

山东新北洋信息技术股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-125

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022339005716
报告名称：	审计报告
报告文号：	XYZH/2022JNAA20112
被审（验）单位名称：	山东新北洋信息技术股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月19日
报备日期：	2022年04月18日
签字人员：	李荣坤(370100010068)， 江建(110101360164)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： XYZH/2022JNAA20112
客户名称： 山东新北洋信息股份有限公司
报告日期： 2022-04-19
签字注册会计师： 李荣坤 （CPA： 370100010068）
江建 （CPA： 110101360164）

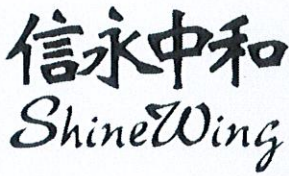


011092022041801816384
报告文号： XYZH/2022JNAA20112

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真： 010-65547190
通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpcpvfw.com>），输入防伪编号进行查询。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022JNAA20112

山东新北洋信息技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称新北洋公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了新北洋公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新北洋公司，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、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、10“应收账款”、及附注六、4“应收账款”、所述，新北洋公司合并财务报表应收账款账面原值105,571.79万元，坏账准备11,270.99万元，账面价值94,300.80万元。</p> <p>年末应收账款账面价值和金额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>一了解、评价及测试新北洋公司有关信用政策及应收账款内控制度的设计和执行的有效性；</p> <p>一与管理层讨论坏账政策，检查历史回款和坏账数据，评估历史损失率的准确性，并结合当前经济状况来评价管理层计提坏账准备所使用预期信用损失模型的合理性；</p> <p>一获取公司应收账款明细分析增长原因的合理性；</p> <p>一取得应收账款坏账准备计提表，检查坏账准备金额计应收账款、应收质保金提的准确性；</p> <p>一对年末大额的应收账款、应收质保金余额执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；</p> <p>一对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；</p> <p>一获取管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，对于应收账款账龄在信用期以外的余额，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等，评价管理层判断的合理性。</p>
2. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、23“长期资产减值”及附注六、19“商誉”中所述，新北洋公司合并财务报表中商誉的账面原值为44,999.22万元，减值准备11,258.89万元，账面价值33,740.33万元。</p> <p>管理层根据包含分摊的商誉的资产</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>一了解、评估管理层与商誉减值测试相关的内部控制；</p> <p>一将管理层上年商誉减值测试表中对今年的预测及本年实际情况进行对比，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见；以及确定管理层是否需要根据最新情况</p>

<p>组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。在评估可收回金额时涉及的重要参数包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>在本年减值测试表中调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期；</p> <ul style="list-style-type: none"> 一评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性； 一评价外部评估专家所使用的评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性； 一进行敏感性分析及利用其它估值方法对于资产组的评估价值的合理性进行分析； 一取得商誉减值准备测试表，检查商誉减值测试过程的准确性。
--	---

四、 其他信息

新北洋公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新北洋公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估新北洋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，除非管理层计划清算新北洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新北洋公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新北洋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新北洋公司不能持续经营。

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

(6) 就新北洋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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十九日

合并资产负债表

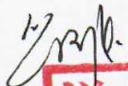
2021年12月31日

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

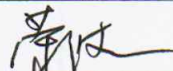
单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	891,206,089.15	916,069,837.20
交易性金融资产	六、2	10,000,000.00	1,007,688.89
衍生金融资产			
应收票据	六、3	30,842,392.27	53,804,951.71
应收账款	六、4	943,007,959.36	856,279,905.20
应收款项融资	六、5	16,071,068.00	6,131,034.03
预付款项	六、6	48,526,580.02	24,500,732.62
其他应收款	六、7	33,689,849.82	24,377,799.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	998,816,623.34	660,932,267.67
合同资产	六、9	17,731,758.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	262,299,434.86	
其他流动资产	六、11	125,232,193.72	236,232,024.40
流动资产合计		3,377,423,949.40	2,779,336,241.21
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	六、12	841,927,259.57	720,326,878.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	34,634,828.69	35,014,501.20
固定资产	六、14	1,484,594,323.35	1,457,209,844.29
在建工程	六、15	671,201.26	2,201,537.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	6,721,524.42	
无形资产	六、17	169,874,894.03	167,815,365.11
开发支出	六、18	17,073,576.94	22,791,496.99
商誉	六、19	337,403,346.65	339,980,031.67
长期待摊费用	六、20	47,066,687.73	54,383,367.11
递延所得税资产	六、21	34,317,109.29	25,024,482.84
其他非流动资产	六、22	82,345,701.72	316,002,969.30
非流动资产合计		3,056,630,453.65	3,140,750,474.42
资产总计		6,434,054,403.05	5,920,086,715.63

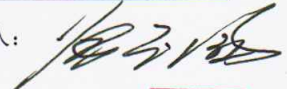
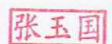
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 山东新北洋信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、23	658,125,962.89	324,707,845.26
交易性金融负债			-
衍生金融负债	六、24	922,274.31	
应付票据	六、25	234,441,953.06	116,979,965.57
应付账款	六、26	548,790,230.23	417,282,104.52
预收款项			
合同负债	六、27	67,893,694.12	66,551,535.44
应付职工薪酬	六、28	35,362,705.47	51,642,809.30
应交税费	六、29	29,297,576.48	30,653,927.62
其他应付款	六、30	117,985,194.55	161,111,905.34
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	2,569,407.38	
其他流动负债	六、32	4,629,203.03	5,986,102.56
流动负债合计		1,700,018,201.52	1,174,916,195.61
非流动负债:			
长期借款	六、33	57,069,416.74	60,074,305.56
应付债券	六、34	754,372,562.54	721,858,890.38
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	4,318,091.07	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、36	56,153,299.35	51,773,501.22
递延所得税负债	六、21	872,074.94	1,217,880.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		872,785,444.64	834,924,577.76
负债合计		2,572,803,646.16	2,009,840,773.37
股东权益:			
股本	六、37	665,722,109.00	665,721,421.00
其他权益工具	六、38	173,054,530.01	173,056,108.81
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、39	990,894,787.16	989,551,452.35
减: 库存股	六、40	17,012,949.88	
其他综合收益	六、41	4,298,730.92	5,380,900.74
专项储备			
盈余公积	六、42	358,279,018.61	334,057,491.22
一般风险准备			
未分配利润	六、43	1,401,187,408.19	1,446,017,657.53
归属于母公司股东权益合计		3,576,423,634.01	3,613,785,031.65
少数股东权益		284,827,122.88	296,460,910.61
股东权益合计		3,861,250,756.89	3,910,245,942.26
负债和股东权益总计		6,434,054,403.05	5,920,086,715.63

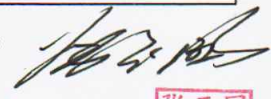
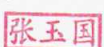
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

母公司资产负债表

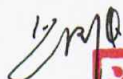
2021年12月31日

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		428,893,014.10	410,224,182.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		29,404,974.73	37,538,681.62
应收账款	十七、1	712,827,736.09	475,340,032.07
应收款项融资		16,071,068.00	3,930,000.00
预付款项		5,224,232.36	5,652,868.44
其他应收款	十七、2	44,052,063.35	76,831,857.57
其中：应收利息			
应收股利			30,000,000.00
存货		268,341,413.40	198,913,049.21
合同资产		17,731,758.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		571,274.89	1,721,670.47
流动资产合计		1,523,117,535.78	1,210,152,341.85
非流动资产：			
债权投资		383,424,405.78	383,460,204.25
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,022,439,140.14	1,900,510,123.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,407,493.50	31,658,322.56
固定资产		756,104,654.46	798,371,336.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,412,167.18	
无形资产		113,347,219.14	111,971,604.15
开发支出		6,856,037.48	17,540,655.66
商誉			
长期待摊费用		27,624,770.62	35,230,524.22
递延所得税资产		21,186,261.94	13,681,510.87
其他非流动资产		72,798,164.72	38,853,930.17
非流动资产合计		3,440,600,314.96	3,331,278,211.80
资产总计		4,963,717,850.74	4,541,430,553.65

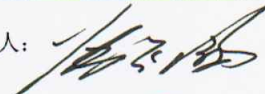
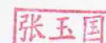
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

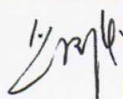
2021年12月31日

编制单位: 山东新北洋信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		445,094,473.99	263,636,324.43
交易性金融负债			
衍生金融负债		922,274.31	
应付票据		167,775,704.50	75,646,183.36
应付账款		370,234,129.49	269,013,897.52
预收款项			
合同负债		18,786,471.16	13,658,374.12
应付职工薪酬		4,952,257.68	8,016,822.04
应交税费		18,161,334.58	14,023,038.59
其他应付款		65,073,449.67	43,325,227.16
其中: 应付利息			-
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,493,722.56	
其他流动负债		1,920,168.22	888,894.40
流动负债合计		1,095,413,986.16	688,208,761.62
非流动负债:			
长期借款		57,069,416.74	60,074,305.56
应付债券		754,372,562.54	721,858,890.38
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		4,076,955.98	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,879,543.35	27,643,496.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		845,398,478.61	809,576,692.59
负债合计		1,940,812,464.77	1,497,785,454.21
股东权益:			
股本		665,722,109.00	665,721,421.00
其他权益工具		173,054,530.01	173,056,108.81
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,012,700,254.90	1,011,312,319.10
减: 库存股		17,012,949.88	
其他综合收益		5,382,770.12	5,542,987.71
专项储备			
盈余公积		358,279,018.61	334,057,491.22
未分配利润		824,779,653.21	853,954,771.60
股东权益合计		3,022,905,385.97	3,043,645,099.44
负债和股东权益总计		4,963,717,850.74	4,541,430,553.65

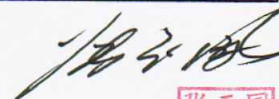
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



张玉国

合并利润表
2021年度

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,645,650,052.83	2,395,931,932.34
其中：营业收入	六、44	2,645,650,052.83	2,395,931,932.34
二、营业总成本		2,626,308,051.42	2,343,799,377.63
其中：营业成本	六、44	1,864,236,993.20	1,492,989,296.38
税金及附加	六、45	23,036,964.26	23,129,311.18
销售费用	六、46	221,429,185.39	279,838,350.35
管理费用	六、47	141,790,603.56	133,565,742.46
研发费用	六、48	318,071,335.63	357,714,558.61
财务费用	六、49	57,742,969.38	56,562,118.65
其中：利息费用		58,227,015.50	50,785,627.84
利息收入		16,284,606.77	18,179,774.04
加：其他收益	六、50	59,222,599.99	63,727,041.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	145,849,336.49	152,673,075.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,228,335.48	151,180,084.85
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）	六、52	-516,189.26	518,489.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-33,565,191.86	-12,800,486.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-11,760,440.10	-12,949,354.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	649,597.52	125,496.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,221,714.19	243,426,817.07
加：营业外收入	六、56	1,882,512.38	4,352,830.26
减：营业外支出	六、57	1,177,120.80	3,326,104.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,927,105.77	244,453,543.26
减：所得税费用	六、58	-716,223.81	2,006,222.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		180,643,329.58	242,447,320.94
（一）按经营持续性分类		180,643,329.58	242,447,320.94
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		180,643,329.58	242,447,320.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		180,643,329.58	242,447,320.94
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		145,821,718.30	185,093,725.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,821,611.28	57,353,594.97
六、其他综合收益的税后净额		-1,082,169.82	-389,414.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,082,169.82	-389,414.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-160,217.59	-638,551.67
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	六、59	-160,217.59	-638,551.67
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、59	-921,952.23	249,137.19
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-921,952.23	249,137.19
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		179,561,159.76	242,057,906.46
归属于母公司股东的综合收益总额		144,739,548.48	184,704,311.49
归属于少数股东的综合收益总额		34,821,611.28	57,353,594.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




张玉国

母公司利润表

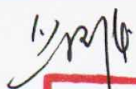
2021年度

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

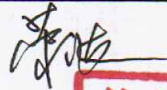
单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	1,451,366,969.59	1,194,677,554.07
减：营业成本	十七、4	1,077,883,222.92	789,927,996.98
税金及附加		12,334,372.72	12,500,700.46
销售费用		114,789,085.28	121,758,467.25
管理费用		69,674,011.40	67,595,081.09
研发费用		154,726,700.59	184,464,089.15
财务费用		64,177,305.74	63,947,288.36
其中：利息费用		54,085,600.90	48,516,369.29
利息收入		2,507,331.21	2,801,973.42
加：其他收益		30,235,877.43	30,621,241.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	211,273,823.16	220,111,092.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,228,335.48	139,623,478.59
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）		-516,922.59	58,055.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,295,567.41	-14,775,324.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,564,306.27	-1,667,626.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		151,545.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,066,721.07	188,831,369.23
加：营业外收入		1,402,987.74	1,902,323.85
减：营业外支出		497,610.63	1,644,400.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,972,098.18	189,089,292.24
减：所得税费用		-7,504,751.07	-2,290,215.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,476,849.25	191,379,508.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		161,476,849.25	191,379,508.00
（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		-160,217.59	-638,551.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-160,217.59	-638,551.67
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		-160,217.59	-638,551.67
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		161,316,631.66	190,740,956.33

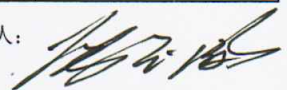
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




张五国

合并现金流量表

2021年度

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,474,549,682.48	2,223,694,251.91
收到的税费返还		89,100,581.17	79,305,164.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	64,978,810.61	58,735,299.18
经营活动现金流入小计		2,628,629,074.26	2,361,734,715.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,645,135,248.71	1,119,597,732.80
支付给职工以及为职工支付的现金		563,772,609.67	528,921,646.35
支付的各项税费		110,661,543.76	124,632,426.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	454,896,705.73	423,195,477.24
经营活动现金流出小计		2,774,466,107.87	2,196,347,282.61
经营活动产生的现金流量净额		-145,837,033.61	165,387,432.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,000,000.00	427,700,000.00
取得投资收益收到的现金		31,365,078.36	47,769,527.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,774.99	16,675.79
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	六、60	284,000,000.00	171,847,692.42
投资活动现金流入小计		426,479,853.35	647,333,895.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,055,728.27	156,768,723.34
投资支付的现金		127,800,000.00	356,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	六、60	154,030,000.00	604,000,000.00
投资活动现金流出小计		405,885,728.27	1,117,468,723.34
投资活动产生的现金流量净额		20,594,125.08	-470,134,827.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		661,537,614.66	280,775,880.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		661,537,614.66	280,775,880.00
偿还债务所支付的现金		329,637,614.66	393,197,051.98
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		238,665,050.31	211,377,907.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,500,000.00	61,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	20,599,426.79	2,212,524.70
筹资活动现金流出小计		588,902,091.76	606,787,484.14
筹资活动产生的现金流量净额		72,635,522.90	-326,011,604.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,873,610.16	-18,348,113.43
五、现金及现金等价物净增加额		-64,480,995.79	-649,107,112.37
加：期初现金及现金等价物余额		887,127,715.18	1,536,234,827.55
六、期末现金及现金等价物余额		822,646,719.39	887,127,715.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张五国

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,077,805,871.95	936,227,883.99
收到的税费返还		59,314,139.97	50,981,825.73
收到其他与经营活动有关的现金		77,226,361.17	75,481,386.41
经营活动现金流入小计		1,214,346,373.09	1,062,691,096.13
购买商品、接受劳务支付的现金		859,614,744.95	540,198,883.22
支付给职工以及为职工支付的现金		201,776,729.60	223,125,324.30
支付的各项税费		44,551,673.88	47,905,276.25
支付其他与经营活动有关的现金		176,032,531.09	175,498,599.36
经营活动现金流出小计		1,281,975,679.52	986,728,083.13
经营活动产生的现金流量净额		-67,629,306.43	75,963,013.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		123,452,961.22	180,029,494.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,853.80	9,504,948.78
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		154,706,815.02	309,534,443.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,595,807.31	22,336,338.20
投资支付的现金		38,800,000.00	530,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		30,000.00	380,077,912.87
投资活动现金流出小计		50,425,807.31	932,414,251.07
投资活动产生的现金流量净额		104,281,007.71	-622,879,807.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		445,000,000.00	219,775,880.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		445,000,000.00	219,775,880.00
偿还债务支付的现金		265,000,000.00	305,866,790.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,381,327.01	148,648,254.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,514,202.19	1,922,630.69
筹资活动现金流出小计		474,895,529.20	456,437,674.69
筹资活动产生的现金流量净额		-29,895,529.20	-236,661,794.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,778,844.89	-13,954,983.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,022,672.81	-797,533,573.53
加：期初现金及现金等价物余额		399,555,917.81	1,197,089,491.34
六、期末现金及现金等价物余额		398,533,245.00	399,555,917.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张玉国

合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	665,721,421.00		173,056,108.81	989,551,452.35		5,380,900.74	334,057,491.22		1,446,017,657.53		3,613,785,031.65	296,460,910.61	3,910,245,942.26
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	665,721,421.00		173,056,108.81	989,551,452.35		5,380,900.74	334,057,491.22		1,446,017,657.53		3,613,785,031.65	296,460,910.61	3,910,245,942.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	688.00		-1,578.80	1,343,334.81	17,012,949.88	-1,082,169.82	24,221,527.39		-44,830,249.34		-37,361,397.64	-11,633,787.73	-48,995,185.37
（一）综合收益总额						-1,082,169.82			146,821,718.30		144,739,548.48	34,821,611.28	179,561,159.76
（二）股东投入和减少资本	688.00		-1,578.80	1,496,232.09	17,012,949.88						-15,517,608.99	44,600.99	-15,473,007.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	688.00		-1,578.80	7,583.43							6,692.63		6,692.63
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,533,249.65							1,533,249.65		1,533,249.65
4. 其他				-44,600.99	17,012,949.88						-17,057,550.87	44,600.99	-17,012,949.88
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	665,722,109.00		173,054,530.01	990,894,787.16	17,012,949.88	4,298,730.92	358,279,018.61		1,401,187,408.19		3,576,423,634.01	284,827,122.88	3,861,250,756.89

法定代表人：

张从强



主管会计工作负责人：

张波



会计机构负责人：

张玉国



合并股东权益变动表 (续)
2021年度

单位: 人民币元

	2020年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	665,712,402.00	173,077,047.77	994,596,569.38		5,770,315.22	305,350,565.02		1,422,773,338.16	3,567,280,237.55	300,307,315.64	3,867,587,553.19	
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	665,712,402.00	173,077,047.77	994,596,569.38		5,770,315.22	305,350,565.02		1,422,773,338.16	3,567,280,237.55	300,307,315.64	3,867,587,553.19	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,019.00	-20,938.96	-5,045,117.03		-389,414.48	28,706,926.20		23,244,319.37	46,504,794.10	-3,846,405.03	42,658,389.07	
(一) 综合收益总额					-389,414.48			185,093,725.97	184,704,311.49	57,353,594.97	242,057,906.46	
(二) 股东投入和减少资本	9,019.00	-20,938.96	97,021.09						85,101.13		85,101.13	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,019.00	-20,938.96	97,021.09						85,101.13		85,101.13	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								-161,849,406.60	-133,142,480.40	-61,200,000.00	-194,342,480.40	
1. 提取盈余公积								-28,706,926.20	-28,706,926.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								-133,142,480.40	-133,142,480.40	-61,200,000.00	-194,342,480.40	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	665,721,421.00	173,056,108.81	989,551,452.35		5,380,900.74	334,057,491.22		1,446,017,657.53	3,613,785,031.65	296,460,910.61	3,910,245,942.26	

法定代表人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)



母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：海泰新北方通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度				股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	665,721,421.00		173,056,108.81	1,011,312,319.10						5,542,987.71		334,057,491.22	853,954,771.60	3,043,645,099.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	665,721,421.00		173,056,108.81	1,011,312,319.10						5,542,987.71		334,057,491.22	853,954,771.60	3,043,645,099.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	688.00		-1,578.80	1,387,335.80					17,012,949.88	-160,217.59		24,221,527.39	-29,175,118.39	-20,739,713.47
（一）综合收益总额										-160,217.59			161,476,849.25	161,316,631.66
（二）股东投入和减少资本	688.00		-1,578.80	1,540,833.08					17,012,949.88					-15,473,007.60
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	688.00		-1,578.80	7,583.43										6,692.63
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,533,249.65										1,533,249.65
4. 其他									17,012,949.88					-17,012,949.88
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积												24,221,527.39	-190,651,967.64	-166,430,440.25
2. 对股东的分配												24,221,527.39	-24,221,527.39	
3. 其他														-166,430,440.25
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	665,722,109.00		173,054,530.01	1,012,700,254.90					17,012,949.88	5,382,770.12		358,279,018.61	824,779,653.21	3,022,905,385.97

法定代表人：

Yip H.

主管会计工作负责人：

张波

会计机构负责人：

张玉国



母公司股东权益变动表 (续)
2021年度

单位: 人民币元

	2020年度							股东权益合计				
	股本			其他权益工具		资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	665,712,402.00		173,077,047.77		1,016,357,436.13			6,181,539.38		305,350,565.02	824,424,670.20	2,991,103,660.50
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	665,712,402.00		173,077,047.77		1,016,357,436.13			6,181,539.38		305,350,565.02	824,424,670.20	2,991,103,660.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,019.00		-20,938.96		-5,045,117.03			-638,551.67		28,706,926.20	29,530,101.40	52,541,438.94
(一) 综合收益总额								-638,551.67			191,379,508.00	190,740,956.33
(二) 股东投入和减少资本	9,019.00		-20,938.96		97,021.09							85,101.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,019.00		-20,938.96		97,021.09							85,101.13
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										28,706,926.20	-161,849,406.60	-133,142,480.40
2. 对股东的分配										28,706,926.20	-28,706,926.20	
3. 其他											-133,142,480.40	-133,142,480.40
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	665,721,421.00		173,056,108.81		1,011,312,319.10			5,542,987.71		334,057,491.22	853,954,771.60	3,043,645,099.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系经鲁体改函字[2002]46号文件批准，由威海北洋电气集团股份有限公司、中国华融资产管理公司、山东省国际信托投资有限公司、威海市丰润资产经营管理有限公司、中国信达资产管理公司五家法人单位和门洪强等十一名自然人共同以发起设立方式设立的股份有限公司。公司成立于2002年12月6日，统一社会信用代码：91370000745659029G，注册资本6,000万元。根据公司2004年度第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本3,000万元，由新增法人股东山东省高新技术投资有限公司、山东鲁信投资管理有限公司及原11位自然人股东增资，本次增资后公司注册资本变更为9,000万元。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本2,200万元，其中中国华融资产管理公司认购200万股，新增股东威海联众利丰投资股份有限公司认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为11,200万元。

2010年2月25日，经中国证券监督管理委员会核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）3,800万股，并于2010年3月23日在深圳证券交易所上市，公司股本变更为15,000万元。

根据公司2010年度股东大会决议，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额15,000万股，每股面值1元，共计增加股本15,000万元，公司总股本为人民币30,000万元。

根据公司2012年度股东大会决议，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额30,000万股，每股面值1元，共计增加股本30,000万元，并于2013年度实施。转增后，股本增至人民币60,000万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2016年6月15日，公司非公开发行人民币普通股（A股）31,490,090股，股本增至人民币63,149.01万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2018年4月9日，公司非公开发行人民币普通股（A股）34,222,312股，股本增至人民币66,571.2402万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2019年12月19日，公司公开发行了877万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额87,700.00万元。

截至2021年12月31日止，本公司股本总数66,572.2109万股。

本公司经营范围为：集成电路及计算机软件的开发、生产、销售、服务；计算机硬件及外部设备电子及通讯设备（不含无线电发射设备）、仪器仪表及文化办公用机械产品的开发、生产、销售、服务；钣金、塑料制品、模具加工；资格证书范围内自营进出口业务；资质证书范围内税控收款机及相关产品、电子收款机的开发、生产、销售、服务。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司注册地址为：威海市火炬高技术产业开发区火炬路169号。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括7家公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)的近似汇率折算为记账本位币金额,于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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；③租赁应收款；④合同资产。

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。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

9. 应收票据

本集团应收票据主要包括应收银行承兑汇票和商业承兑票据,本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分(同应收账款)

对于划分为组合的银行承兑汇票,本集团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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于划分为组合的商业承兑汇票,按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

10. 应收账款

对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行,所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征,对应收账款按照账龄组合考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 应收款项融资

本集团除子公司威海华菱光电股份有限公司外，其他公司管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故分类到按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本集团认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款按照账龄组合评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产为房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
2	机器设备	10-15	5	6.33-9.50
3	运输设备	6	5	15.83
4	电子设备及其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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、投资性房地产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

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

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

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 股份支付

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

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 收入确认原则和计量方法

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认的具体原则：

- (1) 国内销售，以货物发出、收到购货方确认的到货证明，或安装完成，取得客户验收单时确认收入实现。
- (2) 出口销售，以货物装船离港、取得交货凭证（即提单）时确认收入实现。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团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本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2021年1月1日，公司开始执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（上述准则称“新租赁准则”）。	公司第六届董事会第十七次会议审议通过。

注：本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：首次执行新租赁准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2) 执行新租赁准则主要调整情况

①合并报表

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
使用权资产		9,761,006.57	9,761,006.57
租赁负债		7,252,151.02	7,252,151.02
一年以内到期的其他非流动负债		2,508,855.55	2,508,855.55

②母公司报表

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
使用权资产		9,009,863.57	9,009,863.57

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
租赁负债		6,570,678.54	6,570,678.54
一年以内到期的其他非流动负债		2,439,185.03	2,439,185.03

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	916,069,837.20	916,069,837.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,007,688.89	1,007,688.89	
衍生金融资产			
应收票据	53,804,951.71	53,804,951.71	
应收账款	856,279,905.20	856,279,905.20	
应收款项融资	6,131,034.03	6,131,034.03	
预付款项	24,500,732.62	24,500,732.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	24,377,799.49	24,377,799.49	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	660,932,267.67	660,932,267.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	236,232,024.40	236,232,024.40	
流动资产合计	2,779,336,241.21	2,779,336,241.21	
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	720,326,878.67	720,326,878.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	35,014,501.20	35,014,501.20	
固定资产	1,457,209,844.29	1,457,209,844.29	
在建工程	2,201,537.24	2,201,537.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,761,006.57	9,761,006.57
无形资产	167,815,365.11	167,815,365.11	
开发支出	22,791,496.99	22,791,496.99	
商誉	339,980,031.67	339,980,031.67	
长期待摊费用	54,383,367.11	54,383,367.11	
递延所得税资产	25,024,482.84	25,024,482.84	
其他非流动资产	316,002,969.30	316,002,969.30	
非流动资产合计	3,140,750,474.42	3,150,511,480.99	9,761,006.57
资产总计	5,920,086,715.63	5,929,847,722.20	9,761,006.57
流动负债：			
短期借款	324,707,845.26	324,707,845.26	
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	116,979,965.57	116,979,965.57	
应付账款	417,282,104.52	417,282,104.52	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预收款项			
合同负债	66,551,535.44	66,551,535.44	
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	51,642,809.30	51,642,809.30	
应交税费	30,653,927.62	30,653,927.62	
其他应付款	161,111,905.34	161,111,905.34	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,508,855.55	2,508,855.55
其他流动负债	5,986,102.56	5,986,102.56	
流动负债合计	1,174,916,195.61	1,177,425,051.16	2,508,855.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	60,074,305.56	60,074,305.56	
应付债券	721,858,890.38	721,858,890.38	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,252,151.02	7,252,151.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51,773,501.22	51,773,501.22	
递延所得税负债	1,217,880.60	1,217,880.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	834,924,577.76	842,176,728.78	7,252,151.02
负债合计	2,009,840,773.37	2,019,601,779.94	9,761,006.57

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
所有者权益：			
股本	665,721,421.00	665,721,421.00	
其他权益工具	173,056,108.81	173,056,108.81	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	989,551,452.35	989,551,452.35	
减：库存股			
其他综合收益	5,380,900.74	5,380,900.74	
专项储备			
盈余公积	334,057,491.22	334,057,491.22	
一般风险准备			
未分配利润	1,446,017,657.53	1,446,017,657.53	
归属于母公司股东权益合计	3,613,785,031.65	3,613,785,031.65	
少数股东权益	296,460,910.61	296,460,910.61	
股东权益合计	3,910,245,942.26	3,910,245,942.26	
负债和股东权益总计	5,920,086,715.63	5,929,847,722.20	9,761,006.57

2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	410,224,182.47	410,224,182.47	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	37,538,681.62	37,538,681.62	
应收账款	475,340,032.07	475,340,032.07	
应收款项融资	3,930,000.00	3,930,000.00	
预付款项	5,652,868.44	5,652,868.44	
其他应收款	76,831,857.57	76,831,857.57	
其中：应收利息			
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00	
存货	198,913,049.21	198,913,049.21	
合同资产			

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,721,670.47	1,721,670.47	
流动资产合计	1,210,152,341.85	1,210,152,341.85	
非流动资产：			
债权投资	383,460,204.25	383,460,204.25	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,900,510,123.70	1,900,510,123.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	31,658,322.56	31,658,322.56	
固定资产	798,371,336.22	798,371,336.22	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,009,863.57	9,009,863.57
无形资产	111,971,604.15	111,971,604.15	
开发支出	17,540,655.66	17,540,655.66	
商誉			
长期待摊费用	35,230,524.22	35,230,524.22	
递延所得税资产	13,681,510.87	13,681,510.87	
其他非流动资产	38,853,930.17	38,853,930.17	
非流动资产合计	3,331,278,211.80	3,340,288,075.37	9,009,863.57
资产总计	4,541,430,553.65	4,550,440,417.22	9,009,863.57
流动负债：			
短期借款	263,636,324.43	263,636,324.43	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	75,646,183.36	75,646,183.36	
应付账款	269,013,897.52	269,013,897.52	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预收款项			
合同负债	13,658,374.12	13,658,374.12	
应付职工薪酬	8,016,822.04	8,016,822.04	
应交税费	14,023,038.59	14,023,038.59	
其他应付款	43,325,227.16	43,325,227.16	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,439,185.03	2,439,185.03
其他流动负债	888,894.40	888,894.40	
流动负债合计	688,208,761.62	690,647,946.65	2,439,185.03
非流动负债：			
长期借款	60,074,305.56	60,074,305.56	
应付债券	721,858,890.38	721,858,890.38	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,570,678.54	6,570,678.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,643,496.65	27,643,496.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	809,576,692.59	816,147,371.13	6,570,678.54
负债合计	1,497,785,454.21	1,506,795,317.78	9,009,863.57
所有者权益：			
股本	665,721,421.00	665,721,421.00	
其他权益工具	173,056,108.81	173,056,108.81	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,011,312,319.10	1,011,312,319.10	
减：库存股			

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他综合收益	5,542,987.71	5,542,987.71	
专项储备			
盈余公积	334,057,491.22	334,057,491.22	
未分配利润	853,954,771.60	853,954,771.60	
股东权益合计	3,043,645,099.44	3,043,645,099.44	
负债和股东权益总计	4,541,430,553.65	4,550,440,417.22	9,009,863.57

(4) 2021年(首次)起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

本集团首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税销售收入按13%、21%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税及出口货物当期免抵的增值税税额的7%计缴
企业所得税	15%

(1) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,本集团子公司威海新北洋技术服务有限公司,作为生产性服务业纳税人,自2019年4月1日至2021年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

(2) 境外子公司新北洋欧洲公司(SNBC Europe B.V.)、新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC (Europe)R&D B.V.)按照所在地荷兰的税法规定缴纳各项税金,其中增值税税率为21%、企业所得税税率为15%。

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据国务院下发的国发〔2011〕4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国税总局下发的财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定,取得的即征即退增值

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

公司于2003年1月取得中华人民共和国进出口企业资格证书，进出口企业代码3700745659029，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，公司自2018年7月31日前原出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

(2) 企业所得税税收优惠

1) 根据2021年1月22日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省2020年第二批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2021]10号），本公司被认定为2020年度第二批高新技术企业，证书编号：GR202037003149，有效期三年。

2) 2021年，子公司威海新北洋数码科技有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR202137000384，资格有效期三年，自2021年1月1日至2023年12月31日执行15%的企业所得税税率。

3) 根据2021年1月22日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省2020年第二批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2021]10号），威海新北洋荣鑫科技股份有限公司被认定为2020年度第二批高新技术企业，证书编号：GR202037002147，有效期三年。

4) 根据2020年12月18日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省2020年第一批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2020]136号），威海华菱光电股份有限公司被认定为2020年度第一批高新技术企业，证书编号：GR202037000443，有效期三年。

5) 根据2020年12月18日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省2020年第一批高新技术企业认定名单的通知》（鲁科字[2020]136号），威海新北洋技术服务有限公司被认定为2020年度第一批高新技术企业，证书编号：GR202037000873，有效期三年。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 2019年11月28日，威海新北洋正棋机器人股份有限公司，通过高新技术企业评审，取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201937002023，资格有效期三年。

(3) 土地使用税税收优惠

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5号），自2019年1月1日起公司按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	323,636.82	326,296.52
银行存款	816,853,825.87	878,005,847.07
其他货币资金	74,028,626.46	37,737,693.61
合计	891,206,089.15	916,069,837.20
其中：存放在境外的款项总额	5,461,027.72	8,352,840.75

注：（1）截至2021年12月31日止，货币资金中使用受限资金合计68,559,369.76元。具体为：银行承兑汇票保证金57,055,409.75元、保函保证金10,696,760.01元、信用证保证金707,200.00元、支付宝保证金100,000.00元。

（2）截至2021年12月31日止，公司存放在境外的资金折合人民币5,461,027.72元，系本集团子公司新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe) R&D B.V.）、新北洋欧洲公司（SNBC Europe B.V.）的货币资金。（2020年12月31日：8,352,840.75元）。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	1,007,688.89
其中：结构性存款		1,007,688.89
理财产品	10,000,000.00	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	10,000,000.00	1,007,688.89

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,163,366.82	44,055,418.06
商业承兑汇票	11,679,025.45	9,749,533.65
合计	30,842,392.27	53,804,951.71

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		5,901,495.00
合计		5,901,495.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,457,077.82	100.00	614,685.55	1.95	30,842,392.27
其中：银行承兑汇票组合	19,163,366.82	60.92			19,163,366.82
商业承兑汇票组合	12,293,711.00	39.08	614,685.55	5.00	11,679,025.45
合计	31,457,077.82	100.00	614,685.55	1.95	30,842,392.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,318,085.06	100.00	513,133.35	0.94	53,804,951.71
其中：银行承兑汇票组合	44,055,418.06	81.11			44,055,418.06
商业承兑汇票组合	10,262,667.00	18.89	513,133.35	5.00	9,749,533.65

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	54,318,085.06	100.00	513,133.35	0.94	53,804,951.71
----	---------------	--------	------------	------	---------------

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	19,163,366.82		
商业承兑汇票组合	12,293,711.00	614,685.55	5.00
合计	31,457,077.82	614,685.55	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	513,133.35	101,552.20			614,685.55
合计	513,133.35	101,552.20			614,685.55

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款	21,307,446.24	2.02	17,578,432.83	82.50	3,729,013.41
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的应 收账款	1,034,410,443.67	97.98	95,131,497.72	9.20	939,278,945.95
合计	1,055,717,889.91	100.00	112,709,930.55	10.68	943,007,959.36

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款	2,504,469.20	0.27	2,504,469.20	100.00	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	937,333,622.79	99.73	81,053,717.59	8.65	856,279,905.20
合计	939,838,091.99	100.00	83,558,186.79	8.89	856,279,905.20

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	11,114,830.42	8,891,864.33	80.00	预计收回的可能性较小
客户二	7,530,236.62	6,024,189.30	80.00	预计收回的可能性较小
客户三	1,042,200.00	1,042,200.00	100.00	预计收回的可能性极小
客户四	657,600.00	657,600.00	100.00	预计收回的可能性极小
其他客户	962,579.20	962,579.20	100.00	预计收回的可能性极小
合计	21,307,446.24	17,578,432.83	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	842,645,644.44	42,132,282.24	5.00
1-2年	136,831,333.61	13,683,133.35	10.00
2-3年	18,415,555.28	5,524,666.58	30.00
3-4年	9,088,316.00	6,361,821.21	70.00
4年以上	27,429,594.34	27,429,594.34	100.00
合计	1,034,410,443.67	95,131,497.72	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	843,687,844.44
1-2年	136,848,668.12
2-3年	35,113,669.46
3-4年	12,358,934.35

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4年以上	27,708,773.54
合计	1,055,717,889.91

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	2,504,469.20	15,073,963.63			17,578,432.83
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	81,053,717.59	14,150,958.01		73,177.88	95,131,497.72
合计	83,558,186.79	29,224,921.64		73,177.88	112,709,930.55

(4) 本年无实际核销的大额应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 228,290,160.08 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 21.62%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 13,230,411.28 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	16,071,068.00	6,131,034.03
合计	16,071,068.00	6,131,034.03

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,071,068.00	6,131,034.03
合计	16,071,068.00	6,131,034.03

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认余额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	107,831,790.02	
合计	107,831,790.02	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,671,283.46	98.24	22,883,212.68	93.40
1—2 年	683,031.15	1.41	1,443,419.62	5.89
2—3 年	6,401.79	0.01	29,683.85	0.12
3 年以上	165,863.62	0.34	144,416.47	0.59
合计	48,526,580.02	100.00	24,500,732.62	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 23,197,160.13 元,占预付款项年末余额合计数的比例 47.80%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,689,849.82	24,377,799.49
合计	33,689,849.82	24,377,799.49

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	3,610,745.17	2,600,914.87
押金、保证金	19,467,172.16	19,651,506.17
其他往来款	22,959,424.84	10,449,001.82
合计	46,037,342.17	32,701,422.86

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,930,473.37		393,150.00	8,323,623.37

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-3,614,468.36	3,614,468.36		
--转入第二阶段	-3,614,468.36	3,614,468.36		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	770,433.30	3,253,435.68		4,023,868.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	5,086,438.31	6,867,904.04	393,150.00	12,347,492.35

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	28,936,597.99
1-2年	4,422,378.96
2-3年	2,510,410.64
3-4年	4,234,337.48
4年以上	5,933,617.10
合计	46,037,342.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	8,323,623.37	4,023,868.98			12,347,492.35
合计	8,323,623.37	4,023,868.98			12,347,492.35

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Swyft Inc.	押金、保证金	8,584,880.05	2年以上	18.65	6,328,201.04
Deutsche Post AG	其他往来款	7,921,845.71	1年以内	17.21	396,092.29
中国邮政集团有限公司	押金、保证金	2,201,587.09	2年以内, 4年以上	4.78	163,579.35
国网山东省电力公司威海供电公司	其他往来款	1,401,794.42	1年以内	3.04	70,089.72
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	1,170,429.00	1年以内, 4年以上	2.54	590,302.95
合计	—	21,280,536.27	—	46.22	7,548,265.35

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	387,974,588.54	9,451,459.95	378,523,128.59
在产品	167,809,277.65	1,489,600.35	166,319,677.30
产成品	471,296,764.32	17,322,946.87	453,973,817.45
合计	1,027,080,630.51	28,264,007.17	998,816,623.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	221,223,473.22	6,559,984.59	214,663,488.63
在产品	94,513,727.31	808,089.64	93,705,637.67
产成品	369,980,664.39	17,417,523.02	352,563,141.37
合计	685,717,864.92	24,785,597.25	660,932,267.67

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,559,984.59	3,224,848.79		333,373.43		9,451,459.95
在产品	808,089.64	1,680,177.44		998,666.73		1,489,600.35
产成品	17,417,523.02	1,215,020.47		1,309,596.62		17,322,946.87

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	24,785,597.25	6,120,046.70		2,641,636.78		28,264,007.17

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值		销售
在产品	成本高于可变现净值		销售
产成品	成本高于可变现净值		销售

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	19,030,266.41	1,298,507.55	17,731,758.86			
合计	19,030,266.41	1,298,507.55	17,731,758.86			

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收质保金	1,298,507.55			按账龄组合计提
合计	1,298,507.55			—

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额定期存单	262,299,434.86	
合计	262,299,434.86	

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付企业所得税	1,231,700.04	5,848,277.91
待抵扣及留抵增值税进项税款	68,518,197.15	36,162,224.20
预付其他税费	514,436.53	505,108.01
大额定期存单	54,967,860.00	186,405,093.53
合同取得成本		7,311,320.75

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	125,232,193.72	236,232,024.40

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	处置	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
山东华菱电子股份有限公司	121,772,909.75			33,622,267.69	-160,217.59		-25,620,800.00			129,614,159.85
山东通达金融租赁有限公司	597,512,100.92			113,685,270.49						711,197,371.41
宁波梅山保税港区鲁信益丰股权投资管理有限公司	1,041,868.00			73,860.31						1,115,728.31
合计	720,326,878.67			147,381,398.49	-160,217.59		-25,620,800.00			841,927,259.57

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	57,613,428.68	57,613,428.68
2. 本年增加金额	1,962,533.64	1,962,533.64
固定资产转入	1,962,533.64	1,962,533.64
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	59,575,962.32	59,575,962.32
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	22,598,927.48	22,598,927.48
2. 本年增加金额	2,342,206.15	2,342,206.15
计提或摊销	1,601,790.46	1,601,790.46
固定资产转入	740,415.69	740,415.69
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	24,941,133.63	24,941,133.63
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	34,634,828.69	34,634,828.69
2. 年初账面价值	35,014,501.20	35,014,501.20

(2) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,484,594,323.35	1,457,209,844.29
固定资产清理		

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
合计	1,484,594,323.35	1,457,209,844.29

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,026,287,854.06	633,254,001.45	20,358,271.37	121,773,756.43	1,801,673,883.31
2. 本年增加金额	3,614,219.49	72,957,905.95	1,811,735.57	48,603,428.89	126,987,289.90
(1) 购置		72,957,905.95	1,811,735.57	10,448,412.13	85,218,053.65
(2) 在建工程转入	1,117,632.15			3,714,386.08	4,832,018.23
(3) 存货转入				34,440,630.68	34,440,630.68
(4) 其他	2,496,587.34				2,496,587.34
3. 本年减少金额	1,962,533.64	2,508,930.32	2,982,594.86	4,402,527.95	11,856,586.77
(1) 处置或报废		2,508,930.32	2,982,594.86	3,989,131.92	9,480,657.10
(2) 转入投资性房地产	1,962,533.64				1,962,533.64
(3) 转回存货				413,396.03	413,396.03
4. 年末余额	1,027,939,539.91	703,702,977.08	19,187,412.08	165,974,657.37	1,916,804,586.44
二、累计折旧					
1. 年初余额	152,006,263.24	123,384,402.52	13,064,582.33	56,008,790.93	344,464,039.02
2. 本年增加金额	25,238,485.31	45,572,287.62	2,301,479.47	23,097,600.71	96,209,853.11
计提	25,238,485.31	45,572,287.62	2,301,479.47	23,097,600.71	96,209,853.11

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本年减少金额	740,415.69	1,694,612.36	2,575,974.21	3,452,626.78	8,463,629.04
(1) 处置或报废		1,694,612.36	2,575,974.21	3,452,626.78	7,723,213.35
(2) 转入投资性房地产	740,415.69				740,415.69
4. 年末余额	176,504,332.86	167,262,077.78	12,790,087.59	75,653,764.86	432,210,263.09
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	851,435,207.05	536,440,899.30	6,397,324.49	90,320,892.51	1,484,594,323.35
2. 年初账面价值	874,281,590.82	509,869,598.93	7,293,689.04	65,764,965.50	1,457,209,844.29

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无融资租赁租入的固定资产。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
电子设备及其他	1,667,003.30
合计	1,667,003.30

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
智能终端设备产业园厂房	218,464,567.52	未办理工程决算

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	671,201.26	2,201,537.24
工程物资		
合计	671,201.26	2,201,537.24

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	671,201.26		671,201.26	2,201,537.24		2,201,537.24
合计	671,201.26		671,201.26	2,201,537.24		2,201,537.24

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
零星工程	2,201,537.24	3,301,682.25	4,832,018.23		671,201.26
合计	2,201,537.24	3,301,682.25	4,832,018.23		671,201.26

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
零星工程							自筹
合计		—	—				—

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	9,009,863.57	383,858.49	367,284.51	9,761,006.57
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额			36,856.60	36,856.60
外币折算			36,856.60	36,856.60
4. 年末余额	9,009,863.57	383,858.49	330,427.91	9,724,149.97
二、累计折旧				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额	2,597,696.39	76,771.70	347,120.47	3,021,588.56
计提	2,597,696.39	76,771.70	347,120.47	3,021,588.56
3. 本年减少金额			18,963.01	18,963.01
外币折算			18,963.01	18,963.01
4. 年末余额	2,597,696.39	76,771.70	328,157.46	3,002,625.55
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	6,412,167.18	307,086.79	2,270.45	6,721,524.42
2. 年初账面价值	9,009,863.57	383,858.49	367,284.51	9,761,006.57

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	著作权	特许专利使用 及经销权	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	142,123,138.39	143,688,248.64	43,174,988.69	18,438,862.54	458,077.40	780,734.90	17,050,850.00	365,714,900.56
2. 本年增加金额		20,318,222.10	3,275,903.87	1,724,786.49				25,318,912.46
(1) 购置				1,724,786.49				1,724,786.49
(2) 内部研发		20,318,222.10	3,275,903.87					23,594,125.97
3. 本年减少金额								
4. 年末余额	142,123,138.39	164,006,470.74	46,450,892.56	20,163,649.03	458,077.40	780,734.90	17,050,850.00	391,033,813.02
二、累计摊销								
1. 年初余额	27,588,675.37	120,250,113.99	28,785,173.90	10,374,206.94	439,594.88	780,734.90	4,120,622.14	192,339,122.12
2. 本年增加金额	2,868,368.94	11,650,641.19	3,844,346.66	3,187,727.41	3,214.34		1,705,085.00	23,259,383.54
计提	2,868,368.94	11,650,641.19	3,844,346.66	3,187,727.41	3,214.34		1,705,085.00	23,259,383.54
3. 本年减少金额								
4. 年末余额	30,457,044.31	131,900,755.18	32,629,520.56	13,561,934.35	442,809.22	780,734.90	5,825,707.14	215,598,505.66
三、减值准备								
1. 年初余额		4,695,717.80	864,695.53					5,560,413.33
2. 本年增加金额								

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	著作权	特许专利使用 及经销权	合计
计提								
3. 本年减少金额								
4. 年末余额		4,695,717.80	864,695.53					5,560,413.33
四、账面价值								
1. 年末账面价值	111,666,094.08	27,409,997.76	12,956,676.47	6,601,714.68	15,268.18		11,225,142.86	169,874,894.03
2. 年初账面价值	114,534,463.02	18,742,416.85	13,525,119.26	8,064,655.60	18,482.52		12,930,227.86	167,815,365.11

(2) 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.03%。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
关键基础零部件项目	7,234,229.17	3,321,997.34		8,426,619.50		2,129,607.01
智能自助设备项目	15,156,876.80	10,228,169.13		15,167,506.47		10,217,539.46
智能整机终端项目	400,391.02	4,326,039.45				4,726,430.47
合计	22,791,496.99	17,876,205.92		23,594,125.97		17,073,576.94

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原鞍山搏纵科技有限公司	113,895,924.85			113,895,924.85
威海华菱光电股份有限公司	333,773,223.17			333,773,223.17
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	2,323,052.25			2,323,052.25
合计	449,992,200.27			449,992,200.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原鞍山搏纵科技有限公司	93,489,145.41	2,576,685.02		96,065,830.43
威海华菱光电股份有限公司	14,199,970.94			14,199,970.94
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	2,323,052.25			2,323,052.25
合计	110,012,168.60	2,576,685.02		112,588,853.62

(3) 商誉的减值测试过程

2018年5月31日，子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司吸收合并另一子公司鞍山搏纵科技有限公司，吸收合并后原鞍山搏纵科技有限公司相关业务独立核算，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，另外两家公司分别作为一个资产组，本集团将商誉分摊至上述三个资产组。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止2021年12月31日，分配到这三个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

被投资单位名称或形成商誉事项	成本	减值准备	年末余额
原鞍山搏纵科技有限公司	113,895,924.85	96,065,830.43	17,830,094.42
威海华菱光电股份有限公司	333,773,223.17	14,199,970.94	319,573,252.23
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	2,323,052.25	2,323,052.25	
合计	449,992,200.27	112,588,853.62	337,403,346.65

计算资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

原鞍山搏纵科技有限公司资产组和威海华菱光电股份有限公司资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的五年期财务预算确定，并分别采用19.04%、13.80%的折现率。资产组超过五年的现金流量按照预测期末年的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

(4) 商誉减值测试的影响

经测试，原鞍山搏纵科技有限公司资产组商誉本年减值金额为2,576,685.02元。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
模具费	54,274,405.73	13,332,058.33	22,974,228.70	44,632,235.36
装修费	108,961.38	2,372,188.72	46,697.73	2,434,452.37
合计	54,383,367.11	15,704,247.05	23,020,926.43	47,066,687.73

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	125,533,658.99	18,830,048.83	90,100,357.45	13,748,088.52
存货跌价准备	23,512,734.06	3,526,910.11	21,353,640.35	3,203,046.05
内部交易未实现的损益	31,673,165.15	4,750,974.78	15,691,880.55	2,433,615.23
递延收益	29,146,088.27	4,371,913.24	23,380,323.61	3,507,048.54
无形资产减值准备			992,708.42	148,906.26
计提维修费	16,820,676.60	2,523,101.49	13,225,188.27	1,983,778.24

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产折旧及租赁负债利息支出	165,612.54	24,841.88		
衍生金融负债	922,274.31	138,341.15		
股份支付	1,006,518.77	150,977.81		
合计	228,780,728.69	34,317,109.29	164,744,098.65	25,024,482.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,813,832.92	872,074.94	8,119,204.00	1,217,880.60
合计	5,813,832.92	872,074.94	8,119,204.00	1,217,880.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,953,430.95	6,314,106.35
——坏账准备	3,202,157.84	2,294,586.06
——存货跌价准备	4,751,273.11	3,431,956.90
——无形资产减值准备		587,563.39
递延收益	100,979.39	
可抵扣亏损	484,035,151.21	281,407,754.80
股份支付	85,184.21	
合计	492,174,745.76	287,721,861.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022年			
2023年			
2024年	3,613,036.15	6,811,728.25	
2025年	8,495,658.19	8,495,658.19	
2026年	11,060,370.40	11,060,370.40	
以后年度	460,866,086.47	255,039,997.96	
合计	484,035,151.21	281,407,754.80	—

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备、工程款等	13,140,906.03	26,625,475.88
威海鲁信新北洋智能装备产业并购基金合伙企业(有限合伙)	38,371,664.98	33,469,775.10
大额定期存单		255,907,718.32
应收长期质保金	30,833,130.71	
合计	82,345,701.72	316,002,969.30

其中：应收长期质保金系根据流动性列报到其他非流动资产的合同资产。

(1) 应收长期质保金情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	32,598,331.54	1,765,200.83	30,833,130.71			
合计	32,598,331.54	1,765,200.83	30,833,130.71			

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收质保金	1,765,200.83			
合计	1,765,200.83			

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	489,976,057.34	233,603,824.44
保证借款	80,098,979.18	55,064,270.83
抵押借款	30,018,416.65	30,032,499.99
质押借款	58,032,509.72	6,007,250.00
合计	658,125,962.89	324,707,845.26

注：抵押资产详见附注六、61 有权或使用权受到限制的资产，公司用自研已费用化专利质押用于借款。

(2) 截至2021年12月31日，无已逾期未偿还的短期借款。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
期权合约	375,917.17	
远期合约	546,357.14	
合计	922,274.31	

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	212,731,199.82	116,979,965.57
商业承兑汇票	21,710,753.24	
合计	234,441,953.06	116,979,965.57

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	543,167,635.34	411,463,935.55
1至2年	2,562,286.65	2,934,606.84
2至3年	824,167.73	743,005.31
3年以上	2,236,140.51	2,140,556.82
合计	548,790,230.23	417,282,104.52

(2) 本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	67,893,694.12	66,551,535.44
合计	67,893,694.12	66,551,535.44

(2) 本集团合同负债的账面价值在本年未发生重大变动的情况。

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	51,579,469.55	536,231,678.91	552,625,133.35	35,186,015.11
离职后福利-设定提存计划	63,339.75	52,772,710.09	52,659,359.48	176,690.36
辞退福利		14,573.00	14,573.00	
一年内到期的其他福利				
合计	51,642,809.30	589,018,962.00	605,299,065.83	35,362,705.47

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	43,135,080.14	401,397,338.81	415,674,492.49	28,857,926.46
职工福利费		38,183,131.95	38,183,131.95	
社会保险费	106,751.16	25,064,367.45	25,082,682.80	88,435.81
其中: 医疗保险费	105,911.85	23,090,353.26	23,112,435.33	83,829.78
工伤保险费		1,885,633.92	1,881,083.29	4,550.63
生育保险费	839.31	88,380.27	89,164.18	55.40
住房公积金		29,645,991.76	29,645,991.76	
工会经费和职工教育经费	8,337,638.25	10,002,331.45	12,100,316.86	6,239,652.84
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		31,938,517.49	31,938,517.49	
合计	51,579,469.55	536,231,678.91	552,625,133.35	35,186,015.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	62,376.80	50,714,891.18	50,607,625.42	169,642.56
失业保险费	962.95	2,057,818.91	2,051,734.06	7,047.80
企业年金缴费				
合计	63,339.75	52,772,710.09	52,659,359.48	176,690.36

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本集团分别按政府机构规定的比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	803,140.40	1,223,788.63
增值税	22,017,324.40	23,038,692.44
土地使用税	482,200.52	521,848.26
房产税	2,025,907.29	1,523,975.44
城市维护建设税	1,737,887.96	1,717,899.46
教育费附加	1,241,348.55	1,227,071.04
印花税	278,737.60	170,630.10
水利建设基金		122,707.11
代扣代缴个人所得税	711,029.76	1,107,315.14
合计	29,297,576.48	30,653,927.62

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	117,985,194.55	161,111,905.34
合计	117,985,194.55	161,111,905.34

30.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金、质保金	4,409,763.08	4,961,903.32
关联方往来款	373,631.01	375,792.80
其他往来款	64,199,354.50	84,781,323.56
工程、设备款	49,002,445.96	70,992,885.66
合计	117,985,194.55	161,111,905.34

(2) 本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,569,407.38	2,508,855.55

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	2,569,407.38	2,508,855.55

32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,629,203.03	5,986,102.56
合计	4,629,203.03	5,986,102.56

33. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	57,069,416.74	60,074,305.56
减：一年内到期的长期借款		
合计	57,069,416.74	60,074,305.56

34. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	754,372,562.54	721,858,890.38
合计	754,372,562.54	721,858,890.38

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年转股
新北转债	877,000,000.00	2019年12月12日	6年	877,000,000.00	721,858,890.38	8,000.00
合计	877,000,000.00	—	—	877,000,000.00	721,858,890.38	8,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还利息	年末余额
新北转债	5,598,047.70	32,184,939.86	5,261,315.40	754,372,562.54
合计	5,598,047.70	32,184,939.86	5,261,315.40	754,372,562.54

(3) 可转换公司债券

2019年11月14日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东新北洋信息技术股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2317号）核准，公司于

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年12月12日，向社会公众公开发行面值87,700.00万元的可转换公司债券（简称“新北转债”），每张面值为人民币100元，共计877万张，存续期限为6年，票面利率第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%，第六年2.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2019年12月18日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。（即2020年6月18日至2025年12月12日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息））。

2021年度，因转股减少8,000.00元（80张），2021年1月-5月份转股数量为340股，转股价格为11.70元/股，2021年6月-12月份转股数量为348股，转股价格为11.45元/股，剩余可转债余额为876,885,900.00元（8,768,859张）。

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物租赁	4,076,955.98	6,570,678.54
机器设备租赁	241,135.09	314,187.97
运输设备租赁		367,284.51
合计	4,318,091.07	7,252,151.02

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	51,773,501.22	10,009,000.00	5,629,201.87	56,153,299.35	
合计	51,773,501.22	10,009,000.00	5,629,201.87	56,153,299.35	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
面向银行无人化需求的高性能纸币/票据处理关键技术研发及系统集成补助	760,562.79	2,701,800.00		736,255.11			2,726,107.68	与资产相关/收益相关
科技计划立项项目资金	7,067.08			7,067.08				与资产相关
外经贸发展服务业发展专项资金	313,900.88			42,691.08			271,209.80	与资产相关
企业技术中心建设资金	227,722.59			87,838.20			139,884.39	与资产相关
张村镇政府扶持资金	19,433,531.40			630,276.72			18,803,254.68	与资产相关
自主创新和高新技术产业项目	1,597,986.21			161,141.64			1,436,844.57	与资产相关
条码标签打印机产品技术改造项目中央基建投资	1,785,775.35			251,043.12			1,534,732.23	与资产相关
省专用打印机工程实验室	335,308.06			44,546.40			290,761.66	与资产相关
专用打印技术及集成国家地方联合工程实验室	586,669.33			67,008.84			519,660.49	与资产相关
山东半岛国家自主创新示范区发展建设项目	1,286,391.23			150,475.80			1,135,915.43	与资产相关

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中国博士后科学基金第67批资助人员资助资金	130,000.00	100,000.00					230,000.00	与资产相关
2021泰山领军项目		1,450,000.00					1,450,000.00	与资产相关
科技发展计划项目		280,000.00					280,000.00	与资产相关
工业转型升级提质增效技术改造补助资金	366,153.95			52,307.64			313,846.31	与资产相关
威海市自助服务终端工程实验室专项资金	65,860.50			20,000.04			45,860.46	与资产相关
工程实验室建设补助资金	71,327.44			19,115.04			52,212.40	与资产相关
区科技发展计划项目补助资金	155,799.31			36,000.00			119,799.31	与资产相关
智能终端设备产业园补助资金	16,000,000.00	2,180,000.00		423,145.48			17,756,854.52	与资产相关
工业互联网发展专项资金		500,000.00		10,416.67			489,583.33	与资产相关
基于现金循环机芯的智能多功能柜员机基础研究		547,200.00		28,717.95			518,482.05	与收益相关
环翠区技改项目	1,244,173.54	2,250,000.00		321,251.25			3,172,922.29	与资产相关
自主创新专项资金	2,459,018.76			334,713.52			2,124,305.24	与资产相关
山东半岛国家自助创新示范区建设发展资金	2,694,587.53			1,215,615.49			1,478,972.04	与资产相关/收益相关

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
公共租赁住房国家专项补贴资金	1,194,444.44			33,333.36			1,161,111.08	与资产相关
提质增效节能专项资金	40,173.36			3,468.21			36,705.15	与资产相关
中小企业技术改造项目专项资金	70,347.47			6,073.23			64,274.24	与资产相关
2020年研发补助	946,700.00			946,700.00				与收益相关
合计	51,773,501.22	10,009,000.00		5,629,201.87			56,153,299.35	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	可转债转股	其他	小计	
股份总额	665,721,421.00			688.00			665,722,109.00

注: 详见附注六、34 应付债券。

38. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
新北转债	8,768,939.00	173,056,108.81			80.00	1,578.80	8,768,859.00	173,054,530.01
合计	8,768,939.00	173,056,108.81			80.00	1,578.80	8,768,859.00	173,054,530.01

注: 详见附注六、34 应付债券。

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	993,582,287.82	7,583.43	44,600.99	993,545,270.26
其他资本公积	-4,030,835.47	1,533,249.65	152,897.28	-2,650,483.10
合计	989,551,452.35	1,540,833.08	197,498.27	990,894,787.16

注: (1) 截至 2021 年 12 月 31 日, 因可转换公司债券转股增加资本公积-股本溢价 7,583.43 元; 因股份支付确认对非全资子公司的长期股权投资, 因持股比例不变, 股本溢价减少 44,600.99 元。

(2) 2021 年公司进行股权激励计划, 2021 年股份支付确认 1,533,249.65 元, 详见附注十二、股份支付。

(3) 2021 年威海鲁信新北洋智能装备产业并购基金合伙企业(有限合伙) 股东非同比例增资, 公司持股比例由 39.00% 下降到 38.03%, 其他资本公积减少 152,897.28 元。

40. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		17,012,949.88		17,012,949.88

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		17,012,949.88		17,012,949.88

公司于2021年10月29日召开了2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》。根据回购方案，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式，使用不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含）回购公司发行的人民币普通股（A股）股票，用于注销减少公司注册资本，回购的价格不超过人民币11.80元/股。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过6个月。

截至2021年12月31日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份数量为2,003,000股，合计支付的总金额为17,010,563.48元（不含交易费用）。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,542,987.71	-160,217.59				-160,217.59		5,382,770.12
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	5,542,987.71	-160,217.59				-160,217.59		5,382,770.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	-162,086.97	-921,952.23				-921,952.23		-1,084,039.20
其中：外币财务报表折算差额	-162,086.97	-921,952.23				-921,952.23		-1,084,039.20
其他综合收益合计	5,380,900.74	-1,082,169.82				-1,082,169.82		4,298,730.92

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	其他综合收益结转		
法定盈余公积	224,510,135.30	16,147,684.93			240,657,820.23
任意盈余公积	109,547,355.92	8,073,842.46			117,621,198.38
合计	334,057,491.22	24,221,527.39			358,279,018.61

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,446,017,657.53	1,422,773,338.16
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
本年年初余额	1,446,017,657.53	1,422,773,338.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	145,821,718.30	185,093,725.97
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	16,147,684.93	19,137,950.80
提取任意盈余公积	8,073,842.46	9,568,975.40
应付普通股股利	166,430,440.25	133,142,480.40
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,401,187,408.19	1,446,017,657.53

44. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,390,660,418.17	1,651,744,198.70	2,219,567,053.67	1,367,939,684.59

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	254,989,634.66	212,492,794.50	176,364,878.67	125,049,611.79
合计	2,645,650,052.83	1,864,236,993.20	2,395,931,932.34	1,492,989,296.38

(2) 适用于《企业会计准则第14号—收入》合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
商品类型	
其中: 关键基础零部件	400,488,311.89
智能整机设备	549,493,054.92
智能自助设备	1,017,685,683.63
自动化装备	422,993,367.73
软件及服务	141,809,725.86
其他	106,628,857.67
合计	2,639,099,001.70
按销售地区分类	
其中: 国内	1,996,558,456.45
国外	642,540,545.25
合计	2,639,099,001.70
按商品转让的时间分类	
其中: 某一时点确认	2,639,099,001.70
合计	2,639,099,001.70

注: 合计数与营业收入差异数为租赁业务收入。

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,718,062.80	7,899,851.06
教育费附加	4,798,616.26	5,642,236.42
水利建设基金		564,209.89
房产税	8,381,957.25	6,251,233.98
土地使用税	1,928,801.97	1,928,802.16
车船使用税	42,179.58	38,756.86
印花税	1,167,346.40	804,220.81
合计	23,036,964.26	23,129,311.18

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
代维费	31,212,063.99	80,737,215.05
职工薪酬	43,407,623.90	39,121,090.38
差旅费	12,389,185.11	11,674,413.01
拓展费	1,264,777.67	1,640,364.77
业务招待费	4,914,126.46	4,602,184.41
维修费	62,672,211.60	85,809,454.20
参展费	1,496,595.25	2,027,178.22
广告费	2,028,610.58	2,464,417.42
服务费	47,985,273.31	40,119,344.88
股份支付	255,016.88	
其他	13,803,700.64	11,642,688.01
合计	221,429,185.39	279,838,350.35

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,442,349.53	77,051,916.14
办公费	3,099,825.56	4,344,356.98
折旧费	22,358,593.10	18,360,424.71
低值易耗品摊销	787,655.96	1,051,149.88
无形资产摊销	8,288,770.09	9,403,535.62
业务招待费	3,388,345.26	2,988,994.12
中介机构费	4,171,864.97	5,116,986.31
差旅费	3,640,188.67	1,287,437.50
维修费	1,697,211.53	1,500,134.26
保险费	2,198,677.28	2,086,938.93
水电费	1,627,554.00	1,293,775.18
邮电费	1,570,289.81	1,560,715.16
股份支付	516,330.48	
其他	7,002,947.32	7,519,377.67
合计	141,790,603.56	133,565,742.46

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	203,285,290.67	233,098,549.51
物料消耗	46,002,141.99	50,491,829.50
折旧摊销及租赁	25,939,587.22	32,278,465.66
差旅费	10,838,170.42	14,061,958.75
服务费	4,376,117.52	6,219,796.74
股份支付	761,902.29	
其他	26,868,125.52	21,563,958.45
合计	318,071,335.63	357,714,558.61

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	58,227,015.50	50,785,627.84
减：利息收入	16,284,606.77	18,179,774.04
加：汇兑损失	14,013,601.80	22,561,138.07
手续费及其他	1,786,958.85	1,395,126.78
合计	57,742,969.38	56,562,118.65

50. 其他收益

(1) 其他收益按来源分类

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件退税	39,207,498.37	42,284,670.00
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	5,629,201.87	7,902,266.70
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	13,986,617.38	13,118,494.21
其他	399,282.37	421,610.35
合计	59,222,599.99	63,727,041.26

(2) 与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
研究开发财政补助	2,493,400.00	8,168,400.00	与收益相关
稳岗补贴	2,438,117.38	1,367,937.86	与收益相关
专利资金资助	886,600.00	1,224,500.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		625,900.00	与收益相关

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金		527,500.00	与收益相关
市级产业关键共性技术研发项目资金		200,000.00	与收益相关
市人才工程特聘专家资金		200,000.00	与收益相关
外贸转型升级示范项目		200,000.00	与收益相关
先进制造业和数字经济发展专项资金		120,000.00	与收益相关
工业和信息产业发展专项资金	120,000.00	107,820.00	与收益相关
市级工业设计中心		100,000.00	与收益相关
省级制造业单项冠军		80,000.00	与收益相关
科技发展计划验收项目	140,000.00	60,000.00	与收益相关
威海市引进外国智力重点项目		50,000.00	与收益相关
以工代训补贴	2,972,000.00	49,052.83	与收益相关
科技创新券补助		14,221.00	与收益相关
企业上云补贴		7,818.52	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	11,000.00	7,000.00	与收益相关
出口转内销企业平台年费补贴		3,344.00	与收益相关
品牌扶持资金		3,000.00	与收益相关
知识产权补助	2,000.00	2,000.00	与收益相关
泰山领军人才补贴	379,500.00		与收益相关
收离岸创新人才项目补助	2,110,000.00		与收益相关
标准化资助资金	1,000,000.00		与收益相关
市场监督管理局评估分析费补助	56,000.00		与收益相关
科技扶持政策兑现资金	20,000.00		与收益相关
自助服务终端工程实验室	600,000.00		与收益相关
博士后资金补助	128,000.00		与收益相关
人才建设资金补助	130,000.00		与收益相关
知识产权补助	500,000.00		与收益相关
合计	13,986,617.38	13,118,494.21	

51. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	147,228,335.48	151,180,084.85
理财产品收益	1,366,213.85	1,987,923.64

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	-2,745,212.84	-494,932.77
合计	145,849,336.49	152,673,075.72

52. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具	-516,922.59	
结构性存款	733.33	518,489.88
合计	-516,189.26	518,489.88

53. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-101,552.20	332,913.48
应收账款坏账损失	-29,381,823.32	-10,460,221.50
其他应收款坏账损失	-4,081,816.34	-2,673,178.04
合计	-33,565,191.86	-12,800,486.06

54. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,120,046.70	-10,499,964.29
商誉减值损失	-2,576,685.02	-2,449,390.51
合同资产减值损失	-3,063,708.38	
合计	-11,760,440.10	-12,949,354.80

55. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	649,597.52	125,496.36	649,597.52
其中：固定资产处置收益	649,597.52	125,496.36	649,597.52
合计	649,597.52	125,496.36	649,597.52

56. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	761,180.00	1,493,500.00	761,180.00

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,121,332.38	2,859,330.26	1,121,332.38
合计	1,882,512.38	4,352,830.26	1,882,512.38

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
CMMI5 级认证政府奖励	威海火炬高技术产业开发区经济发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	190,000.00		与收益相关
知识产权示范企业奖励	威海市知识产权局、威海火炬高技术产业开发区国库集中支付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00	300,000.00	与收益相关
发明专利授权大户奖励	山东省财政厅、山东省知识产权局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	168,180.00	150,000.00	与收益相关
高新技术认定奖励	环翠区科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00	400,000.00	与收益相关
创新平台(市级工程实验室)奖励资金	环翠区发展和改革局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	83,000.00		与收益相关
企业标准化奖励资金	高区市场监管局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		43,500.00	与收益相关
PCT 国际专利申请大户奖励	山东省知识产权事业发展中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
专利奖励	高区市场监督管理局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
农业科技项目创新奖励	高区农经局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
			的补助					
专项资金奖励	环翠区工业和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
合计						761,180.00	1,493,500.00	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

57. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	490,071.88	135,124.81	490,071.88
对外捐赠支出	569,953.00	3,140,000.00	569,953.00
其他	117,095.92	50,979.26	117,095.92
合计	1,177,120.80	3,326,104.07	1,177,120.80

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,955,334.27	8,935,826.47
递延所得税费用	-9,671,558.08	-6,929,604.15
合计	-716,223.81	2,006,222.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	179,927,105.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,989,065.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	333,225.81
非应税收入的影响	-22,084,250.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,231,722.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-629,603.83
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,895,507.14
税法规定的额外可扣除费用影响	-40,451,891.24
所得税费用	-716,223.81

59. 其他综合收益

详见本附注“六、41 其他综合收益”相关内容。

60. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	25,040,097.38	20,929,694.21
利息收入	5,896,887.28	5,811,013.79
其他	34,041,825.95	31,994,591.18
合计	64,978,810.61	58,735,299.18

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场营销相关支出	94,703,134.18	126,020,556.74
运杂费	74,013,857.13	49,020,652.45
研发费用	55,266,967.03	73,525,306.73
保证金	26,761,940.59	18,589,725.14
差旅费	18,446,537.01	15,400,206.27
办公及邮电费	8,193,373.34	9,988,260.89
业务招待费	7,323,556.58	5,907,493.03
其他	170,187,339.87	124,743,275.99
合计	454,896,705.73	423,195,477.24

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
进口设备信用证保证金		363,692.42
定期存款及大额存单	284,000,000.00	171,484,000.00
合计	284,000,000.00	171,847,692.42

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款及大额存单	154,030,000.00	604,000,000.00
合计	154,030,000.00	604,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票回购款	17,012,949.88	
租赁费	3,586,476.91	
发行费用		1,922,630.69

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款手续费		289,894.01
合计	20,599,426.79	2,212,524.70

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	180,643,329.58	242,447,320.94
加: 资产减值准备	11,760,440.10	12,949,354.80
信用减值损失	33,565,191.86	12,800,486.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,811,643.57	65,886,121.32
使用权资产摊销	3,021,588.56	
无形资产摊销	23,259,383.54	26,686,555.81
长期待摊费用摊销	23,020,926.43	21,377,405.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-649,597.52	-125,496.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	490,071.88	135,124.81
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	516,189.26	-518,489.88
财务费用(收益以“-”填列)	60,039,677.86	51,285,627.84
投资损失(收益以“-”填列)	-145,849,336.49	-152,673,075.72
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,292,626.45	-6,683,004.75
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-345,805.66	-246,599.40
存货的减少(增加以“-”填列)	-344,004,402.37	13,830,564.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-225,718,709.58	-53,229,048.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	144,361,752.17	-68,535,414.02
其他	1,533,249.65	
经营活动产生的现金流量净额	-145,837,033.61	165,387,432.60
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:		

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	822,646,719.39	887,127,715.18
减: 现金的年初余额	887,127,715.18	1,536,234,827.55
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,480,995.79	-649,107,112.37

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	822,646,719.39	887,127,715.18
其中: 库存现金	323,636.82	326,296.52
可随时用于支付的银行存款	816,853,825.87	878,005,847.07
可随时用于支付的其他货币资金	5,469,256.70	8,795,571.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	822,646,719.39	887,127,715.18
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		

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	68,559,369.76	保证金
投资性房地产	996,294.66	银行借款抵押物
固定资产	83,868,872.91	银行借款抵押物
无形资产	36,015,355.96	银行借款抵押物
合计	189,439,893.29	

62. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	31,524,567.59	6.3757	200,991,185.58
欧元	8,870,382.57	7.2197	64,041,501.04

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	15,032.00	8.6064	129,371.40
日元	156,859,790.64	0.055415	8,692,385.30
巴基斯坦卢比	492,900.00	0.03581	17,650.75
加拿大元	21,820.00	5.0046	109,200.37
阿根廷比索	49,875.00	0.06209	3,096.74
印度卢比	165,280.00	0.085621	14,151.44
伊朗里亚尔	35,230,000.00	0.000152	5,354.96
俄罗斯卢布	311,800.00	0.085467	26,648.61
澳元	24,811.30	4.622	114,677.83
南非兰特币	2,180.00	0.40035	872.76
港元	189,820.00	0.8176	155,196.83
巴西雷亚尔	62,990.00	1.1432	72,010.17
泰铢	110,000.00	0.191175	21,029.25
瑞士法郎	1,860.00	6.9776	12,978.34
菲律宾比索	23,870.00	0.125	2,983.75
马来西亚林吉特	429.00	1.526648	654.93
澳门元	33,600.00	0.7936	26,664.96
印尼卢比	87,065,980.00	0.000447	38,927.20
土耳其里拉	540.00	0.48224	260.41
沙特里亚尔	455.00	1.6983	772.73
墨西哥比索	5,430.00	0.31162	1,692.10
新加坡币	11,048.00	4.7179	52,123.36
新台币	21,600.00	0.2302	4,972.32
应收账款			
其中：美元	17,977,537.92	6.3757	114,619,388.52
欧元	6,284,416.68	7.2197	45,371,603.10
其他应收款			
其中：美元	1,347,048.00	6.3757	8,588,373.93
欧元	1,249,802.78	7.2197	9,023,201.13
应付账款			
其中：美元	1,402,002.19	6.3757	8,938,745.36
欧元	166,088.98	7.2197	1,199,112.61

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	65,001,278.00	0.055415	3,602,045.82
新加坡币	23,289.38	4.7179	109,876.97
其他应付款			
欧元	629,663.21	7.2197	4,545,979.48

63. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	39,207,498.37	其他收益	39,207,498.37
财政拨款	10,009,000.00	递延收益、其他收益	5,629,201.87
财政拨款	13,986,617.38	其他收益	13,986,617.38
财政拨款	761,180.00	营业外收入	761,180.00
财政拨款	283,300.00	财务费用	283,300.00

七、合并范围的变化

2021年本集团合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新北洋欧洲公司(SNBC Europe B.V.)	荷兰	荷兰	生产销售	50.55	49.45	非同一控制下企业合并
新北洋(欧洲)研发中心有限公司(SNBC(Europe)R&D B.V.)	荷兰	荷兰	生产研发	100.00		设立投资
威海新北洋数码科技有限公司	威海	威海	生产销售	100.00		设立投资
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	威海	威海	生产销售	60.00		设立投资
威海华菱光电股份有限公司	威海	威海	生产销售	51.00		非同一控制下企业合并
威海新北洋技术服务有限公司	威海	威海	生产销售服务	100.00		设立投资
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	威海	威海	生产销售研发	53.51		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	40.00	-8,369,554.37	3,600,000.00	97,077,781.56
威海华菱光电股份有限公司	49.00	40,883,912.81	45,900,000.00	171,364,771.73

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	495,326,864.00	36,215,912.61	531,542,776.61	287,626,903.70	793,695.73	288,420,599.43
威海华菱光电股份有限公司	303,350,069.44	128,871,878.18	432,221,947.62	71,400,279.90	3,968,231.20	75,368,511.10

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	473,846,862.36	38,740,215.98	512,587,078.34	242,551,780.80	275,213.68	242,826,994.48
威海华菱光电股份有限公司	326,021,131.69	130,405,933.11	456,427,064.80	89,134,937.61	5,573,370.12	94,708,307.73

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	337,949,260.09	-20,679,884.77	-20,679,884.77	-62,239,769.07
威海华菱光电股份有限公司	253,121,349.48	85,134,679.45	85,134,679.45	113,970,138.71

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	575,374,747.07	20,226,299.10	20,226,299.10	51,574,614.95
威海华菱光电股份有限公司	302,692,487.18	102,700,586.23	102,700,586.23	128,320,822.02

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东华菱电子股份有限公司	威海	威海	生产销售	26.80		权益法
山东通达金融租赁有限公司	济南	济南	其他金融业	31.82		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山东华菱电子股份有限公司	山东华菱电子股份有限公司
流动资产	325,760,227.60	347,202,515.72
其中：现金和现金等价物	93,372,152.84	122,885,478.42
非流动资产	304,904,238.87	265,334,639.35
资产合计	630,664,466.47	612,537,155.07
流动负债	131,022,085.79	146,858,522.76
非流动负债	16,007,455.89	11,302,103.40
负债合计	147,029,541.68	158,160,626.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	483,634,924.79	454,376,528.91
按持股比例计算的净资产份额	129,614,159.85	121,772,909.75
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	129,614,159.85	121,772,909.75
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	589,743,184.83	470,967,692.44
财务费用	-7,045,837.39	-127,893.49
所得税费用	9,892,411.61	8,225,361.24
净利润	125,456,222.72	98,387,445.16
终止经营的净利润		
其他综合收益	-597,826.84	-2,382,655.50

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

综合收益总额	124,858,395.88	96,004,789.66
本年度收到的来自合营企业的股利	25,620,800.00	6,405,200.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山东通达金融租赁有限公司	山东通达金融租赁有限公司
流动资产	17,001,922,466.32	16,229,921,326.96
其中: 现金和现金等价物	617,962,567.93	238,114,688.07
非流动资产	209,869,262.14	144,145,604.44
资产合计	17,211,791,728.46	16,374,066,931.40
流动负债	14,728,896,269.01	14,074,936,279.90
非流动负债	247,831,438.67	421,342,779.35
负债合计	14,976,727,707.68	14,496,279,059.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,235,064,020.78	1,877,787,872.15
按持股比例计算的净资产份额	711,197,371.41	597,512,100.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	711,197,371.41	597,512,100.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	798,239,037.43	654,274,488.70
财务费用		
所得税费用	119,311,623.00	115,980,395.88
净利润	357,276,148.63	347,187,917.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	357,276,148.63	347,187,917.74
本年度收到的来自联营企业的股利		35,000,000.00

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业		—
投资账面价值合计	1,115,728.31	1,041,868.00
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	73,860.31	189,406.72
--其他综合收益		
--综合收益总额	73,860.31	189,406.72

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团及几个下属子公司主要以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至2021年12月31日止，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
货币资金		
其中：美元	31,524,567.59	50,253,906.04
欧元	8,870,382.57	1,399,503.95
英镑	15,032.00	15,032.00
日元	156,859,790.64	147,271,514.00

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

巴基斯坦卢比	492,900.00	492,900.00
加拿大元	21,820.00	21,820.00
阿根廷比索	49,875.00	49,875.00
印度卢比	165,280.00	165,280.00
伊朗里亚尔	35,230,000.00	35,230,000.00
俄罗斯卢布	311,800.00	311,800.00
澳元	24,811.30	13,816.30
南非兰特币	2,180.00	2,180.00
港元	189,820.00	189,820.00
巴西雷亚尔	62,990.00	15,990.00
泰铢	110,000.00	110,000.00
瑞士法郎	1,860.00	1,860.00
菲律宾比索	23,870.00	23,870.00
马来西亚林吉特	429.00	429.00
澳门元	33,600.00	33,600.00
印尼卢比	87,065,980.00	1,254,000.00
印度尼西亚盾		
土耳其里拉	540.00	540.00
沙特里亚尔	455.00	455.00
墨西哥比索	5,430.00	5,430.00
新加坡元	11,048.00	11,048.00
新台币	21,600.00	21,600.00
应收账款		
其中：美元	17,977,537.92	12,758,884.48
日元		
欧元	6,284,416.68	1,329,637.85
其他应收款		
其中：美元	1,347,048.00	1,350,360.06
欧元	1,249,802.78	
俄罗斯卢布		610,714.26
泰铢		21.00
应付账款		
其中：美元	1,402,002.19	874,210.46

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

欧元	166,088.98	47,398.66
日元	65,001,278.00	79,443,374.00
新加坡元	23,289.38	13,265.94
其他应付款		
其中:美元		7,452.52
欧元	629,663.21	230,535.20

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。本集团通过建立良好的银企关系,对授信额度及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足本集团各类融资需求。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。截至2021年12月31日止,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本集团对信用额度进行审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险,是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到三年	三年以上	合计
金融资产				
货币资金	891,206,089.15			891,206,089.15
交易性金融资产	10,000,000.00			10,000,000.00
应收票据	30,842,392.27			30,842,392.27
应收账款	943,007,959.36			943,007,959.36
应收款项融资	16,071,068.00			16,071,068.00
其它应收款	33,689,849.82			33,689,849.82
一年内到期的非流动资产	262,299,434.86			262,299,434.86
其他流动资产	54,967,860.00			54,967,860.00
金融负债				
短期借款	658,125,962.89			658,125,962.89
衍生金融负债	922,274.31			922,274.31
应付票据	234,441,953.06			234,441,953.06
应付账款	548,790,230.23			548,790,230.23
其它应付款	117,985,194.55			117,985,194.55
长期借款		57,069,416.74		57,069,416.74
应付债券			754,372,562.54	754,372,562.54

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外	对人民币升	22,067,555.23	22,046,122.89	21,946,154.86	21,946,154.86

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
币	值 5%				
所有外币	对人民币贬值 5%	-22,067,555.23	-22,046,122.89	-21,946,154.86	-21,946,154.86

(2) 利率风险敏感性分析

截至2021年12月31日止，本集团短期借款均为固定利率借款，市场利率波动对本集团没有影响。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
(1) 银行理财		10,000,000.00		10,000,000.00
(二) 应收款项融资			16,071,068.00	16,071,068.00
银行承兑汇票			16,071,068.00	16,071,068.00
持续以公允价值计量的资产总额		10,000,000.00	16,071,068.00	26,071,068.00
(三) 衍生金融负债		922,274.31		922,274.31
期权合约		375,917.17		375,917.17
远期合约		546,357.14		546,357.14
持续以公允价值计量的负债总额		922,274.31		922,274.31

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

交易性金融资产主要为国内商业银行理财产品，2021年12月份购买，以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

衍生金融负债期权合约和远期合约的公允价值采用现金流量折现模型，其公允价值是

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据到期合约相应的所报远期汇率计算确定。

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

应收款项融资中银行承兑汇票,因剩余期限较短,以账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

2021年2月3日,公司控股股东由“威海北洋电气集团股份有限公司”变更为“无控股股东”,实际控制人由“威海市人民政府国有资产监督管理委员会”变更为“无实际控制人”。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
威海北洋电气集团股份有限公司	持有公司5%以上股份的股东
威海市人民政府国有资产监督管理委员会	持有公司5%以上股份的股东的实际控制人
山东宝岩电气有限公司	持有公司5%以上股份的股东的子公司
山东新康威电子有限公司	持有公司5%以上股份的股东的子公司
威海星地电子有限公司	持有公司5%以上股份的股东的联营企业
威海北洋电子信息孵化器有限公司	持有公司5%以上股份的股东的子公司
威海北洋光电信息技术股份有限公司	持有公司5%以上股份的股东的子公司
威海北洋慧通软件股份有限公司	持有公司5%以上股份的股东的子公司
威海北洋幸星电子有限公司	持有公司5%以上股份的股东的子公司
威海北洋云信息技术服务有限公司	持有公司5%以上股份的股东的子公司
南京百年银行设备开发有限公司	控股子公司少数股东控制的企业
北京华信创银科技有限公司	控股子公司少数股东

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
厦门市益融机电设备有限公司	控股子公司少数股东控制的企业
江苏百年银行设备有限公司	控股子公司少数股东控制的企业
威海优微科技有限公司	董、监、高担任董、高的企业
同智伟业软件股份有限公司	董、监、高担任董、高的企业
石河子新海科股权投资合伙企业(有限合伙)	持有公司5%以上股份的股东的一致行动人担任执行事务合伙人的企业
威海市泓淋电力技术股份有限公司	董、监、高担任董、高的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华菱电子股份有限公司	采购打印头	32,060,808.09	30,624,044.44
山东华菱电子股份有限公司	采购玻璃烧结图案		8,849.56
威海北洋电气集团股份有限公司	采购材料等	187,867.11	157,175.21
威海北洋电气集团股份有限公司	装配费	3,888,723.93	4,056,361.80
威海北洋电气集团股份有限公司	委托加工线路板	271,529.28	377,889.16
威海北洋电气集团股份有限公司	水电费等	16,804.34	73,164.40
山东宝岩电气有限公司	采购线圈	187,338.81	105,412.27
山东新康威电子有限公司	采购电源适配器	176,339.35	470,807.01
山东新康威电子有限公司	委托加工线路板	432,609.49	859,521.04
威海星地电子有限公司	采购材料	106,950.00	
威海星地电子有限公司	委托加工线路板	7,440,795.72	5,859,001.82
厦门市益融机电设备有限公司	维修费	4,424.53	225,845.28
威海北洋幸星电子有限公司	采购材料等	8,007,727.36	985,918.15
威海优微科技有限公司	采购材料	3,735,680.12	
北京华信创银科技有限公司	维修费	1,011,739.62	370,566.03
威海市泓淋电力技术股份有限公司	采购材料	2,162,396.52	1,264,832.45
江苏百年银行设备有限公司	接受劳务	495,566.03	
合计		60,187,300.30	45,439,388.62

(2) 销售商品/提供劳务

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华菱电子股份有限公司	材料	796.46	2,831.86
山东华菱电子股份有限公司	代缴水电暖气费、服务费	2,080,034.03	452,643.97
威海北洋电气集团股份有限公司	代缴水电暖气费、空调费等	40,148.23	
山东新康威电子有限公司	打印机、材料、维修费	849.56	849.56
厦门市益融机电设备有限公司	服务费		109,433.96
北京华信创银科技有限公司	销售金融类产品及材料等	3,769,734.53	4,618,854.85
北京华信创银科技有限公司	服务费	47,169.81	
南京百年银行设备开发有限公司	销售金融类产品及材料等	671,371.68	1,309,380.53
威海北洋光电信息技术股份有限公司	销售扫描类产品	3,097.35	6,106.19
山东通达金融租赁有限公司	智能快递柜		95,037,422.88
同智伟业软件股份有限公司	自助设备		65,044.26
江苏百年银行设备有限公司	销售金融类产品及材料等	9,648,035.40	7,156,637.17
合计		16,261,237.05	108,759,205.23

2. 关联租赁情况

出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海北洋电子信息孵化器有限公司	房屋建筑物	1,275,974.75	1,275,974.75
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋建筑物		91,743.12
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海北洋云信息技术服务有限公司	房屋建筑物	633,357.80	633,357.80
威海华菱光电股份有限公司	山东华菱电子股份有限公司	房屋建筑物	257,040.00	368,550.00

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	570.90万元	873.68万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威海北洋电气集团股份有限公司	7,300.00	7,300.00	7,300.00	7,300.00
应收账款	山东通达金融租赁有限公司	306.50	30.65	21,694,103.96	1,613,433.76
应收账款	北京华信创银科技有限公司	1,879,565.00	107,258.25	1,405,000.00	70,250.00
应收账款	江苏百年银行设备有限公司	4,585,576.50	245,665.08	1,466,250.00	73,312.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东宝岩电气有限公司	50,067.68	
应付账款	山东华菱电子股份有限公司	11,285,162.80	12,004,730.52
应付账款	山东新康威电子有限公司	216,343.70	722,095.59
应付账款	威海星地电子有限公司	4,028,583.00	2,327,148.12
应付账款	威海北洋电气集团股份有限公司	1,279,835.15	1,254,583.05
应付账款	威海北洋幸星电子有限公司	2,541,454.52	921,048.52
应付账款	威海市泓淋电力技术股份有限公司	579,701.78	208,282.43
应付账款	威海优微科技有限公司	155,232.83	
应付票据	山东新康威电子有限公司	74,783.35	131,388.27
应付票据	威海星地电子有限公司		623,137.51
应付票据	威海北洋幸星电子有限公司	224,682.14	72,774.39
应付票据	威海北洋电气集团股份有限公司	1,074,927.66	707,386.59
其他应付款	南京百年银行设备开发有限公司	125,346.50	125,346.50
其他应付款	威海北洋慧通软件股份有限公司	16,000.00	16,000.00
其他应付款	厦门市益融机电设备有限公司	144,320.00	144,320.00
其他应付款	威海北洋电气集团股份有限公司	87,926.30	90,126.30
其他应付款	山东新康威电子有限公司	38.21	
合同负债	南京百年银行设备开发有限公司	40,044.25	35,398.23
合同负债	同智伟业软件股份有限公司	30,663.72	30,663.72

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	14,093,607.63

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	1,912,765.90
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.11元/，20个月/32个月
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，依据各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,533,249.65
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,533,249.65

1、相关审批程序

2021年7月19日，公司分别召开了第七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。

2021年8月4日，公司召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司2021年激励计划获得批准，股东大会授权公司董事会办理本次激励计划相关事宜。

2021年8月30日，本公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于向公司2021年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，根据《山东新北洋信息技术股份有限公司2021年股票期权激励计划》的规定和公司2021年第一次临时股东大会授权，本次激励计划的授予日为2021年8月30日。

2、本激励计划授予情况

(1) 授予日：2021年8月30日。

(2) 授予数量：1,500万份。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (3) 授予人数: 166人。
- (4) 行权价格: 9.11元/股。
- (5) 股票来源: 公司向激励对象定向增发的本公司A股普通股股票。
- (6) 激励计划的有效期、等待期及行权安排:

本计划有效期为自股票期权授予登记完成之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止,最长不超过48个月。本计划授予的股票期权等待期为12个月。股票期权自授予登记完成之日起满12个月后,激励对象应在未来36个月内分三期行权,行权安排如下表所示:

行权期	行权时间	行权比例
授予股票期权第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
授予股票期权第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
授予股票期权第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

3、期权价值的计算方法

根据《企业会计准则第11号——股份支付》及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定,需要选择适当的估值模型对股票期权的公允价值进行计算。公司选择Black-Scholes模型来计算期权的公允价值,并于2021年8月30日用该模型对授予的1,500万份股票期权进行测算。

- (1) 标的股价: 8.29元/股(授予日公司收盘价为8.29元/股);
- (2) 有效期分别为: 1年、2年、3年(授予登记完成日至每期首个可行权日的期限);
- (3) 历史波动率: 21.19%、23.31%、24.32%(采用深证成指最近一年、两年、三年的年化波动率);
- (4) 无风险利率: 1.50%、2.10%、2.75%(分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期存款基准利率)

根据相关规定,第一期期权价值在第一年内摊销,第二期期权价值在前两年内摊销,第三期期权价值在三年内摊销,经计算,各期股票期权在授予日的公允价值分别为:第一期每份0.44元、第二期每份0.91元、第三期每份1.34元。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用,该项费用计入公司销售费用、管理费用和研发费用等,同时增加资本公积。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、期权执行情况

截至2021年12月31日,公司首个考核年度(2021年)业绩指标未达到行权条件,预计2022和2023考核年度能完成业绩考核指标,预计第二、三期可行权数量,公司2021年度相应确认第二、三期股份支付费用共计153.32万元,计入销售费用、管理费用和研发费用,同时增加资本公积。

十三、或有事项

截至2021年12月31日止,本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2021年12月31日止,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司第七届董事会第八次会议审议通过利润分配议案:本公司拟以2022年3月31日总股本665,722,196股扣除同日公司回购专用证券账户持有的6,050,000股后的659,672,196股为基数,向全体股东每10股派息2.00元(含税)。该议案尚需经股东大会审议通过。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,鉴于本集团经济特征相似性较多,本集团的经营业务未划分经营分部。

2. 母公司为子公司担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	10,000,000.00	2022.07.16	2024.07.16	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,796,682.65	2022.01.29	2025.01.29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	7,480,174.20	2022.01.30	2025.01.30	否

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	7,900,000.00	2022.02.13	2025.02.13	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	10,000,000.00	2022.08.23	2025.08.23	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	10,639,116.30	2022.05.11	2025.05.11	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	10,000,000.00	2022.11.09	2025.11.09	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	4,610,400.00	2022.02.23	2025.02.23	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	5,874,633.90	2022.03.14	2025.03.14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	2,086,568.24	2022.06.14	2025.06.14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	6,181,163.05	2022.03.21	2025.03.21	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技有限公司	1,412,190.42	2022.06.21	2025.06.21	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	127,088.43	2021.07.09	2025.01.08	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	155,961.44	2021.08.03	2025.02.02	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	217,498.58	2021.08.27	2025.02.26	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	40,408.80	2021.09.30	2025.03.29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	2,331,476.15	2021.11.08	2025.02.07	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	137,356.86	2021.11.08	2025.05.07	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	1,200,283.72	2021.11.30	2025.02.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	136,840.51	2021.11.30	2025.05.29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	9,156,353.54	2021.06.25	2025.07.01	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	63,589.74	2021.06.25	2025.07.05	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	711,135.93	2021.06.25	2025.07.06	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	543,501.40	2021.06.25	2025.07.07	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	1,287,121.22	2021.06.25	2025.10.26	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	1,560,195.27	2021.06.25	2025.10.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	2,017,620.63	2021.06.25	2025.11.13	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	587,690.93	2021.06.25	2025.11.14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	109,009.83	2021.06.25	2025.11.15	否
山东新北洋信息技术	威海新北洋荣鑫科技	3,037,518.72	2021.06.25	2025.11.24	否

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
股份有限公司	股份有限公司				
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	260,600.53	2021.06.25	2025.11.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	553,076.05	2021.06.25	2025.11.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	112,586.21	2021.06.25	2025.11.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	500,000.00	2021.12.27	2025.03.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	364,804.78	2021.12.27	2025.03.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	336,966.00	2021.12.27	2025.03.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	328,846.00	2021.12.27	2025.03.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	119,410.00	2021.12.27	2025.03.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	249,391.93	2021.11.30	2025.02.27	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	335,887.85	2021.11.09	2025.02.08	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	444,965.75	2021.10.29	2025.01.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	193,719.09	2021.10.29	2025.01.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	207,604.89	2021.10.29	2025.01.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	342,833.62	2021.10.29	2025.01.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	366,446.00	2021.10.29	2025.01.28	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	2,191,891.68	2021.10.11	2025.01.10	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	704,987.12	2021.10.11	2025.01.10	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	5,000,000.00	2021.01.12	2023.01.12	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	10,000,000.00	2021.11.08	2024.11.08	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋技术服务有限公司	5,000,000.00	2021.01.22	2024.01.22	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	7,000,000.00	2021.09.24	2025.09.23	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋正棋机器人股份有限公司	3,000,000.00	2021.11.01	2025.10.31	否

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款	20,468,267.04	2.55	16,739,253.63	81.78	3,729,013.41
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的应 收账款	781,361,764.01	97.45	72,263,041.33	9.25	709,098,722.68
合计	801,830,031.05	100.00	89,002,294.96	11.10	712,827,736.09

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按照以账龄特征为基 础的预期信用损失组 合计提坏账准备的应 收账款	527,474,715.63	100.00	52,134,683.56	9.88	475,340,032.07
合计	527,474,715.63	100.00	52,134,683.56	9.88	475,340,032.07

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	11,114,830.42	8,891,864.33	80.00	预计收回的可能性较小
客户二	7,530,236.62	6,024,189.30	80.00	预计收回的可能性较小
客户三	1,042,200.00	1,042,200.00	100.00	预计收回的可能性极小
客户四	631,000.00	631,000.00	100.00	预计收回的可能性极小
客户五	150,000.00	150,000.00	100.00	预计收回的可能性极小
合计	20,468,267.04	16,739,253.63	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	632,457,269.58	31,622,863.48	5.00
1-2年	105,250,658.38	10,525,065.84	10.00
2-3年	16,956,190.40	5,086,857.12	30.00
3-4年	5,564,635.88	3,895,245.12	70.00
4年以上	21,133,009.77	21,133,009.77	100.00
合计	781,361,764.01	72,263,041.33	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	633,499,469.58
1-2年	105,267,992.89
2-3年	33,804,304.58
3-4年	8,125,254.23
4年以上	21,133,009.77
合计	801,830,031.05

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	52,134,683.56	36,867,611.40			89,002,294.96
合计	52,134,683.56	36,867,611.40			89,002,294.96

(4) 本年无实际核销的重大应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 279,914,769.10 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 34.91%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 29,205,196.67 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		30,000,000.00

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款	44,052,063.35	46,831,857.57
合计	44,052,063.35	76,831,857.57

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,185,080.53	991,063.93
押金、保证金	13,020,226.05	13,051,194.85
关联方往来款	33,872,171.54	35,844,932.54
其他往来款	7,405,291.36	4,519,326.53
合计	55,482,769.48	54,406,517.85

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	7,574,660.28			7,574,660.28
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-3,614,468.36	3,614,468.36		
--转入第二阶段	-3,614,468.36	3,614,468.36		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	602,610.17	3,253,435.68		3,856,045.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	4,562,802.09	6,867,904.04		11,430,706.13

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	30,469,501.83
1-2年	14,122,440.26

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
2-3年	2,437,884.91
3-4年	4,096,746.48
4年以上	4,356,196.00
合计	55,482,769.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	7,574,660.28	3,856,045.85			11,430,706.13
合计	7,574,660.28	3,856,045.85			11,430,706.13

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	关联方往来款	20,147,782.98	2年以内	36.31	1,622,453.01
威海新北洋数码科技有限公司	关联方往来款	13,256,892.29	1年以内	23.89	662,844.61
Swyft Inc.	押金、保证金	8,584,880.05	2年以上	15.47	6,867,904.04
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	1,170,429.00	1年以内, 4年以上	2.11	590,302.95
普创(西安)商务信息咨询有限公司	押金、保证金	1,070,495.94	2年以内	1.93	83,342.71
合计	—	44,230,480.26	—	79.71	9,826,847.32

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,180,972,007.37		1,180,972,007.37	1,180,490,308.82		1,180,490,308.82
对联营、合营企业投资	841,467,132.77		841,467,132.77	720,019,814.88		720,019,814.88
合计	2,022,439,140.14		2,022,439,140.14	1,900,510,123.70		1,900,510,123.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新北洋欧洲公司 (SNBC Europe B.V.)	90,363.32			90,363.32		
威海新北洋数码科技有限公司	705,733,874.74	320,082.91		706,053,957.65		
新北洋 (欧洲) 研发中心有限公司 (SNBC(Europe)R&D B.V.)	11,689,200.00			11,689,200.00		
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	105,299,520.00	41,978.09		105,341,498.09		
威海华菱光电股份有限公司	277,367,926.70			277,367,926.70		
威海新北洋技术服务有限公司	60,000,000.00	59,818.78		60,059,818.78		
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	20,309,424.06	59,818.77		20,369,242.83		
合计	1,180,490,308.82	481,698.55		1,180,972,007.37		

(3) 对联营、合营企业投资

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
山东华菱电子股份有限公司	121,465,845.96			33,469,204.68	-160,217.59		-25,620,800.00			129,154,033.05	
山东通达金融租赁有限公司	597,512,100.92			113,685,270.49						711,197,371.41	
宁波梅山保税港区鲁信益丰股权投资管理有限公司	1,041,868.00			73,860.31						1,115,728.31	
合计	720,019,814.88			147,228,335.48	-160,217.59		-25,620,800.00			841,467,132.77	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,280,304,405.70	929,660,023.22	1,073,101,005.31	703,887,879.29
其他业务	171,062,563.89	148,223,199.70	121,576,548.76	86,040,117.69
合计	1,451,366,969.59	1,077,883,222.92	1,194,677,554.07	789,927,996.98

(2) 适用于《企业会计准则第14号—收入》合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
商品类型	
其中：关键基础零部件	220,525,744.82
智能整机设备	417,941,719.18
智能自助设备	214,836,144.68
自动化装备	427,000,797.02
软件及服务	25,317,066.60
其他	113,676,507.87
合计	1,419,297,980.17
按销售地区分类	
其中：国内	990,406,772.67
国外	428,891,207.50
合计	1,419,297,980.17
按商品转让的时间分类	
其中：某一时点确认	1,419,297,980.17
合计	1,419,297,980.17

注：合计数与营业收入差异数为租赁业务收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,500,000.00	64,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	147,228,335.48	139,623,478.59
债权投资持有期间取得的利息收入	17,189,376.52	15,962,451.71
理财收益	101,324.00	220,095.36
其他	-2,745,212.84	-494,932.77

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	211,273,823.16	220,111,092.89

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月19日由本公司董事会批准报出。

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	159,525.64	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,660,299.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,366,947.18	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-516,922.59	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	833,565.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	22,503,415.31	
减:所得税影响额	641,284.35	

山东新北洋信息技术股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	2,875,972.34	
合计	18,986,158.62	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。各非经常性损益项目按税前金额列示。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	3.96	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	3.44	0.19	0.19

山东新北洋信息技术股份有限公司

二〇二二年四月十九日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017年
注册会计师
年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

瑞华会计师事务所
2017年
注册会计师
年检合格专用章

2016年03月09日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
山东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 12 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
济南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 12 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017年
注册会计师
年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

瑞华会计师事务所
2017年
注册会计师
年检合格专用章

2017年02月24日

1101010059573

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 李英坤
Sex 男
出生日期 1976-11-18
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码 370722197601181813



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
注册会计师
年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010068
No. of Certificate

山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年06月27日
Date of Issuance: 2003 / 06 / 27

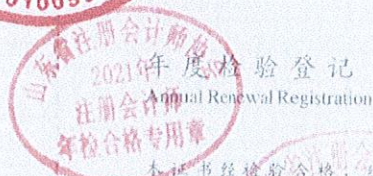
2015年3月13日



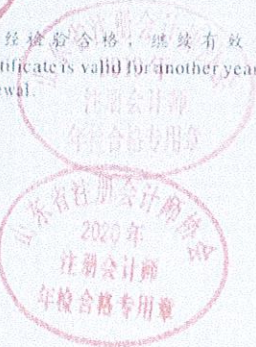


中国注册会计师协会

姓名 Full name 江建
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-07-18
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号码 Identity card No. 370121197507187592



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



证书编号: 110101360164
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年09月13日
Date of Issuance

年 月 日
方 加 月