司东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司、睿驰达新能源汽车科技（北京）有限公司、睿驰达新能源汽车科技有限公司作为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号）的规定，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          |                | 8,035.32       |
| 银行存款          | 122,293,904.72 | 413,773,053.07 |
| 其他货币资金        | 2,513,813.40   | 6,332,248.97   |
| 合计            | 124,807,718.12 | 420,113,337.36 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 198,900.00   | 3,983,740.00 |
| 履约保证金     | 1,646,697.79 | 1,633,186.92 |
| 合计        | 1,845,597.79 | 5,616,926.92 |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 11,000,000.00 | 24,051,609.68 |
| 其中：银行理财产品投资            | 11,000,000.00 | 24,051,609.68 |
| 合计                     | 11,000,000.00 | 24,051,609.68 |

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 1年以内   | 97,416,246.92  | 69,664,501.59 |
| 1至2年   | 1,391,713.32   | 81,432.00     |
| 2至3年   | 89,595.00      | 1,629,182.71  |
| 3年以上   | 1,794,494.22   | 373,474.51    |
| 小计     | 100,692,049.46 | 71,748,590.81 |
| 减：坏账准备 | 2,890,962.95   | 2,690,020.00  |
| 合计     | 97,801,086.51  | 69,058,570.81 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,782,911.22   | 1.77   | 1,782,911.22 | 100.00   |               | 1,982,911.22  | 2.76   | 1,982,911.22 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 98,909,138.24  | 98.23  | 1,108,051.73 | 1.12     | 97,801,086.51 | 69,765,679.59 | 97.24  | 707,108.78   | 1.01     | 69,058,570.81 |
| 合计        | 100,692,049.46 | 100.00 | 2,890,962.95 | 2.87     | 97,801,086.51 | 71,748,590.81 | 100.00 | 2,690,020.00 | 3.75     | 69,058,570.81 |

按单项计提坏账准备：

| 名称         | 期末余额         |              |         | 计提理由                         |
|------------|--------------|--------------|---------|------------------------------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |                              |
| 北汽银翔汽车有限公司 | 1,133,999.27 | 1,133,999.27 | 100.00  | 对方经营不善，因债权问题已被多家企业诉讼，预计无法收回。 |
| 重庆比速汽车有限公司 | 648,911.95   | 648,911.95   | 100.00  | 计无法收回。                       |
| 合计         | 1,782,911.22 | 1,782,911.22 | 100.00  |                              |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 98,909,138.24 | 1,108,051.73 | 1.12    |
| 合计   | 98,909,138.24 | 1,108,051.73 | 1.12    |

(四) 应收款项融资

应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 54,849,191.60 | 99,181,151.80 |
| 应收账款 |               |               |
| 合计   | 54,849,191.60 | 99,181,151.80 |

(五) 预付款项

预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 6,862,121.80  | 9.88   | 13,413,809.65 | 17.29  |
| 1至2年 | 62,286,372.65 | 89.64  | 64,057,096.90 | 82.60  |
| 2至3年 | 249,136.14    | 0.36   | 77,666.76     | 0.10   |
| 3年以上 | 83,936.68     | 0.12   | 6,269.92      | 0.01   |
| 合计   | 69,481,567.27 | 100.00 | 77,554,843.23 | 100.00 |

(六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 5,566,737.86 | 4,669,066.76 |
| 合计     | 5,566,737.86 | 4,669,066.76 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,763,644.32 | 2,013,261.68 |
| 1 至 2 年 | 3,908,980.29 | 2,706,910.23 |
| 2 至 3 年 | 69,426.68    | 58,626.18    |
| 3 年以上   | 281,465.44   | 231,132.22   |
| 小计      | 6,023,516.73 | 5,009,930.31 |
| 减：坏账准备  | 456,778.87   | 340,863.55   |
| 合计      | 5,566,737.86 | 4,669,066.76 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|-----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    |                    | 340,863.55                   |                              | 340,863.55 |
| 上年年末余额在本期 |                    |                              |                              |            |
| --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      |                    | 116,047.59                   |                              | 116,047.59 |
| 本期转回      |                    | 132.27                       |                              | 132.27     |
| 本期转销      |                    |                              |                              |            |
| 本期核销      |                    |                              |                              |            |
| 其他变动      |                    |                              |                              |            |
| 期末余额      |                    | 456,778.87                   |                              | 456,778.87 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别                   | 上年年末<br>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的其他<br>应收账款 | 340,863.55 | 116,047.59 | 132.27 |       |      | 456,778.87 |

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 上年年末余额         |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 55,256,710.95  | 11,664,545.49     | 43,592,165.46  | 48,095,206.33  | 11,132,688.31     | 36,962,518.02  |
| 库存商品   | 69,469,005.38  | 7,797,131.54      | 61,671,873.84  | 60,858,324.90  | 7,810,359.68      | 53,047,965.22  |
| 合同履约成本 | 156,040,335.65 | 8,295,025.90      | 147,745,309.75 | 93,868,983.46  | 8,839,133.33      | 85,029,850.13  |
| 合计     | 280,766,051.98 | 27,756,702.93     | 253,009,349.05 | 202,822,514.69 | 27,782,181.32     | 175,040,333.37 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|        |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料    | 11,132,688.31 | 776,676.68   |    | 244,819.50   |    | 11,664,545.49 |
| 库存商品   | 7,810,359.68  |              |    | 13,228.14    |    | 7,797,131.54  |
| 合同履约成本 | 8,839,133.33  | 3,884,032.27 |    | 4,428,139.70 |    | 8,295,025.90  |
| 合计     | 27,782,181.32 | 4,660,708.95 |    | 4,686,187.34 |    | 27,756,702.93 |

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目   | 期末余额         |            |              | 上年年末余额       |           |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备      | 账面价值         |
| 合同资产 | 2,712,290.94 | 216,122.91 | 2,496,168.03 | 2,738,000.00 | 27,380.00 | 2,710,620.00 |
| 合计   | 2,712,290.94 | 216,122.91 | 2,496,168.03 | 2,738,000.00 | 27,380.00 | 2,710,620.00 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |           |            |             |              | 上年年末余额       |           |           |             |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 减值准备       |             | 账面价值         | 账面余额         |           | 减值准备      |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提减值准备 |              |           |            |             |              |              |           |           |             |              |
| 按组合计提减值准备 | 2,712,290.94 | 100.00    | 216,122.91 | 7.97        | 2,496,168.03 | 2,738,000.00 | 100.00    | 27,380.00 | 1.00        | 2,710,620.00 |
| 合计        | 2,712,290.94 | 100.00    | 216,122.91 | 7.97        | 2,496,168.03 | 2,738,000.00 | 100.00    | 27,380.00 | 1.00        | 2,710,620.00 |

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 合同资产         | 减值准备       | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 2,712,290.94 | 216,122.91 | 7.97    |
| 合计   | 2,712,290.94 | 216,122.91 | 7.97    |

(九) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 租赁费      | 401,825.57    | 1,134,373.26  |
| 应交增值税重分类 | 11,116,595.99 | 10,980,913.51 |
| 其他       |               | 46,500.00     |
| 合计       | 11,518,421.56 | 12,161,786.77 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位          | 上年年末余额         | 本期增减变动 |      |                 |              |            |                 |        |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------|----|----------------|--------------|
|                |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 1. 联营企业        |                |        |      |                 |              |            |                 |        |    |                |              |
| 海纳新思智行服务有限公司   | 138,525,979.68 |        |      | -5,745,417.79   |              |            |                 |        |    | 132,780,561.89 |              |
| 佛山骏乔出行服务有限公司   | 2,025,029.01   |        |      | 3,160.78        |              |            |                 |        |    | 2,028,189.79   |              |
| 充电互联科技（北京）有限公司 | 524,901.89     |        |      | -208,072.98     |              |            |                 |        |    | 316,828.91     |              |
| 合计             | 141,075,910.58 |        |      | -5,950,329.99   |              |            |                 |        |    | 135,125,580.59 |              |

## (十一) 其他权益工具投资

### 1、 其他权益工具投资情况

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 非交易性权益工具投资 | 36,369,097.38 | 36,369,097.38 |
| 其中：非上市公司股权 | 36,369,097.38 | 36,369,097.38 |
| 合计         | 36,369,097.38 | 36,369,097.38 |

### 2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目                     | 本期确认的<br>股利收入 | 累计<br>利得     | 累计<br>损失 | 其他综合<br>收益转入<br>留存收益<br>的金额 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入其他<br>综合收益的原因 | 其他综合收<br>益转入留存<br>收益的原因 |
|------------------------|---------------|--------------|----------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 国联汽车动力电池研<br>究院有限责任公司  |               | 2,340,000.00 |          |                             | 出于战略目的而计划持<br>有                   | 不适用                     |
| 华人运通（江苏）动<br>力电池系统有限公司 |               | 2,633,501.82 |          |                             | 出于战略目的而计划持<br>有                   | 不适用                     |

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 123,684,335.49 | 131,067,946.95 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 123,684,335.49 | 131,067,946.95 |

### 2、 固定资产情况

| 项目         | 电子设备          | 运输设备          | 其他设备           | 合计             |
|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |               |                |                |
| (1) 上年年末余额 | 30,964,361.86 | 19,349,215.01 | 162,130,232.19 | 212,443,809.06 |
| (2) 本期增加金额 | 1,927,746.21  | 563,893.80    | 9,721,483.84   | 12,213,123.85  |
| —购置        | 1,927,746.21  | 563,893.80    | 9,721,483.84   | 12,213,123.85  |
| (3) 本期减少金额 | 72,679.00     | 13,960,052.89 | 40,320.00      | 14,073,051.89  |
| —处置或报废     | 72,679.00     | 13,960,052.89 | 40,320.00      | 14,073,051.89  |

| 项目           | 电子设备          | 运输设备          | 其他设备           | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| (4) 期末余额     | 32,819,429.07 | 5,953,055.92  | 171,811,396.03 | 210,583,881.02 |
| 2. 累计折旧      |               |               |                |                |
| (1) 上年年末余额   | 21,200,232.06 | 13,943,901.84 | 44,547,868.88  | 79,692,002.78  |
| (2) 本期增加金额   | 3,550,712.82  | 1,096,153.67  | 14,053,736.32  | 18,700,602.81  |
| —计提          | 3,550,712.82  | 1,096,153.67  | 14,053,736.32  | 18,700,602.81  |
| (3) 本期减少金额   | 58,251.64     | 13,118,667.75 |                | 13,176,919.39  |
| —处置或报废       | 58,251.64     | 13,118,667.75 |                | 13,176,919.39  |
| (4) 期末余额     | 24,692,693.24 | 1,921,387.76  | 58,601,605.20  | 85,215,686.20  |
| 3. 减值准备      |               |               |                |                |
| (1) 上年年末余额   |               |               | 1,683,859.33   | 1,683,859.33   |
| (2) 本期增加金额   |               |               |                |                |
| —计提          |               |               |                |                |
| (3) 本期减少金额   |               |               |                |                |
| —处置或报废       |               |               |                |                |
| (4) 期末余额     |               |               | 1,683,859.33   | 1,683,859.33   |
| 4. 账面价值      |               |               |                |                |
| (1) 期末账面价值   | 8,126,735.83  | 4,031,668.16  | 111,525,931.50 | 123,684,335.49 |
| (2) 上年年末账面价值 | 9,764,129.80  | 5,405,313.17  | 115,898,503.98 | 131,067,946.95 |

### (十三) 使用权资产

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备 | 合计            |
|------------|---------------|------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |      |               |
| (1) 年初余额   | 26,084,139.83 |      | 26,084,139.83 |
| (2) 本期增加金额 |               |      |               |
| —新增租赁      |               |      |               |
| (3) 本期减少金额 |               |      |               |
| —转出至固定资产   |               |      |               |
| —处置        |               |      |               |
| (4) 期末余额   | 26,084,139.83 |      | 26,084,139.83 |
| 2. 累计折旧    |               |      |               |
| (1) 年初余额   |               |      |               |
| (2) 本期增加金额 | 3,044,022.16  |      | 3,044,022.16  |

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备 | 合计            |
|------------|---------------|------|---------------|
| 一计提        | 3,044,022.16  |      | 3,044,022.16  |
| (3) 本期减少金额 |               |      |               |
| —转出至固定资产   |               |      |               |
| —处置        |               |      |               |
| (4) 期末余额   | 3,044,022.16  |      | 3,044,022.16  |
| 3. 减值准备    |               |      |               |
| (1) 年初余额   |               |      |               |
| (2) 本期增加金额 |               |      |               |
| 一计提        |               |      |               |
| (3) 本期减少金额 |               |      |               |
| —转出至固定资产   |               |      |               |
| —处置        |               |      |               |
| (4) 期末余额   |               |      |               |
| 4. 账面价值    |               |      |               |
| (1) 期末账面价值 | 23,040,117.67 |      | 23,040,117.67 |
| (2) 年初账面价值 | 26,084,139.83 |      | 26,084,139.83 |

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

| 项目         | 专有技术           | 其他            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 120,454,542.46 | 23,944,328.00 | 144,398,870.46 |
| (2) 本期增加金额 | 18,080,304.18  |               | 18,080,304.18  |
| —购置        | 3,998,264.65   |               | 3,998,264.65   |
| —内部研发      | 14,082,039.53  |               | 14,082,039.53  |
| (3) 本期减少金额 |                |               |                |
| —处置        |                |               |                |
| (4) 期末余额   | 138,534,846.64 | 23,944,328.00 | 162,479,174.64 |
| 2. 累计摊销    |                |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 100,510,034.83 | 14,361,091.72 | 114,871,126.55 |
| (2) 本期增加金额 | 7,594,768.74   | 2,848,487.54  | 10,443,256.28  |
| —计提        | 7,594,768.74   | 2,848,487.54  | 10,443,256.28  |

| 项目           | 专有技术           | 其他            | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| (3) 本期减少金额   |                |               |                |
| —处置          |                |               |                |
| (4) 期末余额     | 108,104,803.57 | 17,209,579.26 | 125,314,382.83 |
| 3. 减值准备      |                |               |                |
| (1) 上年年末余额   |                |               |                |
| (2) 本期增加金额   |                |               |                |
| —计提          |                |               |                |
| (3) 本期减少金额   |                |               |                |
| —处置          |                |               |                |
| (4) 期末余额     |                |               |                |
| 4. 账面价值      |                |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 30,430,043.07  | 6,734,748.74  | 37,164,791.81  |
| (2) 上年年末账面价值 | 19,944,507.63  | 9,583,236.28  | 29,527,743.91  |

(十五) 开发支出

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期减少金额        |        | 期末余额          |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
|            |               | 内部开发支出        | 确认为无形资产       | 计入当期损益 |               |
| 智能汽车互联产品研发 | 37,883,102.00 | 18,009,228.55 | 14,082,039.53 |        | 41,810,291.02 |
| 合计         | 37,883,102.00 | 18,009,228.55 | 14,082,039.53 |        | 41,810,291.02 |

其他说明：研发项目资本化开始时点均为项目计划评审通过时；资本化的依据是项目研发已符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》中各项研发资本化要求，及公司内部阶段性要求，开始进行资本化，按项目计入开发支出。

(十六) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额        | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 25,152,397.12 | 842,335.95 | 3,105,152.89 |        | 22,889,580.18 |
| 合计  | 25,152,397.12 | 842,335.95 | 3,105,152.89 |        | 22,889,580.18 |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|               | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 超过税法标准计提的坏账准备 | 2,475,827.22  | 371,374.08   | 2,475,827.22  | 371,374.08   |
| 未到期的未弥补亏损     | 33,675,133.92 | 5,051,270.09 | 33,675,133.92 | 5,051,270.09 |
| 合计            | 36,150,961.14 | 5,422,644.17 | 36,150,961.14 | 5,422,644.17 |

(十八) 短期借款

短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 381,382,243.82 | 484,732,225.89 |
| 委托借款 | 130,565,740.74 | 130,000,000.00 |
| 合计   | 511,947,984.56 | 614,732,225.89 |

(十九) 应付票据

| 种类     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 198,900.00 | 3,983,740.00 |
| 合计     | 198,900.00 | 3,983,740.00 |

(二十) 应付账款

应付账款列示

| 项目  | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----|----------------|----------------|
| 采购款 | 130,613,680.49 | 167,921,184.83 |
| 合计  | 130,613,680.49 | 167,921,184.83 |

(二十一) 预收款项

预收款项列示

| 项目   | 期末余额      | 上年年末余额    |
|------|-----------|-----------|
| 预收款项 | 95,037.41 | 61,424.52 |
| 合计   | 95,037.41 | 61,424.52 |

(二十二) 合同负债

合同负债情况

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 预收合同款项 | 118,373,376.53 | 97,231,111.73 |
| 合计     | 118,373,376.53 | 97,231,111.73 |

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 35,604,757.55 | 197,985,117.87 | 205,423,242.48 | 28,166,632.94 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 102,102.85    | 17,245,232.61  | 17,111,259.40  | 236,076.06    |
| 辞退福利         |               |                |                |               |
| 合计           | 35,706,860.40 | 215,230,350.48 | 222,534,501.88 | 28,402,709.00 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 35,513,055.78 | 171,145,724.46 | 178,562,536.09 | 28,096,244.15 |
| (2) 职工福利费       |               | 3,563,519.05   | 3,563,519.05   |               |
| (3) 社会保险费       | 91,701.77     | 10,500,988.20  | 10,522,301.18  | 70,388.79     |
| 其中：医疗保险费        | 87,844.68     | 8,861,377.50   | 8,886,494.32   | 62,727.86     |
| 工伤保险费           | 1,861.13      | 868,522.52     | 864,718.68     | 5,664.97      |
| 生育保险费           | 1,995.96      | 771,088.18     | 771,088.18     | 1,995.96      |
| (4) 住房公积金       |               | 10,932,058.13  | 10,932,058.13  |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |               | 1,842,828.03   | 1,842,828.03   |               |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计              | 35,604,757.55 | 197,985,117.87 | 205,423,242.48 | 28,166,632.94 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 61,850.83  | 15,494,915.90 | 15,384,629.82 | 172,136.91 |
| 失业保险费  | 2,943.02   | 498,480.73    | 497,670.40    | 3,753.35   |
| 企业年金缴费 | 37,309.00  | 1,251,835.98  | 1,228,959.18  | 60,185.80  |
| 合计     | 102,102.85 | 17,245,232.61 | 17,111,259.40 | 236,076.06 |

### (二十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 25,539.81    | 13,569,919.38 |
| 个人所得税   | 1,449,559.47 | 3,228,405.88  |
| 城市维护建设税 | 1,787.79     | 450.49        |
| 教育费附加   | 1,276.99     | 321.77        |
| 印花税     |              | 21,215.19     |
| 合计      | 1,478,164.06 | 16,820,312.71 |

### (二十五) 其他应付款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应付款项 | 147,816,719.27 | 141,448,639.12 |
| 合计     | 147,816,719.27 | 141,448,639.12 |

### 其他应付款项

#### 按款项性质列示

| 项目       | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 工程或项目保证金 | 3,209.76       | 3,209.76       |
| 代扣应付款项   | 392,914.56     | 1,159,241.02   |
| 暂收应付个人款项 | 7,852.06       | 27,136.72      |
| 暂收应付单位款项 | 60,957,937.04  | 55,157,138.22  |
| 其他       | 86,454,805.85  | 85,101,913.40  |
| 其他合计     | 147,816,719.27 | 141,448,639.12 |

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,186,541.81 |        |
| 合计         | 4,186,541.81 |        |

**(二十七) 其他流动负债**

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 预提费用   | 13,050,298.51 | 15,929,331.36 |
| 待结转销项税 | 6,283,590.24  | 5,267,977.99  |
| 合计     | 19,333,888.75 | 21,197,309.35 |

**(二十八) 租赁负债**

| 项目        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 租赁负债      | 23,537,268.04 |
| 减：一年内到期部分 | 4,186,541.81  |
| 合计        | 19,350,726.23 |

**(二十九) 长期应付款**

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 104,767,000.00 | 101,767,000.00 |
| 专项应付款 |                |                |
| 合计    | 104,767,000.00 | 101,767,000.00 |

**长期应付款**

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 应付融资租赁款    |                |                |
| 应付其他公司长期款项 | 104,767,000.00 | 101,767,000.00 |
| 合计         | 104,767,000.00 | 101,767,000.00 |

**(三十) 预计负债**

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额          | 形成原因 |
|--------|---------------|--------------|-----------|---------------|------|
| 产品质量保证 | 10,116,264.69 | 1,319,529.06 | 36,890.64 | 11,398,903.11 | 质保金  |
| 合计     | 10,116,264.69 | 1,319,529.06 | 36,890.64 | 11,398,903.11 |      |

### (三十一) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 12,559,510.40 | 41,843,992.41 | 43,536,820.57 | 10,866,682.24 |
| 合计   | 12,559,510.40 | 41,843,992.41 | 43,536,820.57 | 10,866,682.24 |

### (三十二) 实收资本

| 投资者名称             | 年初余额             |         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额             |         |
|-------------------|------------------|---------|--------------|------|------------------|---------|
|                   | 投资金额             | 所占比例    |              |      | 投资金额             | 所占比例    |
| 东软集团股份有限公司        | 467,250,000.00   | 39.72%  |              |      | 467,250,000.00   | 39.62%  |
| 阿尔派电子（中国）有限公司     | 444,450,000.00   | 37.79%  |              |      | 444,450,000.00   | 37.68%  |
| 沈阳福瑞驰企业管理中心（有限合伙） | 114,545,948.00   | 9.75%   | 3,210,000.00 |      | 117,755,948.00   | 9.99%   |
| 天津荣瑞驰企业管理中心（有限合伙） | 119,760,216.00   | 10.18%  |              |      | 119,760,216.00   | 10.15%  |
| 天津昌瑞驰企业管理中心（有限合伙） | 17,575,758.00    | 1.49%   |              |      | 17,575,758.00    | 1.49%   |
| 天津盛瑞驰企业管理中心（有限合伙） | 12,631,578.00    | 1.07%   |              |      | 12,631,578.00    | 1.07%   |
| 合计                | 1,176,213,500.00 | 100.00% | 3,210,000.00 |      | 1,179,423,500.00 | 100.00% |

### (三十三) 资本公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | 52,747,004.47 |      |      | 52,747,004.47 |
| 合计     | 52,747,004.47 |      |      | 52,747,004.47 |

(三十四) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额       | 本期金额      |                    |                      |         |          | 税后归属于少数股东 | 期末余额         |
|--------------------|--------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|--------------|
|                    |              | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |           |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 4,973,501.82 |           |                    |                      |         |          |           | 4,973,501.82 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 4,973,501.82 |           |                    |                      |         |          |           | 4,973,501.82 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |              |           |                    |                      |         |          |           |              |
| 其他综合收益合计           | 4,973,501.82 |           |                    |                      |         |          |           | 4,973,501.82 |

### (三十五) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | -1,171,581,075.19 | -958,762,023.99   |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   | -23,702,739.92    |
| 调整后年初未分配利润            | -1,171,581,075.19 | -982,464,763.91   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -118,834,749.94   | -189,116,311.28   |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 提取任意盈余公积              |                   |                   |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -1,290,415,825.13 | -1,171,581,075.19 |

### (三十六) 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 360,171,191.55 | 259,555,851.33 | 632,045,330.05 | 501,658,578.35 |
| 其他业务 | 141,724.14     |                | 117,747.79     |                |
| 合计   | 360,312,915.69 | 259,555,851.33 | 632,163,077.84 | 501,658,578.35 |

### (三十七) 财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 利息费用        | 6,719,937.78 | 23,535,812.71 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 802,434.42   |               |
| 减：利息收入      | 1,083,341.46 | 3,684,133.74  |
| 汇兑损益        | 45,703.84    | 96,173.18     |
| 其他          | 1,517,065.85 | 99,758.72     |
| 合计          | 7,199,366.01 | 20,047,610.87 |

### (三十八) 其他收益

| 项目   | 本期金额 | 上期金额       |
|------|------|------------|
| 稳岗补贴 |      | 853,461.24 |

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 其他政府补助       | 31,220,316.57 | 13,620,616.29 |
| 扣缴个人所得税手续费返还 | 211,879.86    | 426,299.48    |
| 合计           | 31,432,196.43 | 14,900,377.01 |

#### (三十九) 投资收益

| 项目                | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -5,950,329.99 | -16,546,516.19 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -1,143,961.11 | 7,678,875.71   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 422,530.88    | 2,130,276.31   |
| 合计                | -6,671,760.22 | -6,737,364.17  |

#### (四十) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 应收票据坏账损失  |            | -4,000.00  |
| 应收账款坏账损失  | 200,942.96 | 532,573.19 |
| 其他应收款坏账损失 | 116,163.70 | 165,994.47 |
| 合计        | 317,106.66 | 694,567.66 |

#### (四十一) 资产减值损失

| 项目                | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------------|--------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 4,660,708.95 | 22,839,730.14 |
| 合同资产减值损失          | 188,742.91   | -1,516,821.94 |
| 固定资产减值损失          |              | 1,683,859.33  |
| 商誉减值损失            |              | 5,151,772.63  |
| 合计                | 4,849,451.86 | 28,158,540.16 |

#### (四十二) 资产处置收益

| 项目                   | 本期金额        | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|-------------|---------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失 | -708,205.08 | -2,731,302.27 | -708,205.08   |
| 合计                   | -708,205.08 | -2,731,302.27 | -708,205.08   |

#### (四十三) 营业外收入

| 项目            | 本期金额       | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|
| 固定资产毁损、报废清理利得 | 177,079.74 |               | 177,079.74    |
| 罚款收入          |            | 400.00        |               |
| 违约金收入         |            | 74,057,522.16 |               |
| 无须支付之应付款项     | 10,338.42  | 43,239.35     | 10,338.42     |
| 政府补助          | 400,004.00 | 1,695,650.00  | 400,004.00    |
| 其他            | 17,870.35  | 82,075.99     | 17,870.35     |
| 合计            | 605,292.51 | 75,878,887.50 | 605,292.51    |

#### (四十四) 营业外支出

| 项目            | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产毁损、报废清理损失 |           | 4,248.15   |               |
| 物料报废          |           |            |               |
| 罚款支出          |           | 39,450.00  |               |
| 违约金支出         | 7,000.00  |            | 7,000.00      |
| 其他            | 24,589.68 | 66,666.82  | 24,589.68     |
| 合计            | 31,589.68 | 110,364.97 | 31,589.68     |

#### (四十五) 所得税费用

##### 所得税费用表

| 项目      | 本期金额 | 上期金额       |
|---------|------|------------|
| 当期所得税费用 |      |            |
| 递延所得税费用 |      | 187,994.03 |
| 合计      |      | 187,994.03 |

#### (四十六) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料              | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------|------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |      |      |

| 补充资料                                 | 本期金额            | 上期金额            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润                                  | -124,616,573.30 | -202,720,290.50 |
| 加：信用减值损失                             | 317,106.66      | 694,567.66      |
| 资产减值准备                               | 4,849,451.86    | 28,158,540.16   |
| 固定资产折旧                               | 18,700,602.81   | 31,021,484.43   |
| 使用权资产折旧                              | 3,044,022.16    |                 |
| 无形资产摊销                               | 10,443,256.28   | 27,253,855.25   |
| 长期待摊费用摊销                             | 3,105,152.89    | 4,898,232.70    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | 708,205.08      | 2,731,302.27    |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                  | -177,079.74     | 4,248.15        |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                  |                 |                 |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      | 5,963,207.20    | 23,549,649.62   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | 6,671,760.22    | 6,737,364.17    |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 |                 | 187,994.03      |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                 |                 |                 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | -77,969,015.68  | 63,774,845.79   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | 22,979,501.32   | 74,491,192.07   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | -32,890,988.98  | -34,872,805.71  |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -158,871,391.22 | 25,910,180.09   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                 |                 |
| 债务转为资本                               |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                 |                 |
| 融资租入固定资产                             |                 |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                 |                 |
| 现金的期末余额                              | 122,962,120.33  | 414,496,410.43  |
| 减：现金的期初余额                            | 414,496,410.43  | 438,370,927.35  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -291,534,290.10 | -23,874,516.92  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 122,962,120.33 | 414,496,410.43 |
| 其中：库存现金                     |                | 8,035.32       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 122,293,904.72 | 413,773,053.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 668,215.61     | 715,322.05     |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 122,962,120.33 | 414,496,410.43 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## 六、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

#### 本期不再纳入合并范围的子公司

报告期内，本公司之间接控股子公司睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司注销，自 2021 年 4 月起不再纳入合并财务报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得<br>方式 |
|--------------------|-----------|-----|------------|---------|--------|----------|
|                    |           |     |            | 直接      | 间接     |          |
| 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司   | 沈阳        | 沈阳  | 电动汽车领域研发   | 98.41   |        | 设立       |
| 睿驰达新能源汽车科技（北京）有限公司 | 北京        | 北京  | 汽车充电领域研发   | 90.00   |        | 设立       |
| 睿驰电装（大连）电动系统有限公司   | 大连        | 大连  | 汽车电动动力系统研发 | 60.00   |        | 设立       |
| 睿驰新能源动力系统（武汉）有限公司  | 武汉        | 武汉  | 电动汽车领域制造   |         | 100.00 | 设立       |
| 东软睿驰汽车技术（大连）有限公司   | 大连        | 大连  | 电动汽车领域研发   |         | 100.00 | 设立       |
| 东软睿驰新能源科技有限公司      | 沈抚        | 沈抚  | 电动汽车领域研发   |         | 100.00 | 设立       |

| 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     |            |
| 睿驰达新能源汽车科技有限公司     | 大连    | 大连  | 汽车充电领域运营服务 |         | 100.00 | 设立         |
| 睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司 | 邯郸    | 邯郸  | 汽车充电领域运营服务 |         | 93.62  | 非同一控制下企业合并 |
| 睿驰达新能源汽车科技（沈阳）有限公司 | 沈阳    | 沈阳  | 汽车充电领域运营服务 |         | 100.00 | 设立         |

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 东软集团股份有限公司 | 沈阳  | 软件开发 | 12.43 亿元 | 35.88           | 60.00            |

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称      | 与本公司关系 |
|----------------|--------|
| 海纳新思智行服务有限公司   | 联营公司   |
| 佛山骏乔出行服务有限公司   | 联营公司   |
| 充电互联科技（北京）有限公司 | 联营公司   |

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系   |
|-----------------------|----------------|
| 阿尔派株式会社、阿尔派电子（中国）有限公司 | 持本公司 5%以上股权之股东 |

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------------|--------------|
| 东软熙康健康科技有限公司及其子公司     | 与母公司同一董事长    |
| 大连东软控股有限公司及其子公司       | 与母公司同一董事长    |
| 融盛财产保险股份有限公司          | 与母公司同一董事长    |
| 东软集团（大连）有限公司          | 同受同一母公司控制    |
| 东软集团（北京）有限公司          | 同受同一母公司控制    |
| 东软（日本）有限公司            | 同受同一母公司控制    |
| 东软云科技（沈阳）有限公司         | 同受同一母公司控制    |
| 东软医疗系统股份有限公司          | 与母公司同一董事长    |
| 天津东软睿道教育信息技术有限公司及其子公司 | 与母公司同一董事长    |

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                      | 关联交易内容     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|------------|----------------|----------------|
| 阿尔派电子（中国）有限公司大连研发中心      | 材料、项目分包费   | 11,526,850.89  | 31,625,716.94  |
| 大连阿尔派电子有限公司              | 固定资产、材料    | 151,146,175.95 | 153,123,128.29 |
| 上海思芮信息科技有限公司             | 项目分包费      | 2,517,027.94   | 4,275,194.77   |
| 融盛财产保险股份有限公司             | 保险         | 211,323.36     | 369,779.79     |
| 融盛财产保险股份有限公司辽宁分公司        | 保险         | 101,255.58     | 93,571.15      |
| 辽宁东软熙康健康管理有限责任公司文体路综合门诊部 | 体检         | 252,745.00     | 176,125.00     |
| 东软集团股份有限公司               | 项目分包费、房租水电 | 26,574,113.57  | 25,527,487.73  |
| 东软集团（北京）有限公司             | 房租水电       | 61,650.80      | 207,548.23     |
| 东软集团（大连）有限公司             | 项目分包费、房租水电 | 5,249,123.49   | 4,933,111.65   |
| 东软医疗系统股份有限公司             | 房租水电       | 1,062.12       |                |
| 东软云科技（沈阳）有限公司            | 项目分包费      | 647,375.38     | 202,766.03     |
| 东软（日本）有限公司               | 项目分包费      |                | 8,260,148.71   |

#### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|-----------|---------------|---------------|
| 海纳新思智行服务有限公司   | 提供劳务      | 18,236,132.31 | 13,001,746.10 |
| 东软集团股份有限公司     | 销售产品、提供劳务 | 1,726,629.39  | 12,017,305.07 |
| 东软集团（大连）有限公司   | 提供劳务      |               | 2,426,551.66  |
| 东软云科技有限公司      | 提供劳务      | 1,273,584.87  |               |
| 佛山骏乔出行服务有限公司   | 提供劳务      | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 充电互联科技（北京）有限公司 | 提供劳务      | 566,037.72    |               |

## 2、 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方：无。

本公司及子公司作为被担保方：

| 担保方           | 被担保方             | 担保金额（万元） | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|------------------|----------|------------|------------|------------|
| 阿尔派电子（中国）有限公司 | 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司 | 249.38   | 2020/07/09 | 2021/01/8  | 是          |
| 阿尔派电子（中国）有限公司 | 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司 | 1,032.91 | 2020/07/14 | 2021/01/14 | 是          |
| 阿尔派电子（中国）有限公司 | 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司 | 1,262.66 | 2020/07/30 | 2021/01/29 | 是          |
| 阿尔派电子（中国）有限公司 | 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司 | 897.74   | 2020/08/13 | 2021/02/10 | 是          |
| 阿尔派电子（中国）有限公司 | 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司 | 441.21   | 2020/08/13 | 2021/02/10 | 是          |
| 阿尔派电子（中国）有限公司 | 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司 | 4,578.85 | 2020/08/20 | 2021/02/19 | 是          |

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额          |            | 上年年末余额 |      |
|------|--------------|---------------|------------|--------|------|
|      |              | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额   | 坏账准备 |
| 应收账款 |              |               |            |        |      |
|      | 海纳新思智行服务有限公司 | 10,908,000.00 | 109,080.00 |        |      |

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额       |           | 上年年末余额       |          |
|------|------------|------------|-----------|--------------|----------|
|      |            | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备     |
|      | 东软集团股份有限公司 | 314,429.22 | 25,154.34 | 314,429.22   | 3,144.29 |
| 预付款项 |            |            |           |              |          |
|      | 东软集团股份有限公司 |            |           | 1,001,950.00 |          |
|      | 大连东软信息学院   |            |           | 3,300.00     |          |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方                  | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|-------|----------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  |                      |               |               |
|       | 东软集团股份有限公司           | 7,846,652.69  | 9,513,463.58  |
|       | 东软集团（大连）有限公司         | 4,872,748.38  | 4,865,642.38  |
|       | 东软云科技（沈阳）有限公司        | 647,375.38    |               |
|       | 阿尔派电子（中国）有限公司大连研发中心  | 4,376,763.58  | 7,229,216.06  |
|       | 大连阿尔派电子有限公司          | 53,882,541.48 | 65,657,080.50 |
|       | 沈阳东软睿道教育服务有限公司       |               | 99,000.00     |
| 其他应付款 |                      |               |               |
|       | 东软集团股份有限公司           | 18,727,460.88 | 12,255,618.52 |
|       | 东软集团（大连）有限公司         | 376,375.11    | 226,798.49    |
|       | 东软集团（北京）有限公司         | 61,650.80     | 61,650.80     |
|       | 融盛财产保险股份有限公司         |               | 936.09        |
| 合同负债  |                      |               |               |
|       | 海纳新思智行服务有限公司         | 3,139,339.95  | 882,003.34    |
|       | 东软集团股份有限公司           | 842,113.21    | 843,856.31    |
|       | ALPS ALPINE CO.,LTD. | 798,260.40    |               |
|       | 佛山骏乔出行服务有限公司         | 1,699,999.94  | 1,799,999.94  |

## 九、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

### （二） 或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

东软睿驰及东软睿驰现有股东拟与先进制造业基金二期（有限合伙）、广东德载厚赢股权投资合伙企业（有限合伙）共同签订《投资协议》《股东协议》，先进制造业基金二期（有限合伙）、广东德载厚赢股权投资合伙企业（有限合伙）合计投资东软睿驰 6.5 亿元。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 53,167,555.57 | 27,171,118.99 |
| 1 至 2 年 |               |               |
| 2 至 3 年 |               |               |
| 3 年以上   |               |               |
| 小计      | 53,167,555.57 | 27,171,118.99 |
| 减：坏账准备  | 531,675.56    | 266,129.23    |
| 合计      | 52,635,880.01 | 26,904,989.76 |

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

| 类别        | 期末余额          |        |            |          |               | 上年年末余额        |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |          |               | 558,196.00    | 2.05   |            |          | 558,196.00    |
| 按组合计提坏账准备 | 53,167,555.57 | 100.00 | 531,675.56 | 1.00     | 52,635,880.01 | 26,612,922.99 | 97.95  | 266,129.23 | 1.00     | 26,346,793.76 |
| 合计        | 53,167,555.57 | 100.00 | 531,675.56 | 1.00     | 52,635,880.01 | 27,171,118.99 | 100.00 | 266,129.23 | 1.00     | 26,904,989.76 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额          |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 53,167,555.57 | 531,675.56 | 1.00    |
| 合计   | 53,167,555.57 | 531,675.56 | 1.00    |

(二) 应收款项融资

应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 45,471,516.57 | 27,350,000.00 |
| 合计     | 45,471,516.57 | 27,350,000.00 |

(三) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 138,679.33 | 151,774.06 |
| 合计     | 138,679.33 | 151,774.06 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   |            | 13,227.00  |
| 1 至 2 年 |            |            |
| 2 至 3 年 |            |            |
| 3 年以上   | 231,132.22 | 231,132.22 |
| 小计      | 231,132.22 | 244,359.22 |
| 减：坏账准备  | 92,452.89  | 92,585.16  |
| 合计      | 138,679.33 | 151,774.06 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 上年年末余额    |                | 92,585.16            |                      | 92,585.16 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |           |
| 本期计提      |                |                      |                      |           |
| 本期转回      |                | 132.27               |                      | 132.27    |
| 本期转销      |                |                      |                      |           |
| 本期核销      |                |                      |                      |           |
| 其他变动      |                |                      |                      |           |
| 期末余额      |                | 92,452.89            |                      | 92,452.89 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别               | 上年年末余额    | 本期变动金额 |        |       |      | 期末余额      |
|------------------|-----------|--------|--------|-------|------|-----------|
|                  |           | 计提     | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款 | 92,585.16 |        | 132.27 |       |      | 92,452.89 |

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(四) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,002,000,000.00 |      | 1,002,000,000.00 | 1,002,000,000.00 |      | 1,002,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 132,780,561.89   |      | 132,780,561.89   | 138,525,979.68   |      | 138,525,979.68   |
| 合计         | 1,134,780,561.89 |      | 1,134,780,561.89 | 1,140,525,979.68 |      | 1,140,525,979.68 |

### 1、 对子公司投资

| 被投资单位              | 上年年末余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 东软睿驰汽车技术（沈阳）有限公司   | 930,000,000.00   |      |      | 930,000,000.00   |          |          |
| 睿驰达新能源汽车科技（北京）有限公司 | 30,000,000.00    |      |      | 30,000,000.00    |          |          |
| 睿驰电装（大连）电动系统有限公司   | 42,000,000.00    |      |      | 42,000,000.00    |          |          |
| 合计                 | 1,002,000,000.00 |      |      | 1,002,000,000.00 |          |          |

### 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 上年年末余额         | 本期增减变动 |      |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 1. 联营企业          |                |        |      |                 |              |            |                 |            |    |                |              |
| 海纳新思智行服务有限<br>公司 | 138,525,979.68 |        |      | -5,745,417.79   |              |            |                 |            |    | 132,780,561.89 |              |
| 合计               | 138,525,979.68 |        |      | -5,745,417.79   |              |            |                 |            |    | 132,780,561.89 |              |

(五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 175,224,552.79 | 167,613,215.71 | 134,398,914.01 | 128,125,162.77 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 175,224,552.79 | 167,613,215.71 | 134,398,914.01 | 128,125,162.77 |

(六) 投资收益

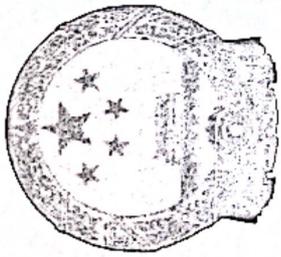
| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -5,745,417.79 | -8,474,020.32 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,773.07      |               |
| 合计                | -5,743,644.72 | -8,474,020.32 |

东软睿驰汽车技术（上海）有限公司  
(加盖公章)

二〇二一年十月八日







# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路499号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

本证书在有效期内, 其他无效

检验登记  
 Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李晨(210100030022)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

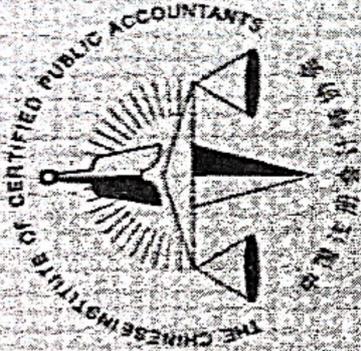
月 日  
 m d

证书编号: 210100030022  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2020年10月23日  
 Date of Issuance

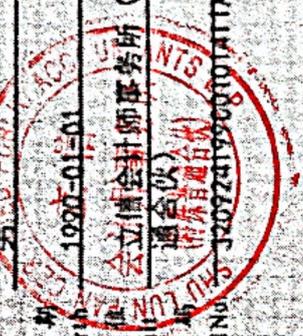


李晨 女 1973-03-05  
 Full name Sex Birth date  
 立信会计师事务所(普通合伙)  
 Lixin Accounting Firm (General Partnership)  
 Working unit  
 210160197303052100  
 Working unit ID No.  
 李晨  
 Identity card No.





姓名: 朱斌斌  
 Full name: 朱斌斌  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1980-01-01  
 Date of birth: 1980-01-01  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 32072119800101111X  
 Identity card No.: 32072119800101111X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

本证书由协会授权使用，其他无效。  
 This certificate is authorized for use by the Association, otherwise it is invalid.

证书编号: 310000062964

注册日期: 2021年 03月 15日

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

Date of Issuance

2021年 03月 15日

PDF

PDF