

旷视科技有限公司

财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、
2020 年度、2019 年度及 2018 年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000012202198216K

被审计单位名称： 旷视科技有限公司

审 计 期 间： 2021-06-30

报 告 文 号： 德师报(审)字(21)第P06013号

签字注册会计师： 陈文龙

注 师 编 号： 310000122510

签字注册会计师： 吴宗泽

注 师 编 号： 310000125585

事 务 所 名 称： 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 023-88231378

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

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

内容	页码
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11 - 118

审计报告

德师报(审)字(21)第 P06013 号
(第 1 页, 共 4 页)

旷视科技有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的旷视科技有限公司(英文名称为“Megvii Technology Limited”, 以下简称“旷视科技”)的财务报表, 包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表, 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了旷视科技 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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, 我们独立于旷视科技, 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 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述:

如财务报表附注(五)、41 所述, 旷视科技的收入主要来源于消费物联网解决方案、城市物联网解决方案及供应链物联网解决方案, 于 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度, 实现收入分别为人民币 6.7 亿元、人民币 13.9 亿元、人民币 12.6 亿元及人民币 8.5 亿元。由于报告期内旷视科技的收入增长迅速, 系其关键业绩指标, 发生错报的固有风险较高, 因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对:

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解并评估与收入确认相关的关键内部控制;
- (2) 选取样本, 检查合同、验收报告等支持性文件, 选取主要样本, 检查销售回款记录;
- (3) 选取样本执行函证程序, 以确认主要合同条款或收入金额和应收账款余额; 以及
- (4) 实地走访主要客户, 访谈相关人员, 验证交易是否真实发生。

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收账款的可收回性评估

1. 事项描述:

如财务报表附注(五)、4 所示, 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 旷视科技应收账款的账面余额分别为人民币 12.2 亿元、人民币 11.6 亿元、人民币 9.9 亿元及人民币 6.4 亿元, 在资产总额中占比重大, 已计提的损失准备或坏账准备余额分别为人民币 2.8 亿元、人民币 2.6 亿元、人民币 1.5 亿元及人民币 0.4 亿元。

如财务报表附注(三)、9 及 27 所示, 报告期内, 旷视科技于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。在执行新金融工具准则之前, 旷视科技在有客观证据表明应收账款发生减值的, 计提坏账准备。管理层在识别应收账款客观减值证据和计提坏账准备时, 需要考虑包括显示个别或组合应收账款预计未来现金流量出现大幅下降或者债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项; 在执行新金融工具准则之后, 旷视科技以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备, 通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计量应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时, 管理层基于历史信用损失经验、行业及市场信息, 并结合当前状况和前瞻性信息估计预期信用损失率。在评估前瞻性信息时, 旷视科技考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标和行业风险等。由于应收账款的可收回性评估涉及管理层运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将应收账款可收回性评估认定为关键审计事项。

2. 审计应对:

我们针对应收账款的可收回性评估执行的主要审计程序包括:

(1) 了解并评估与应收账款可收回性评估相关的关键内部控制;

(2) 对于按照单项资产评估可收回性的应收账款, 选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录及未来现金流量等对可收回性进行评估的依据, 包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素(适用于执行新金融工具准则后)等, 并与我们在审计过程中取得的相关证据进行比较分析;

(3) 对于采用账龄分析法(适用于执行新金融工具准则前)计提坏账准备的应收账款, 检查历史回款和坏账数据, 并结合可比上市公司相关会计政策和坏账计提比例, 评价管理层坏账准备计提方法和所采用的关键假设的合理性。复核账龄组合的合理性, 选取样本测试应收账款账龄, 并测试坏账准备计提金额的准确性;

(4) 对于在组合基础上采用减值矩阵确定预期信用损失(适用于执行新金融工具准则后)的应收账款, 复核和评价管理层估计的预期信用损失率的依据及其合理性, 并对迁徙率、历史损失率进行重新计算, 选取样本测试应收账款账龄的准确性, 以及重新计算预期信用损失计提金额的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

旷视科技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,管理层负责评估旷视科技的持续经营能力,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旷视科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旷视科技的财务报告过程。

五、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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对旷视科技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旷视科技不能持续经营。

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

(6) 就旷视科技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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P06013 号
(第 4 页, 共 4 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：陈文龙
(项目合伙人)

陈文龙



中国注册会计师：吴宗泽

吴宗泽



2021 年 9 月 26 日

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	(五)1	994,846,682.77	1,794,451,374.02	2,161,853,495.55	1,872,217,175.24
交易性金融资产	(五)2	495,028,368.25	628,700,761.78	1,475,737,433.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2				20,589,600.00
应收票据	(五)3	37,647,614.56	19,014,565.34	31,426,110.69	47,873,770.00
应收账款	(五)4	943,780,745.47	898,921,996.84	831,316,651.66	595,741,179.18
应收款项融资	(五)5	13,441,879.84	25,876,805.89	18,933,531.70	
预付款项	(五)6	111,644,241.59	119,489,740.36	125,041,029.82	73,770,391.20
其他应收款	(五)7	19,216,672.34	20,245,746.48	28,704,934.42	25,391,277.17
存货	(五)8	632,580,292.02	680,857,721.54	560,240,893.33	207,575,154.22
合同资产	(五)9	30,780,083.03	23,529,541.60		
其他流动资产	(五)10	272,554,155.50	266,335,727.44	273,805,746.58	376,293,311.70
一年内到期的非流动资产		2,280,816.70	-	-	-
流动资产合计		3,553,801,552.07	4,477,423,981.29	5,507,059,826.82	3,219,451,858.71
非流动资产：					
其他债权投资	(五)11	280,000,000.00	280,000,000.00	220,000,000.00	
长期股权投资	(五)12	139,796,907.56	136,079,629.68	102,647,182.28	193,775,021.72
其他非流动金融资产	(五)13	613,898,026.90	626,535,829.42	597,065,835.98	
其他权益工具投资	(五)14	51,547,614.26	-	-	
固定资产	(五)15	331,851,408.92	370,229,443.75	427,558,335.61	177,109,484.52
使用权资产	(五)16	102,315,260.10			
无形资产	(五)17	145,799,939.66	188,788,093.89	89,190,933.37	41,067,247.57
开发支出	(五)18	45,812,664.80	30,130,468.82	49,846,307.61	6,363,495.00
商誉	(五)19	64,928,407.31	64,928,407.31	64,928,407.31	64,928,407.31
长期待摊费用	(五)20	56,971,641.85	26,317,778.89	34,932,526.22	24,470,408.92
递延所得税资产	(五)21	238,642,588.93	233,597,522.00	131,086,227.26	49,765,751.50
其他非流动资产	(五)22	29,753,893.20	101,741,248.11	38,107,369.98	504,254,991.78
非流动资产合计		2,101,318,353.49	2,058,348,421.87	1,755,363,125.62	1,061,734,808.32
资产总计		5,655,119,905.56	6,535,772,403.16	7,262,422,952.44	4,281,186,667.03

第5页至第118页的财务报表由下列负责人签署：

For and on behalf of
Megvii Technology Limited

旷视科技有限公司

Authorized Signature(s)

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	(五)23	11,048,806.14	102,856,843.03	45,000,000.00	95,063,352.00
应付票据	(五)24	7,153,424.00	16,228,118.35	26,373,558.20	-
应付账款	(五)25	572,910,691.93	599,376,264.40	353,995,288.99	254,438,565.13
预收款项	(五)26	-	-	376,522,762.51	184,697,395.89
合同负债	(五)27	418,123,153.75	342,321,944.34		
应付职工薪酬	(五)28	177,710,904.30	224,063,154.70	157,399,745.95	143,283,201.67
应交税费	(五)29	32,687,785.98	39,574,748.61	59,700,942.83	115,885,648.65
其他应付款	(五)30	69,578,204.36	113,780,162.59	59,510,490.04	146,111,941.15
其他流动负债	(五)31	80,112,831.33	81,095,743.01	26,901,523.13	24,300,946.39
一年内到期的非流动负债	(五)32	20,148,230,319.30	19,156,868,892.67	-	-
流动负债合计		21,517,556,121.09	20,676,165,871.70	1,105,404,311.65	963,781,050.88
非流动负债：					
应付债券	(五)33	-	-	17,234,911,637.56	7,882,347,464.35
其中：优先股		-	-	17,234,911,637.56	7,882,347,464.35
租赁负债	(五)34	42,395,441.30			
递延收益	(五)35	110,151,121.99	118,272,009.08	36,966,927.26	27,363,139.55
递延所得税负债	(五)21	13,313,848.74	13,677,373.28	9,701,954.80	31,559,537.16
其他非流动负债	(五)36	-	-	-	22,881,490.62
非流动负债合计		165,860,412.03	131,949,382.36	17,281,580,519.62	7,964,151,631.68
负债合计		21,683,416,533.12	20,808,115,254.06	18,386,984,831.27	8,927,932,682.56
股东权益：					
股本	(五)37	151,643.99	151,643.99	151,643.99	93,484.57
资本公积	(五)38	556,686,141.55	442,686,740.03	278,154,492.39	81,844,164.60
其他综合收益	(五)39	(966,528.90)	4,214,408.37	3,943,202.96	(661,662.72)
累计亏损	(五)40	(16,596,232,596.66)	(14,731,251,176.21)	(11,404,552,352.28)	(4,728,100,466.44)
归属于母公司股东权益合计		(16,040,361,340.02)	(14,284,198,383.82)	(11,122,303,012.94)	(4,646,824,479.99)
少数股东权益		12,064,712.46	11,855,532.92	(2,258,865.89)	78,464.46
股东权益合计		(16,028,296,627.56)	(14,272,342,850.90)	(11,124,561,878.83)	(4,646,746,015.53)
负债和股东权益总计		5,655,119,905.56	6,535,772,403.16	7,262,422,952.44	4,281,186,667.03

附注为财务报表的组成部分

第5页至第118页的财务报表由下列负责人签署：

For and on behalf of
Megvii Technology Limited
旷视科技有限公司

Authorized Signature(s)

法定代表人



王海桐

主管会计工作负责人



王华

会计机构负责人



2021年1月1日至6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2021年1月1日至6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	(五)41	669,601,610.62	1,390,617,291.06	1,259,820,833.71	854,288,125.08
减：营业总成本		1,570,795,727.15	2,826,502,323.71	2,391,945,857.83	1,557,713,511.71
其中：营业成本	(五)41	438,969,900.15	930,160,661.40	723,785,223.04	322,699,476.36
税金及附加	(五)42	2,173,603.84	5,367,326.13	16,202,783.79	24,883,068.87
销售费用	(五)43	239,896,555.79	424,647,715.79	349,428,886.87	210,166,704.97
管理费用	(五)44	310,361,270.59	576,175,772.65	532,396,954.58	273,051,449.42
研发费用	(五)45	576,653,821.55	896,085,102.03	933,034,100.85	598,203,680.78
财务费用	(五)46	2,740,575.23	(5,934,254.29)	(162,902,091.30)	128,709,131.31
其中：利息费用		3,815,421.94	4,389,591.98	3,081,525.64	8,893,427.85
利息收入		9,295,629.64	50,394,797.73	71,689,456.03	21,000,928.64
加：其他收益	(五)47	12,633,736.95	55,640,108.17	71,758,173.93	103,816,052.42
投资收益(损失)	(五)48	(4,804,546.35)	30,919,374.98	(5,727,053.59)	(1,897,499.51)
其中：对联营企业的投资损失		(14,100,061.08)	(19,395,530.21)	(31,411,043.99)	(8,174,827.21)
公允价值变动损失	(五)49	(945,913,413.17)	(1,852,916,575.11)	(5,470,327,550.13)	(2,096,094,205.42)
信用减值损失	(五)50	(19,457,127.52)	(160,602,916.94)	(120,024,789.73)	-
资产减值损失	(五)51	(11,969,067.45)	(60,525,839.82)	(84,486,901.76)	(60,456,771.42)
资产处置损失		(54,992.29)	(43,789.00)	(801,711.27)	(108,481.68)
二、营业亏损		(1,870,759,526.36)	(3,423,414,670.37)	(6,741,734,856.67)	(2,758,166,292.24)
加：营业外收入	(五)52	1,938,290.16	2,766,527.09	2,181,940.75	839,505.52
减：营业外支出	(五)53	303,129.38	3,353,118.82	3,481,317.29	1,793,737.62
三、亏损总额		(1,869,124,365.58)	(3,424,001,262.10)	(6,743,034,233.21)	(2,759,120,524.34)
减：所得税费用	(五)54	(4,352,124.67)	(97,566,836.98)	(100,046,680.21)	40,943,465.46
四、净亏损		(1,864,772,240.91)	(3,326,434,425.12)	(6,642,987,553.00)	(2,800,063,989.80)
(一)按经营持续性分类：					
1.持续经营净亏损		(1,864,772,240.91)	(3,326,434,425.12)	(6,642,987,553.00)	(2,800,063,989.80)
2.终止经营净利润		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净亏损		(1,864,981,420.45)	(3,326,698,823.93)	(6,639,133,998.50)	(2,800,107,020.70)
2.少数股东损益		209,179.54	264,398.81	(3,853,554.50)	43,030.90
五、其他综合收益的税后净额		(5,180,937.27)	271,205.41	(7,825,403.89)	(1,215,794.39)
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(5,180,937.27)	271,205.41	(7,825,403.89)	(1,215,794.39)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(5,180,937.27)	(803.75)	(6,286,773.08)	-
1.企业自身信用风险公允价值变动		(6,341,647.96)	(803.75)	(6,286,773.08)	-
2.其他权益工具投资公允价值变动		1,160,710.69	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	272,009.16	(1,538,630.81)	(1,215,794.39)
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	138,523.13
2.外币财务报表折算差额		-	272,009.16	(1,538,630.81)	(1,354,317.52)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		(1,869,953,178.18)	(3,326,163,219.71)	(6,650,812,956.89)	(2,801,279,784.19)
归属于母公司股东的综合收益总额		(1,870,162,357.72)	(3,326,427,618.52)	(6,646,959,402.39)	(2,801,322,815.09)
归属于少数股东的综合收益总额		209,179.54	264,398.81	(3,853,554.50)	43,030.90
七、每股收益：					
(一)基本每股收益(人民币元)	(五)55	(3.99)	(11.39)	(23.11)	(9.04)
(二)稀释每股收益(人民币元)	(五)55	(3.99)	(11.39)	(23.11)	(9.04)

附注为财务报表的组成部分

第5页至第118页的财务报表由下列负责人签署：

For and on behalf of
Megvii Technology Limited
旷视科技有限公司

王奇
法定代表人

王海桐
主管会计工作负责人

王海桐
王印海

王印志
会计机构负责人

王印志

2021年1月1日至6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2021年1月1日至6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018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		759,992,793.34	1,462,547,573.39	1,386,774,598.55	617,948,111.74
收到的税费返还		3,050,312.40	22,447,806.13	53,504,691.07	11,793,458.23
收到其他与经营活动有关的现金	(五)56(1)	24,402,883.74	172,185,827.26	77,973,889.88	96,745,437.41
经营活动现金流入小计		787,445,989.48	1,657,181,206.78	1,518,253,179.50	726,487,007.38
购买商品、接受劳务支付的现金		480,406,156.81	1,005,272,798.02	1,254,281,395.53	513,523,700.09
支付给职工以及为职工支付的现金		770,780,115.27	1,048,889,133.15	972,955,060.12	553,328,038.81
支付的各项税费		8,371,959.29	63,033,540.43	276,551,907.22	23,214,157.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五)56(2)	217,673,436.34	572,555,183.59	605,929,485.53	383,684,627.75
经营活动现金流出小计		1,477,231,667.71	2,689,750,655.19	3,109,717,848.40	1,473,750,524.63
经营活动产生的现金流量净额	(五)57(1)	(689,785,678.23)	(1,032,569,448.41)	(1,591,464,668.90)	(747,263,517.25)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	199,566,599.11	25,800,000.00	330,386.93
取得投资收益收到的现金		19,989,474.53	84,363,525.88	106,312,353.05	25,083,376.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		444,645.00	7,241.88	119,526.06	15,573.44
收到其他与投资活动有关的现金	(五)56(3)	1,509,068,019.88	6,735,629,002.10	5,690,202,127.98	5,679,908,112.80
投资活动现金流入小计		1,529,502,139.41	7,019,566,368.97	5,822,434,007.09	5,705,337,449.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,517,237.60	205,073,886.93	493,921,796.78	172,973,122.00
投资支付的现金		61,250,000.00	72,900,000.00	426,889,658.65	397,256,124.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)57(2)	-	87,128,733.78	50,000,000.00	9,234,160.87
支付的其他与投资活动有关的现金	(五)56(4)	1,372,236,671.43	6,059,075,336.51	5,748,671,043.68	6,770,632,855.39
投资活动现金流出小计		1,512,003,909.03	6,424,177,957.22	6,719,482,499.11	7,350,096,262.61
投资活动产生的现金流量净额		17,498,230.38	595,388,411.75	(897,048,492.02)	(1,644,758,812.76)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	13,850,000.00	3,969,775,092.03	3,451,329,381.38
取得借款收到的现金		11,047,141.25	164,667,243.87	-	288,300,000.00
筹资活动现金流入小计		11,047,141.25	178,517,243.87	3,969,775,092.03	3,739,629,381.38
偿还债务支付的现金		102,639,847.61	45,000,000.00	59,700,000.00	200,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		992,943.12	3,614,054.11	3,144,877.64	8,830,075.85
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)56(5)	25,547,598.50	-	48,425,286.24	1,115,489,790.05
筹资活动现金流出小计		129,180,389.23	48,614,054.11	111,270,163.88	1,324,919,865.90
筹资活动产生的现金流量净额		(118,133,247.98)	129,903,189.76	3,858,504,928.15	2,414,709,515.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,888,237.66)	(39,447,397.36)	86,391,126.47	44,617,985.67
五、现金及现金等价物净(减少额)增加额		(798,308,933.49)	(346,725,244.26)	1,456,382,893.70	67,305,171.14
加：期/年初现金及现金等价物余额	(五)57(3)	1,784,812,750.54	2,131,537,994.80	675,155,101.10	607,849,929.96
六、期/年末现金及现金等价物余额	(五)57(3)	986,503,817.05	1,784,812,750.54	2,131,537,994.80	675,155,101.10

附注为财务报表的组成部分

第5页至第118页的财务报表由下列负责人签署：

For and on behalf of
Megvii Technology Limited

旷视科技有限公司

法定代表人



王志刚

主管会计工作负责人



王海桐

会计机构负责人



2021年1月1日至6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损	合计			
一、上年年末余额	151,643.99	442,686,740.03	4,214,408.37	(14,731,251,176.21)	(14,284,198,383.82)	11,855,532.92	(14,272,342,850.90)	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	151,643.99	442,686,740.03	4,214,408.37	(14,731,251,176.21)	(14,284,198,383.82)	11,855,532.92	(14,272,342,850.90)	
三、本期增减变动金额	-	113,999,401.52	(5,180,937.27)	(1,864,981,420.45)	(1,756,162,956.20)	209,179.54	(1,755,953,776.66)	
(一)综合收益总额	-	-	(5,180,937.27)	(1,864,981,420.45)	(1,870,162,357.72)	209,179.54	(1,869,953,178.18)	
(二)股东投入和减少资本	-	113,999,401.52	-	-	113,999,401.52	-	113,999,401.52	
1.股份支付的影响	-	112,182,062.56	-	-	112,182,062.56	-	112,182,062.56	
2.联营企业所有者权益的其他变动	-	1,817,338.96	-	-	1,817,338.96	-	1,817,338.96	
四、本期期末余额	151,643.99	556,686,141.55	(966,528.90)	(16,596,232,596.66)	(16,040,361,340.02)	12,064,712.46	(16,028,296,627.56)	

人民币元

项目	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	资本公积	其他综合收益	累计亏损	合计		
一、上年年末余额	151,643.99	278,154,492.39	3,943,202.96	(11,404,552,352.28)	(11,122,303,012.94)	(2,258,865.89)	(11,124,561,878.83)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	151,643.99	278,154,492.39	3,943,202.96	(11,404,552,352.28)	(11,122,303,012.94)	(2,258,865.89)	(11,124,561,878.83)
三、本年增减变动金额	-	164,532,247.64	271,205.41	(3,326,698,823.93)	(3,161,895,370.88)	14,114,398.81	(3,147,780,972.07)
(一)综合收益总额	-	-	271,205.41	(3,326,698,823.93)	(3,326,427,618.52)	264,398.81	(3,326,163,219.71)
(二)股东投入和减少资本	-	164,532,247.64	-	-	164,532,247.64	13,850,000.00	178,382,247.64
1.少数股东投资款(附注(六)、1)	-	-	-	-	-	13,850,000.00	13,850,000.00
2.股份支付的影响	-	164,532,247.64	-	-	164,532,247.64	-	164,532,247.64
四、本年年末余额	151,643.99	442,686,740.03	4,214,408.37	(14,731,251,176.21)	(14,284,198,383.82)	11,855,532.92	(14,272,342,850.90)

附注为财务报表的组成部分

第5页至第118页的财务报表由下列负责人签署：

For and on behalf of
Megvii Technology Limited
旷视科技有限公司



法定代表人
Authorised Signature(s)

王海桐

主管会计工作负责人



王华志

会计机构负责人



2021年1月1日至6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2019年度					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损	合计		
一、上年年末余额	93,484.57	81,844,164.60	(661,662.72)	(4,728,100,466.44)	(4,646,824,479.99)	78,464.46	(4,646,746,015.53)
加：会计政策变更(附注(三)、28.2)	-	-	12,430,269.57	(37,317,887.34)	(24,887,617.77)	-	(24,887,617.77)
二、本年初余额	93,484.57	81,844,164.60	11,768,606.85	(4,765,418,353.78)	(4,671,712,097.76)	78,464.46	(4,671,633,633.30)
三、本年增减变动金额	58,159.42	196,310,327.79	(7,825,403.89)	(6,639,133,998.50)	(6,450,590,915.18)	(2,337,330.35)	(6,452,928,245.53)
(一)综合收益总额	-	-	(7,825,403.89)	(6,639,133,998.50)	(6,646,959,402.39)	(3,853,554.50)	(6,650,812,956.89)
(二)股东投入和减少资本	58,159.42	196,310,327.79	-	-	196,368,487.21	1,516,224.15	197,884,711.36
1.股东投入的普通股(附注(五)、37)	58,159.42	-	-	-	58,159.42	-	58,159.42
2.股份支付的影响	-	225,711,452.47	-	-	225,711,452.47	-	225,711,452.47
3.购买少数股东权益(附注(六)、1)	-	(29,516,224.15)	-	-	(29,516,224.15)	1,516,224.15	(28,000,000.00)
4.联营企业所有者权益的其他变动	-	115,099.47	-	-	115,099.47	-	115,099.47
四、本年年末余额	151,643.99	278,154,492.39	3,943,202.96	(11,404,552,352.28)	(11,122,303,012.94)	(2,258,865.89)	(11,124,561,878.83)

人民币元

项目	2018年度					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损	合计		
一、上年年末余额	103,898.97	32,966,416.43	554,131.67	(1,530,729,096.51)	(1,497,104,649.44)	(30,590.07)	(1,497,135,239.51)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	103,898.97	32,966,416.43	554,131.67	(1,530,729,096.51)	(1,497,104,649.44)	(30,590.07)	(1,497,135,239.51)
三、本年增减变动金额	(10,414.40)	48,877,748.17	(1,215,794.39)	(3,197,371,369.93)	(3,149,719,830.55)	109,054.53	(3,149,610,776.02)
(一)综合收益总额	-	-	(1,215,794.39)	(2,800,107,020.70)	(2,801,322,815.09)	43,030.90	(2,801,279,784.19)
(二)股东投入和减少资本	(10,414.40)	48,877,748.17	-	(397,264,349.23)	(348,397,015.46)	66,023.63	(348,330,991.83)
1.股东投入的普通股(附注(十一)、2)	5,140.00	(5,140.00)	-	-	-	-	-
2.股份支付的影响	-	52,170,519.27	-	-	52,170,519.27	-	52,170,519.27
3.非同一控制下的企业合并(附注(六)、1)	-	-	-	-	-	66,023.63	66,023.63
4.回购普通股(附注(五)、37)	(15,554.40)	(3,287,631.10)	-	(397,264,349.23)	(400,567,534.73)	-	(400,567,534.73)
四、本年年末余额	93,484.57	81,844,164.60	(661,662.72)	(4,728,100,466.44)	(4,646,824,479.99)	78,464.46	(4,646,746,015.53)

附注为财务报表的组成部分

第5页至第118页的财务报表由下列负责人签署：

For and on behalf of
Megvii Technology Limited
旷视科技有限公司

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



(一) 公司基本情况

旷视科技有限公司(英文名称为“Megvii Technology Limited”，以下简称“本公司”)于2013年1月30日在开曼群岛注册成立，是一家豁免有限公司。本公司成立时分别向Gaga and Inch's Holdings Inc. (印奇先生控制的公司)、Opxitan Holdings Inc. (唐文斌先生控制的公司)及Youmu Holdings Inc. (杨沐先生控制的公司)发行12,035,000股、8,715,000股及4,150,000股普通股。本公司注册地址为PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands。截至2021年6月30日，本公司授权股份总数为4,000,000,000股，已发行股份总数为1,436,023,030股，每股面值0.00005美元。本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围为提供由人工智能技术及视觉算法赋能的物联网解决方案。

本公司自成立起至今，发生以下重大股权变更及融资安排：

2013年7月18日，本公司(i)根据股份购买协议分别向Genius Leader Investments Limited及Ultimate Lenovo Limited发行4,150,000股及4,150,000股普通股；(ii)根据A轮优先股购买协议向Innovation Works Development Fund L.P. (以下简称“Innovation Works”)发行8,500,000股A轮优先股。

2014年8月14日，本公司根据B轮优先股购买协议分别向API (Hong Kong) Investment Limited及Innovation Works发行9,036,145股及1,204,819股B轮优先股。

2014年12月22日，本公司(i)根据股份回购协议以1,500,000.00美元(折合人民币9,183,000.00元)对价自Genius Leader Investments Limited回购903,615股普通股、以1,500,000.00美元(折合人民币9,183,000.00元)对价自Ultimate Lenovo Limited回购903,615股普通股及以2,000,000.00美元(折合人民币12,244,000.00元)对价自Innovation Works回购1,204,819股A轮优先股；及(ii)根据B-1轮优先股购买协议分别向Qiming Venture Partners IV, LP及Qiming Managing Directors Fund IV, LP发行2,919,856股及92,193股B-1轮优先股。

2015年4月3日，本公司向API (Hong Kong) Investment Limited发行8,032,128股B+轮优先股。

2016年12月6日，本公司向C轮优先股股东发行合计6,770,416股C轮优先股。2017年6月23日，其中2名优先股股东无偿放弃其合计持有的2,161,981股C轮优先股(未实际出资)并由本公司收回。

2017年7月5日至2018年2月2日，本公司分别向C-1轮优先股股东及C-2轮优先股股东发行合计4,604,840股C-1轮优先股及24,405,654股C-2轮优先股。

2018年6月21日，根据各股份回购协议，本公司分别自Genius Leader Investments Limited、Ultimate Lenovo Limited、Qiming Venture Partners IV, LP、Qiming Managing Directors Fund IV, LP及Innovation Works回购2,434,789股普通股、2,605,471股普通股、2,438,080股B-1轮优先股、76,981股B-1轮优先股及6,503,012股A轮优先股，交易对价为每股12.2922美元。2018年7月6日，本公司根据2018年6月21日与Taobao China Holding Limited (以下简称“淘宝中国”)订立的C-3轮及D轮优先股购买协议向淘宝中国发行13,550,257股C-3轮优先股及1,762,631股D轮优先股。2018年8月6日，本公司根据D轮优先股购买协议向其他D轮优先股股东发行共计7,638,066股D轮优先股。

2018年6月25日，作为本集团收购北京旷视机器人技术有限公司交易的一部分，本公司向北京旷视机器人技术有限公司的创始人(亦成为本集团员工)所控制的公司发行了合计1,584,146股受限制股份(附注(十一)、2)。

2019年1月30日至2019年4月30日，本公司向D-1轮优先股股东发行合计20,715,274股D-1轮优先股。

(一) 公司基本情况 - 续

2019 年 8 月 17 日, 本公司董事会批准并通过员工限制性股权单位计划(英文名称 Employee Restricted Share Unit (“RSU”) Scheme, 以下简称“员工受限制股份单元计划”), 将原根据 2014 年期权计划授予给核心人员及其他员工(或顾问)的股票期权修改为具有相同等待期及行权条件的受限制股份。本公司分别向 Zedra Trust Company 的全资子公司 AI Mind Limited 及 Machine Intelligence Limited 发行 8,000,000 股及 8,543,241 股普通股, 作为员工受限制股份单元计划下本集团分别向核心人员及其他员工(或顾问)授予的最高股数。

2020 年度及 2019 年度, 本公司合计取消和作废 631,612 股向北京旷视机器人技术有限公司的创始人发行的受限制股份, 并将上述已取消和作废的受限制股份由北京旷视机器人技术有限公司的创始人转让至 Machine Intelligence Limited, 相应地员工受限制股份单元计划下 Machine Intelligence Limited 向其他员工(或顾问)授予的最高股数增加至 9,174,853 股。

2020 年 12 月 28 日, 本公司召开董事会及股东大会, 并通过以下决议:

- (1) 本公司设置特别表决权股份, 即本公司的股份分为 A 类股份和 B 类股份(包含 B 类普通股及各类优先股)两类, 在股东大会上行使表决权时, 每股 A 类股份拥有 10 份投票权, 每股 B 类股份拥有 1 份投票权, 但是在对公司章程明确规定的少量保留事项进行表决时, 无论股份类别, 每股均只有 1 份投票权。
- (2) 本公司将授权股份(包括已发行及尚未发行的股本)的所有普通股股份及所有优先股股份按照 1: 10 的比例进行拆分, 即将面值为 0.0005 美元的 1 股股份拆分为面值为 0.00005 美元的 10 股股份, 并于本决议通过后立即生效。
- (3) 本公司全体优先股股东在本公司发行上市前将优先股转换为普通股。同时, 全体优先股股东在相关议案审议通过之日起即不再行使任何优先权利。
- (4) 本公司全体股东同意将员工受限制股份单元计划变更为股份经济受益权激励计划(英文名称 Share Economic Interest Right Incentive Plan (“SERS”), 以下简称“股份经济受益权激励计划”)。

于 2021 年 6 月 30 日, 印奇、唐文斌及杨沐作为一致行动人为本公司控股股东。

本合并财务报表由本公司董事会于 2021 年 9 月 24 日批准报出。

本公司纳入合并范围的重要子公司详见附注(七)“在其他主体中的权益”, 合并范围变更详见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外, 本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 24 号——注册制下创新试点红筹企业财务报告信息特别规定》(中国证券监督管理委员会公告[2020]25 号)披露有关财务信息。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

截至 2021 年 6 月 30 日, 本集团总负债超过总资产人民币 16,028,296,627.56 元, 主要是由于可转换可赎回优先股人民币 20,088,705,213.00 元分类为负债。根据本公司 2020 年 12 月 28 日股东大会作出的决议, 全体优先股股东自议案审议通过之日起即不再行使任何优先权利, 可转换可赎回优先股将于合格首次公开发行(相关定义详见附注(五)、33)后自动转换为普通股。根据本集团的现金流量预测并考虑到现有财务资源(包括银行存款、理财产品及已承诺但未动用的银行信贷额度), 本集团对自 2021 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下, 资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额, 或者承担现时义务的合同金额, 或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的, 在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值, 且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融工具, 在估值过程中校正该估值技术, 以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性, 被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在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。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为 12 个月。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

4、记账本位币

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

5、非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年/期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

9.1 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照《企业会计准则第 14 号——收入》定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1.1 金融资产的分类与计量

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

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。该类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等。

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，且本集团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的，则该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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

9.1.1 金融资产的分类与计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

(i) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，除非该类金融资产在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为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投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

9.1.2 金融工具及其他项目减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的合同资产或应收账款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。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，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，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(i) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 金融工具外部(如有)或内部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (2) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著不利变动。这些指标包括：信用利差或针对借款人的信用违约互换价格显著提升。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境实际或预期是否发生显著不利变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该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，信用风险仍未显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

9.1.2 金融工具及其他项目减值 - 续

(ii) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90 日，则本集团推定该金融工具已发生违约，除非本集团有合理且有依据的信息显示其他的违约标准更为恰当。

(iii) 预期信用损失的确认

本集团对已发生信用减值的金融资产在单项资产的基础上确定其信用损失。除此以外，对于应收账款和合同资产，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团对其他金融资产在组合基础上基于其信用评级评估其违约概率、违约损失率以确认信用损失。本集团根据内部信用风险评级，以共同风险特征为依据，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、债务人性质、规模及所处行业等。

其他应收款及其他非流动资产——房屋押金及长期借款确定的组合如下：

- 组合一：押金、保证金、备用金及应收支付平台款项组合
- 组合二：其他组合

对于金融资产，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。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(iv) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

9.1.3 金融资产的终止确认

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同而且构成实质性修改的，导致原金融资产终止确认，本集团按照修改后或重新议定后的合同条款确认一项新金融资产，并将相关利得或损失计入当期损益。

9.1.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.1.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分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。

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用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等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

本集团发行的优先股包含多项赎回权、转股权等嵌入衍生工具，本集团在初始确认时将其整体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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用) - 续

9.1.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

9.1.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(ii) 其他金融负债

其他金融负债为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.1.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.1.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.1.5 嵌入衍生工具

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

9.1.6 金融资产和金融负债的抵销

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具(2019年1月1日前适用)

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

9.2.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2.2 金融资产的分类、确认和计量

本集团金融资产在初始确认时划分为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(ii) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

9.2.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

(iii) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

9.2.3 金融资产的减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组。

(i) 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额占应收款项总额 10%以上的应收账款或其他应收款认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

9.2.3 金融资产的减值 - 续

(i) 以摊余成本计量的金融资产减值 - 续

(2)按组合计提坏账准备的应收款项：

组合一：低风险组合：管理层依据客观证据和历史经验数据判断无需计提坏账的应收款项，包括押金、保证金、备用金及应收支付平台款项。

组合二：账龄分析法组合：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(ii) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明可供出售债务工具价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

9.2.4 金融资产的转移

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

9.2.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(ii) 其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.2.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)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。

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

9.2.7 嵌入衍生工具

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融工具(2019年1月1日前适用) - 续

9.2.8 金融资产和金融负债的抵销

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

9.2.9 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10、应收款项融资(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注 9.1.1、9.1.2 与 9.1.3。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料及产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

本集团为促成与潜在客户签约而先向客户发出的试用商品亦在存货中核算。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 确定对被投资单位具有共同控制或重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

对于本集团能够对被投资方施加重大影响的普通股(或实质上与普通股相同的其他权益)形式的联营企业投资，本集团采用权益法对其进行核算。对于本集团持有的可向被投资方行使具有实质性优先权的普通股形式或优先股形式的联营企业投资，本集团按照金融工具相关准则(附注(三)、9)对其进行核算。

12.2 初始投资成本的确定

长期股权投资按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产

13.1 确认条件

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
计算机及电子设备	直线法	3-5	5%	19.00%-31.67%
办公设备及其他	直线法	5	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

13.3 其他说明

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

14、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

15、无形资产

15.1 无形资产计价方法、使用寿命

无形资产包括软件、专利技术、专有技术和商标权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产 - 续

15.1 无形资产计价方法、使用寿命 - 续

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率
专有技术	直线法	2-3	-
软件	直线法	2-5	-
专利技术	直线法	3-7	-
商标权	直线法	5	-

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，必要时进行调整。

15.2 内部研究开发支出

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

16、长期资产的减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括经营性固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、职工薪酬

18.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

20、股份支付

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

20.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团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。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、股份支付 - 续

20.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于本集团授予其他方有权选择以现金结算或以权益结算的股份支付，本集团所发行的复合金融工具同时包含负债部分(其他方有权要求本集团以现金结算)和权益部分(其他方有权要求本集团以权益结算)。对于本集团发行复合金融工具的负债部分和权益部分，分别应用以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付的相关规定核算本集团换取的商品或服务。

20.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

21、优先股

本集团发行的优先股，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团发行的不满足上述条件的优先股归类为金融负债。

归类为金融负债的优先股，利息支出或股利分配按照借款费用处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入

本集团的收入主要来自于提供服务、软件授权及集成解决方案(包括硬件、软件及服务)。本集团主要收入类型如下:

- 消费物联网解决方案
 - 云端 SaaS(全称为“software-as-a-service”, 中文译名“软件即服务”)类解决方案 — 本集团利用人工智能技术及基于网络的计算机视觉开放平台提供云端人工智能解决方案。
 - 移动终端类解决方案 — 本集团提供设备认证及计算摄影解决方案, 主要面向智能手机等智能个人设备的制造商。
- 城市物联网解决方案 — 本集团通过集成软件、硬件及服务提供智慧城市管理解决方案以及智慧园区解决方案。城市物联网解决方案利用计算机视觉技术, 让客户构建更安全和有效率的都市及园区。
- 供应链物联网解决方案 — 本集团提供的解决方案包括利用机器人技术的智慧物流解决方案, 并在制造及仓储环境下用于分拣及运输任务, 以及利用计算机视觉和数据分析技术的智能零售解决方案。

城市物联网及供应链物联网解决方案以集成软件与硬件和服务的形式提供。

22.1 收入(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

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控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务, 是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格, 是指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, 但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行的履约义务, 本集团按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (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)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。否则, 本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团对于在某一时点履行履约义务的城市物联网及供应链物联网解决方案产生的收入, 对于单独销售软硬件产品的合同, 在相关产品发至客户指定地点, 取得客户验收报告时确认收入; 对于本集团承担安装调试或定制开发义务的, 按照合同约定的验收条款, 取得客户验收报告时确认收入。

本集团某些基于客户特定场景高度定制化的城市物联网及供应链物联网解决方案合同, 当客户能够控制本集团履约过程中在建的商品时, 属于在某一时段内履行履约义务, 本集团按照履约进度, 在一段时间内确认收入, 并采用投入法确定履约进度, 即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本集团在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。单独售价, 是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的, 本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息, 并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有销售退回条款的销售, 本集团在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即, 不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

22.1 收入(自 2020 年 1 月 1 日起适用) - 续

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注(三)、9。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22.2 收入(2020 年 1 月 1 日前适用)

22.2.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

22.2.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

22.2.3 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

23.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

23.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2.递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

本集团确认与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

24.3.所得税的抵销

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

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

25、租赁 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

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。

首次执行日后签订或变更的合同，在合同开始/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

25.1 本集团作为承租人

25.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、租赁 (自 2021 年 1 月 1 日起适用) - 续

25.1 本集团作为承租人 - 续

25.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25.1.3 可退回的租赁押金

本集团支付的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为额外的租赁付款额并计入使用权资产的成本。

25.1.4 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该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。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，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 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；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、租赁 (自 2021 年 1 月 1 日起适用) - 续

25.1 本集团作为承租人 - 续

25.1.5 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋租赁的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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计入当期损益或相关资产成本。

25.1.6 租赁变更

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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

25.2 本集团作为出租人

25.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

25.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

26、租赁 (2021 年 1 月 1 日前适用)

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

26.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策和会计估计过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

运用会计政策过程中所作的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

合约安排及协议控制

由于中国对电信增值服务外资的监管限制，本集团通过北京旷视科技有限公司(以下简称“北京旷视”)及其子公司在中国大陆开展业务。本集团的全资子公司北京迈格威科技有限公司(以下简称“迈格威”)与北京旷视及其全体股东于 2013 年 7 月 18 日签订了合约安排(于 2015 年 9 月 15 日及 2019 年 5 月 30 日修订)以获取北京旷视的可变收益，并实现对北京旷视的协议控制。

根据上述一系列合约安排(以下简称“合约安排”)，迈格威能够：

- 对北京旷视行使有效的财务及经营控制；
- 行使北京旷视股东的投票权；
- 就迈格威提供的业务支持、技术及咨询服务，收取北京旷视产生的绝大部分经济利益作为回报；
- 获得不可撤销独家权利，根据中国法律法规以最低购买价向北京旷视的全体股东购买北京旷视的全部或部分权益。迈格威可随时行使该购买权，直至获得北京旷视全部股权及/或全部资产。此外，未经迈格威事先同意，北京旷视不得出售、转让或处置任何资产或向其他股东作出任何股利分配；及
- 自北京旷视股东获得北京旷视全部股权的抵押，作为北京旷视应付迈格威款项的抵押品及确保北京旷视履行合约安排的责任。

虽然本集团并未持有北京旷视的任何股权，但根据上述一系列合约安排，本集团拥有对北京旷视的权力，通过参与北京旷视的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对北京旷视的权力影响其回报金额，从而实现对北京旷视的协议控制。由于本集团认为根据合约安排及其他措施能够对北京旷视实现协议控制，因此本集团将北京旷视及其子公司纳入合并报表，具体参见附注(七)“在其他主体中的权益”。

尽管如此，合约安排以及其他措施的效力或许不及本集团直接持有北京旷视的股权。中国相关法律法规存在的不确定因素可能阻碍本集团对北京旷视的业绩、资产及负债相关的受益权。按本公司法律顾问的意见，本公司认为上述合约安排符合中国有关法律法规并可合法执行。

附有实质性优先权的联营企业的投资

本集团持有若干附有实质性优先权的联营企业投资，投资形式是持有被投资单位的可转换可赎回优先股或享有实质性优先权的普通股。如附注(五)、13 所述，该等具有实质性赎回权的工具的权利及回报实质上与被投资单位普通股不同，本集团将该等投资按照金融工具准则进行核算。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

应收账款的减值(2019 年 1 月 1 日前适用)

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收账款，以评估是否发生减值，并在有客观证据表明应收账款发生减值时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收账款预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收账款中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收账款价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。减值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收账款账面价值。

应收账款的减值(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收账款，以评估预期信用损失的具体金额。本集团对已发生信用减值的应收账款在单项资产的基础上确定其信用损失。除此以外，本集团以共同风险为特征，将剩余应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。本集团计量预期信用损失的方法反映了如下因素：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变更期间的利润和应收账款的账面价值。

公允价值的计量

本集团对在活跃市场并无报价的金融工具选用合适估值技术，并基于各报告期期末的市场状况作出假设。本集团选用市场参与者常用的估值技术。本集团优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。相关金融资产及金融负债的公允价值所用估值技术、输入值及主要假设的详情参见附注(九)。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。对于未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，如本集团未来盈利预测与现有盈利预测状况存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

商誉减值

本集团至少在每年年度终了对商誉进行减值评估。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要对包括折现率、稳定增长率等关键假设进行估计(附注(五)、19)。如果管理层对未来现金流量进行重新修订，修订后的未来现金流量低于目前采用的未来现金流量，本集团可能需要对商誉计提减值准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。计提存货跌价准备时，管理层基于取得的确凿证据为基础，考虑持有存货的目的和未来市场情况计提存货跌价准备。如果实际可变现净值高于或低于先前估计，则管理层将进行调整。因此，存货跌价准备的计提和转回需要运用判断和估计。

以权益法核算的长期股权投资的减值

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的以权益法核算的长期股权投资进行减值评估，以确定资产可收回金额是否低于其账面价值。如果有证据表明以权益法核算的长期股权投资的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能获得被投资单位的公开市价，因此不能准确估计该等投资的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该项投资所产生的未来现金流量以及计算现值时使用的折现率等做出估计。本集团在对预计未来现金流量的现值进行估计时会在所有能够获得的相关资料的基础上，根据合理和可支持的假设作出有关收益的预测和折现率的选择。

28、重要会计政策和会计估计变更

28.1 重要会计政策变更

财务报表列报格式

本财务报表按照财政部 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号，以下简称“财会 6 号文件”)编制，并对 2018 年度财务报表数据按照财会 6 号文件进行重分类列报。

新金融工具准则

本集团于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下合称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策和会计估计变更 - 续

28.1 重要会计政策变更 - 续

新金融工具准则 - 续

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款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。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2019 年 1 月 1 日，本集团采用新金融工具准则的影响详见附注(三)、28.2。

新收入准则

本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。本集团收入确认和计量的会计政策参见附注(三)、22。

新收入准则要求采用统一的收入确认模型来规范所有与客户之间的合同产生的收入，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式。原收入准则强调在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认销售商品收入，新收入准则要求企业在履行合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，并且就“在某一时段内”还是在“某一时点”确认收入提供了具体指引。新收入准则对于包含多重交易安排的合同和某些特定交易或事项的收入确认和计量给出了明确规定，如附有质量保证条款的销售、主要责任人和代理人等。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)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。于 2020 年 1 月 1 日，本集团采用新收入准则的影响详见附注(三)、28.3。

新租赁准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(三)、25。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策和会计估计变更 - 续

28.1 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，每项租赁选择与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 98,495,006.59 元、使用权资产人民币 104,365,482.67 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率在 5.38%至 7.79%之间。于 2021 年 1 月 1 日，本集团采用新租赁准则的影响详见附注(三)、28.4。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策变更 - 续

28.2 执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2019 年 1 月 1 日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	施行新金融工具准则影响					按新金融工具准则 列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
		重分类				重新计量	
		自原分类为可供出售 金融资产转入	自原指定为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产转入	自原分类为贷款及 应收款项转入	因自身信用风险导致 优先股公允价值变动	预期信用 损失	
		(注 1)	(注 2)	(注 3)	(注 4)	(注 5)	
交易性金融资产		329,305,586.13	20,589,600.00	-	-	-	349,895,186.13
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	20,589,600.00	-	(20,589,600.00)	-	-	-	
应收账款	595,741,179.18	-	-	-	-	(27,811,984.74)	567,929,194.44
应收票据	47,873,770.00	-	-	(100,000.00)	-	(6,970.46)	47,766,799.54
应收款项融资		-	-	100,000.00	-	-	100,000.00
其他应收款	25,391,277.17	-	-	-	-	(81,272.00)	25,310,005.17
其他流动资产	376,293,311.70	(329,305,586.13)	-	-	-	-	46,987,725.57
其他非流动金融资产		-	479,150,663.02	-	-	-	479,150,663.02
递延所得税资产	49,765,751.50	-	-	-	-	3,012,609.43	52,778,360.93
其他非流动资产	504,254,991.78	-	(479,150,663.02)	-	-	-	25,104,328.76
其他综合收益	(661,662.72)	(554,904.83)	-	-	12,985,174.40	-	11,768,606.85
累计亏损	(4,728,100,466.44)	554,904.83	-	-	(12,985,174.40)	(24,887,617.77)	(4,765,418,353.78)

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策变更 - 续

28.2 执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注 1: 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团将账面价值为人民币 329,305,586.13 元的原分类为可供出售金融资产的短期银行理财产品投资(在其他流动资产项下列示), 根据新金融工具准则的规定重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 并列示于交易性金融资产项下。该可供出售金融资产以公允价值计量, 于 2019 年 1 月 1 日, 将原先计入其他综合收益的公允价值变动重分类至累计亏损。

注 2: 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团将账面价值为人民币 479,150,663.02 元的原指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的附有实质性优先权的非上市公司投资(在其他非流动资产项下列示) 重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 列示于其他非流动金融资产项下; 将账面价值为人民币 20,589,600.00 元的原指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的可转债投资重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 列示于交易性金融资产项下。上述重分类对其他综合收益及累计亏损无影响。

注 3: 本集团在管理流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行背书/贴现转让, 因承兑人信誉良好, 到期日发生承兑人不能兑付的风险极低, 本集团认为该等背书/贴现票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移, 本集团终止确认已背书/贴现的应收票据。由于本集团管理该等应收票据的业务模式是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, 因此, 于 2019 年 1 月 1 日, 人民币 100,000.00 元的应收票据由贷款和应收款项类别重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, 并列示于应收款项融资项下。原以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量对应收款项融资项目的账面价值影响较小, 本集团不再调整。

注 4: 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团将指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的可转换可赎回优先股由于企业自身信用风险变动产生的累计公允价值变动人民币 12,985,174.40 元由累计亏损调整至其他综合收益。

注 5: 首次采用新金融工具准则后增加的预期信用损失是由于各项金融资产的相关损失准备按预期信用损失模型计量所致。

本集团采用新金融工具准则简化方法计量由收入准则规范的交易形成的应收账款的预期信用损失, 按整个存续期的预期信用损失的金额计量。

由于初始确认后信用风险并无显著增加, 因此按摊余成本计量的其他金融资产的预期信用损失按 12 个月内预期信用损失的金额计量。

28.3 执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2020 年 1 月 1 日首次施行新收入准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原收入准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	施行新收入准则影响	按新收入准则 列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日
		重分类	
		自原分类为预收款项转入	
		(注 1)	
预收款项	376,522,762.51	(376,522,762.51)	-
合同负债		340,591,158.80	340,591,158.80
其他流动负债	26,901,523.13	35,931,603.71	62,833,126.84

注 1: 本集团因销售商品、提供服务收到的预收款项, 其中不含增值税的部分于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债, 增值税部分计入其他流动负债-待转销项税额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、重要会计政策变更 - 续

28.4 执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	执行新租赁准则影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	119,489,740.36	(3,205,089.55)	116,284,650.81
使用权资产		104,365,482.67	104,365,482.67
其他非流动资产	101,741,248.11	(2,665,386.53)	99,075,861.58
一年内到期的非流动负债	19,156,868,892.67	47,726,092.65	19,204,594,985.32
租赁负债		50,768,913.94	50,768,913.94

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	115,398,833.01
减：确认豁免——短期租赁	8,386,022.80
小计	107,012,810.21
减：未来利息费用	8,517,803.62
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	98,495,006.59
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	-
二、2021 年 1 月 1 日租赁负债	98,495,006.59
其中：流动负债	47,726,092.65
非流动负债	50,768,913.94

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税(注1)	销项税额减可抵扣进项税后余额	17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税(注2)	应纳税所得额	0%-35%

注 1： 根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。本集团自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日执行该规定，原发生增值税应税销售行为适用的税率由 17%调整为 16%。

根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率和 10%的，税率分别调整为 13%和 9%。本集团自 2019 年 4 月 1 日起执行该规定，原发生增值税应税销售行为适用的税率由 16%调整为 13%。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按应税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 2： 存在不同企业所得税税率主要纳税主体的说明：

项目	所得税税率
本集团于中国内地的业务	除下述税收优惠外，25%
本集团于中国香港的业务	16.5%
本集团于开曼群岛、维京群岛的业务	0%
本集团于美国的业务	21%-35%

- (1) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)，本公司下属子公司北京旷视于 2017 年 10 月取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201711003061)，并于 2020 年 12 月取得新换发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202011005607)，有效期均为三年，因此北京旷视于 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间均按照 15%税率缴纳企业所得税率。本公司下属子公司北京旷视机器人技术有限公司于 2017 年 10 月取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201711003383)，并于 2020 年 12 月取得新换发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202011003917)，有效期均为三年，因此北京旷视机器人技术有限公司于 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间均按照 15%税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司迈格威于 2018 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201811006115)，有效期三年，因此迈格威于 2018 年度、2019 年度、2020 年度均按照 15%税率缴纳企业所得税。迈格威高新技术企业证书将于 2021 年 10 月 31 日到期，目前正在准备高新技术企业证书复审过程中。
- (2) 根据财政部及国家税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]第 76 号)，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。
- (3) 根据 2019 年 5 月 17 日发布的《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2019 年第 68 号)，本集团下属子公司北京旷视自 2018 年起享受软件企业税收优惠，2018 年至 2019 年免予征收企业所得税，2020 年至 2022 年减半征收企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

种类	人民币元			
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	87,857.36	88,738.64	-	4,312.00
银行存款	986,415,959.69	1,784,724,011.90	2,131,537,994.80	1,872,212,707.40
其他货币资金(注)	8,342,865.72	9,638,623.48	30,315,500.75	155.84
合计	994,846,682.77	1,794,451,374.02	2,161,853,495.55	1,872,217,175.24
其中：存放在中国大陆地区以外的 款项总额	9,427,399.50	7,302,254.24	3,553,635.89	427,928,182.56

注： 其他货币资金主要为各项保证金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

其中受限的货币资金明细如下：

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,383,156.92	3,483,904.44	26,374,257.37	-
保函保证金存款	3,912,473.09	5,118,781.08	3,931,671.09	-
其他	1,047,235.71	1,035,937.96	9,572.29	155.84
合计	8,342,865.72	9,638,623.48	30,315,500.75	155.84

2、交易性金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	495,028,368.25	628,700,761.78	1,475,737,433.07	-
-银行理财产品(注 1)	495,028,368.25	628,700,761.78	1,341,741,211.07	-
-上市公司股权投资(注 2)	-	-	113,321,472.00	-
-可转债(注 3)	-	-	20,674,750.00	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	20,589,600.00
-可转债(注 3)	-	-	-	20,589,600.00
合计	495,028,368.25	628,700,761.78	1,475,737,433.07	20,589,600.00

注 1： 本集团持有的银行理财产品为浮动收益型。采用新金融工具准则后，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列示于交易性金融资产。本集团采用新金融工具准则前，将其分类为可供出售金融资产列示于其他流动资产项下。

注 2： 本集团于 2019 年 9 月通过大宗交易的方式以现金对价人民币 100,012,658.65 元取得的北京易华录信息技术股份有限公司(以下简称“易华录”) 3,388,800 股普通股股票，约占易华录股权比例的 0.63%。本集团将该投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已将所持股票全部出售，并相应确认处置收益 1,740,540.05 元。

注 3： 2018 年 8 月，本公司与 CHINA CVS HOLDINGS LIMITED (以下简称“CVS”) (附注(五)、12)订立借款协议。根据协议，CVS 向本公司借款 5,000,000.00 美元(折合人民币 34,036,000.00 元)。该笔借款由 XIANLIFE LIMITED 担保，年利率为 6%，于 2019 年 2 月到期。其中 3,000,000.00 美元(折合人民币 20,422,000.00 元)为可转债，本公司可以决定于到期日前转换为 CVS 普通股。因此，本公司在原金融工具准则下将可转债部分指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，将无转换条款的借款部分作为以摊余成本计量的其他应收款核算。于新金融工具准则首次施行日，本公司将可转债部分重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。

2019 年 2 月、2019 年 11 月及 2020 年 5 月，本公司同 CVS 签订展期协议，将还款日期分别延至 2019 年 11 月、2020 年 5 月及 2024 年 12 月。其中，本集团于 2020 年 5 月签订的展期协议对原金融资产合同条款作出了实质性的修改，从而导致原金融资产的终止确认，本集团按照修改后的合同条款重新计算当日新金融资产的公允价值，并将相关损失人民币 6,216,115.68 元计入当期损益。本集团相应将可转债部分列示于其他非流动金融资产项下，将无转换条款的借款列示于其他非流动资产项下。2021 年 2 月，本公司同 CVS 签订补充协议，将上述无转换条款的借款转为可转债。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,586,546.77	19,015,795.13	31,431,621.79	47,873,770.00
商业承兑汇票	2,212,762.27	-	-	-
减：信用损失准备/坏账准备	151,694.48	1,229.79	5,511.10	-
合计	37,647,614.56	19,014,565.34	31,426,110.69	47,873,770.00

(2) 截至各期期末，本集团已质押的应收票据

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,681,800.00	4,884,912.00	-	-
合计	12,681,800.00	4,884,912.00	-	-

注：于 2021 年 6 月 30 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团质押的应收票据系本集团为提高资金使用效率而将银行承兑汇票质押给宁波银行股份有限公司北京分行，并用于在票面金额的范围内开具应付银行承兑汇票。

(3) 截至各期期末，本集团已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	22,817,509.04	3,115,236.80	3,726,708.00	14,428,850.00
-终止确认金额	-	-	-	13,728,850.00
-未终止确认金额	22,817,509.04	3,115,236.80	3,726,708.00	700,000.00
合计	22,817,509.04	3,115,236.80	3,726,708.00	14,428,850.00

注：对于本集团已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票，根据相关法律法规，如果承兑银行未履约付款，则该等银行承兑汇票的持有人有权向本集团追索。对于信用评级较高银行承兑的银行承兑汇票，本集团认为，本集团已经转移了该等票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此在票据背书或贴现时终止确认。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于该等票据的账面价值。对于信用评级一般银行承兑的银行承兑汇票，本集团认为，由于本集团仍承担了这些应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，因此本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。

(4) 截至各期期末，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	736,214,559.12	675,945,455.61	705,194,928.95	578,591,992.53
1-2 年	247,220,045.28	298,637,046.80	256,172,314.00	55,371,398.71
2-3 年	172,820,110.26	165,490,873.76	24,318,887.00	2,672,226.80
3 年以上	65,203,222.28	17,428,929.35	18,000.00	1,850,040.00
小计	1,221,457,936.94	1,157,502,305.52	985,704,129.95	638,485,658.04
减：信用损失准备/坏账准备	277,677,191.47	258,580,308.68	154,387,478.29	42,744,478.86
合计	943,780,745.47	898,921,996.84	831,316,651.66	595,741,179.18

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备/坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	190,581,639.22	15.60	150,845,338.22	79.15	39,736,301.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,030,876,297.72	84.40	126,831,853.25	12.30	904,044,444.47
合计	1,221,457,936.94	100.00	277,677,191.47	22.73	943,780,745.47

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	117,360,338.31	10.14	96,623,016.73	82.33	20,737,321.58
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,040,141,967.21	89.86	161,957,291.95	15.57	878,184,675.26
合计	1,157,502,305.52	100.00	258,580,308.68	22.34	898,921,996.84

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	90,765,538.16	9.21	74,394,274.75	81.96	16,371,263.41
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	894,938,591.79	90.79	79,993,203.54	8.94	814,945,388.25
合计	985,704,129.95	100.00	154,387,478.29	15.66	831,316,651.66

人民币元

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	629,246,492.62	98.55	34,254,847.61	5.44	594,991,645.01
- 账龄分析法组合	629,246,492.62	98.55	34,254,847.61	5.44	594,991,645.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,239,165.42	1.45	8,489,631.25	91.89	749,534.17
合计	638,485,658.04	100.00	42,744,478.86	6.69	595,741,179.18

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	575,777,263.46	28,788,863.17	5.00
1-2 年	53,072,961.56	5,307,296.16	10.00
2-3 年	197,227.60	59,168.28	30.00
3 年以上	199,040.00	99,520.00	50.00
合计	629,246,492.62	34,254,847.61	5.44

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(3) 信用损失准备/坏账准备情况

人民币元

信用损失准备/坏账准备	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期/年初余额	258,580,308.68	154,387,478.29	42,744,478.86	10,762,287.85
会计政策变更	-	-	27,811,984.74	-
期/年初余额(已重述)	258,580,308.68	154,387,478.29	70,556,463.60	10,762,287.85
本期/年计提(转回)	19,296,882.79	159,585,111.19	119,240,127.70	31,982,191.01
本期/年核销	200,000.00	55,392,280.80	35,409,113.01	-
期/年末余额	277,677,191.47	258,580,308.68	154,387,478.29	42,744,478.86

应收账款预期信用损失准备情况如下:

人民币元

信用损失准备	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)	合计
2019 年 1 月 1 日余额(已重述)	62,066,832.35	8,489,631.25	70,556,463.60
转入已发生信用减值	(6,142,589.67)	6,142,589.67	-
本年计提(转回)	24,068,960.86	95,171,166.84	119,240,127.70
本年核销	-	(35,409,113.01)	(35,409,113.01)
2019 年 12 月 31 日	79,993,203.54	74,394,274.75	154,387,478.29
转入已发生信用减值	(8,036,682.94)	8,036,682.94	-
本年计提(转回)	90,000,771.35	69,584,339.84	159,585,111.19
本年核销	-	(55,392,280.80)	(55,392,280.80)
2020 年 12 月 31 日	161,957,291.95	96,623,016.73	258,580,308.68
转入已发生信用减值	(40,848,160.42)	40,848,160.42	-
本期计提(转回)	5,722,721.72	13,574,161.07	19,296,882.79
本期核销	-	(200,000.00)	(200,000.00)
2021 年 6 月 30 日	126,831,853.25	150,845,338.22	277,677,191.47

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

于 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度核销的应收账款金额分别为人民币 200,000.00 元、人民币 55,392,280.80 元、人民币 35,409,113.01 元及人民币零元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021 年 6 月 30 日

人民币元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末 余额的比例(%)	信用损失准备期末余额
山东聊云信息技术有限责任公司	283,006,558.24	1 年以内	23.17	23,252,879.16
公司 K	66,853,806.00	0-2 年	5.47	663,519.38
伟仕佳杰(重庆)科技有限公司	29,548,984.05	0-3 年	2.42	4,826,823.54
中移在线服务有限公司	25,242,178.88	0-3 年	2.07	4,529,517.20
江西国录大数据信息技术有限公司	23,192,000.00	1 年以内	1.90	1,905,541.61
合计	427,843,527.17		35.03	35,178,280.89

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 - 续

2020 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	信用损失准备期末余额
山东聊云信息技术有限责任公司	284,566,558.24	1 年以内	24.58	24,363,899.39
中移在线服务有限公司	40,353,566.61	0-3 年	3.49	7,658,487.22
江西国录大数据信息技术有限公司	23,192,000.00	1 年以内	2.00	1,985,642.86
伟仕佳杰(重庆)科技有限公司	22,243,185.05	0-3 年	1.92	4,987,282.33
北京天地和兴科技有限公司	21,751,424.10	1 年以内	1.88	1,862,304.24
合计	392,106,734.00		33.87	40,857,616.04

2019 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	信用损失准备期末余额
北京易华录信息技术股份有限公司	62,032,320.20	1 年以内	6.29	4,325,830.76
中移在线服务有限公司	53,638,408.86	0-2 年	5.44	3,741,867.44
广州佳杰科技有限公司	31,542,063.62	1 年以内	3.20	2,199,589.32
北京明德万天科技有限公司	30,001,300.00	1 年以内	3.04	2,092,144.00
公司 F1	29,250,000.00	0-2 年	2.98	1,345,792.07
合计	206,464,092.68		20.95	13,705,223.59

2018 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 B1	50,268,770.00	1 年以内	7.87	2,513,438.50
东方网力科技股份有限公司	27,397,183.00	0-2 年	4.29	2,313,468.30
武汉菲奥达物联科技有限公司	20,032,699.96	1 年以内	3.14	1,001,635.00
深圳市睿视科技有限公司 (“深圳睿视”)	20,000,000.00	1 年以内	3.13	1,000,000.00
广东飞库科技有限公司	18,942,200.00	1 年以内	2.97	947,110.00
合计	136,640,852.96		21.40	7,775,651.80

(6) 报告期内，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,441,879.84	25,876,805.89	18,933,531.70
合计	13,441,879.84	25,876,805.89	18,933,531.70

(2) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收款项融资：

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,550,000.00	-	-
合计	1,550,000.00	-	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、应收款项融资 - 续

(3) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资金额分别为人民币 3,584,060.20 元、人民币 6,387,580.20 元和零元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	111,644,241.59	100.00	119,489,740.36	100.00	125,041,029.82	100.00	73,770,391.20	100.00
合计	111,644,241.59	100.00	119,489,740.36	100.00	125,041,029.82	100.00	73,770,391.20	100.00

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的预付款项，主要是预付供应商未结算的货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

2021 年 6 月 30 日

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
汇总前五名预付款项	38,140,195.24	34.16

2020 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
汇总前五名预付款项	49,994,421.30	41.84

2019 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
汇总前五名预付款项	55,672,367.56	44.52

2018 年 12 月 31 日

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
汇总前五名预付款项	18,771,220.06	25.45

7、其他应收款

(1) 账龄分析如下：

人民币元

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	12,679,636.21	17,146,321.26	11,488,345.33	24,830,907.30
1-2 年	5,394,632.33	1,842,713.91	18,097,691.43	944,494.08
2-3 年	727,726.37	1,007,293.19	526,353.00	370,351.00
3-4 年	652,974.75	484,375.00	112,480.88	-
小计	19,454,969.66	20,480,703.36	30,224,870.64	26,145,752.38
减：信用损失准备/坏账准备	238,297.32	234,956.88	1,519,936.22	754,475.21
合计	19,216,672.34	20,245,746.48	28,704,934.42	25,391,277.17

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(2) 按信用损失准备/坏账准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	19,454,969.66	100.00	238,297.32	1.22	19,216,672.34
- 组合一	14,081,946.92	72.38	9,720.62	0.07	14,072,226.30
- 组合二	5,373,022.74	27.62	228,576.70	4.25	5,144,446.04
合计	19,454,969.66	100.00	238,297.32	1.22	19,216,672.34

人民币元

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	20,480,703.36	100.00	234,956.88	1.15	20,245,746.48
- 组合一	15,127,032.33	73.86	8,856.61	0.06	15,118,175.72
- 组合二	5,353,671.03	26.14	226,100.27	4.22	5,127,570.76
合计	20,480,703.36	100.00	234,956.88	1.15	20,245,746.48

人民币元

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的其他应收款	15,069,336.92	49.86	1,508,686.65	10.01	13,560,650.27
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	15,155,533.72	50.14	11,249.57	0.07	15,144,284.15
- 组合一	14,901,128.50	49.30	6,526.37	0.04	14,894,602.13
- 组合二	254,405.22	0.84	4,723.20	1.86	249,682.02
合计	30,224,870.64	100.00	1,519,936.22	5.03	28,704,934.42

人民币元

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,145,752.38	100.00	754,475.21	2.89	25,391,277.17
组合：低风险组合	11,083,688.23	42.39	-	-	11,083,688.23
组合：账龄分析法组合	15,062,064.15	57.61	754,475.21	5.01	14,307,588.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	26,145,752.38	100.00	754,475.21	2.89	25,391,277.17

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(2) 按信用损失准备/坏账准备计提方法分类披露 - 续

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,034,624.15	751,731.21	5.00
1-2 年	27,440.00	2,744.00	10.00
合计	15,062,064.15	754,475.21	5.01

(3) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
借款	-	-	13,560,650.27	13,305,883.27
应收支付平台款项	5,680,788.49	3,601,638.62	1,815,848.91	2,028,380.20
备用金	683,509.88	530,252.86	707,518.08	302,000.00
押金及保证金	7,707,927.93	10,986,284.24	12,371,235.14	8,753,308.03
应收投资处置款	3,347,294.19	3,574,846.50	-	760,000.00
其他	1,797,151.85	1,552,724.26	249,682.02	241,705.67
合计	19,216,672.34	20,245,746.48	28,704,934.42	25,391,277.17

(4) 信用损失准备/坏账准备情况

人民币元

信用损失准备/坏账准备	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期/年初余额	234,956.88	1,519,936.22	754,475.21	5,883,982.79
会计政策变更	-	-	81,272.00	-
期/年初余额(已重述)	234,956.88	1,519,936.22	835,747.21	5,883,982.79
本期/年计提(转回)	3,340.44	223,707.31	721,908.13	(254,641.61)
本期/年核销	-	-	37,719.12	4,874,865.97
转入其他非流动资产	-	(1,508,686.65)	-	-
期/年末余额	238,297.32	234,956.88	1,519,936.22	754,475.21

其他应收款预期信用损失准备情况如下：

人民币元

信用损失准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额(已重述)	835,747.21	-	-	835,747.21
转入第二阶段	(803,695.44)	803,695.44	-	-
本年计提(转回)	16,916.92	704,991.21	-	721,908.13
本年核销	(37,719.12)	-	-	(37,719.12)
2019 年 12 月 31 日余额	11,249.57	1,508,686.65	-	1,519,936.22
转入其他非流动资产	-	(1,508,686.65)	-	(1,508,686.65)
本年计提(转回)	223,707.31	-	-	223,707.31
2020 年 12 月 31 日余额	234,956.88	-	-	234,956.88
本期计提(转回)	3,340.44	-	-	3,340.44
2021 年 6 月 30 日余额	238,297.32	-	-	238,297.32

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(5) 报告期内核销的情况

于 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度核销的其他应收款金额分别为人民币零元、人民币零元、人民币 37,719.12 元及人民币 4,874,865.97 元。

2016 年 5 月，本集团与杭州悉尔科技有限公司(“杭州悉尔”)订立借款协议。根据协议，杭州悉尔向本集团借款人民币 4,122,449.00 元，应于 2016 年 11 月到期。2016 年 12 月 31 日，由于杭州悉尔持续亏损，本集团预期无法收回款项，并就此款项全额计提坏账准备。2018 年 7 月，本集团与杭州悉尔订立转股协议，将全部借款转换为对杭州悉尔的股权，相应调减其他应收款原值及坏账准备人民币 4,122,449.00 元，上述交易完成后，本集团持有杭州悉尔的股份由 20%增至 23.75%。

2017 年 8 月，本集团与硅谷银行(英文名称为“Silicon Valley Bank”)订立委托贷款协议，向本集团联营企业 ALCES Technology, Inc (以下简称“Alces”)提供借款 109,090.91 美元(折合人民币 712,821.82 元)。该款项为无抵押借款，年利率为 8%，本金及利息于 2018 年 8 月到期。2017 年度，本集团对该笔款项全额计提坏账准备，并于 2018 年度，对预计无法收回的该笔借款进行核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 6 月 30 日：

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	信用损失准 备期末余额
EVEREST INNOVATION TECHNOLOGY LIMITED (附注(十)、4(6))	应收投资处置款	3,495,721.61	1-2 年	17.97	148,427.42
支付宝(中国)网络技术有限公司	应收支付平台款项	3,514,486.68	1 年以内	18.06	2,058.26
PayPal Holdings, Inc	应收支付平台款项	2,169,159.85	1 年以内	11.15	1,270.37
北京易华录信息技术股份有限公司	押金及保证金	1,489,630.00	1-2 年	7.66	1,308.61
深圳市威宇隆实业有限公司	押金及保证金	414,000.00	1 年以内	2.13	161.64
合计		11,082,998.14		56.97	153,226.30

2020 年 12 月 31 日：

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	信用损失准 备年末余额
EVEREST INNOVATION TECHNOLOGY LIMITED (附注(十)、4(6))	应收投资处置款	3,732,479.39	1 年以内	18.22	157,632.89
中关村科技租赁股份有限公司 (附注(十二)、2)	押金及保证金	3,297,192.00	1 年以内	16.10	1,930.45
PayPal Holdings, Inc.	应收支付平台款项	1,829,971.76	1 年以内	8.94	1,071.42
支付宝(中国)网络技术有限公司	应收支付平台款项	1,773,776.79	1 年以内	8.66	1,038.51
北京易华录信息技术股份有限公司	押金及保证金	1,489,630.00	1-2 年	7.27	872.15
合计		12,123,049.94		59.19	162,545.42

2019 年 12 月 31 日：

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	信用损失准 备年末余额
CVS(附注(五)、2 注 3)	借款	15,069,336.92	1-2 年	49.86	1,508,686.65
芜湖市公共资源交易中心	押金及保证金	5,315,200.00	1 年以内	17.59	2,648.26
公司 A	押金及保证金	2,231,500.00	1-2 年	7.38	1,111.83
北京易华录信息技术股份有限公司	押金及保证金	1,489,630.00	1 年以内	4.93	742.20
PayPal Holdings, Inc.	应收支付平台款项	1,474,244.21	1 年以内	4.88	-
合计		25,579,911.13		84.64	1,513,188.94

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款 - 续

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况 - 续

2018 年 12 月 31 日:

人民币元

单位名称	款项的性质	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
CVS(附注(五)、2注3)	借款	14,006,192.92	1 年以内	53.57	700,309.65
公司 A	押金及保证金	2,231,500.00	1 年以内	8.53	-
融科物业投资有限公司	押金及保证金	1,839,177.00	1 年以内	7.03	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	应收支付平台款项	1,415,418.54	1 年以内	5.41	-
芜湖市公共资源交易中心	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.82	-
合计		20,492,288.46		78.36	700,309.65

8、存货

(1) 存货分类

2021 年 6 月 30 日:

人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及在产品	375,508,008.69	7,028,769.59	368,479,239.10
库存商品	268,922,461.76	44,002,100.20	224,920,361.56
发出商品	39,180,691.36	-	39,180,691.36
合计	683,611,161.81	51,030,869.79	632,580,292.02

2020 年 12 月 31 日:

人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及在产品	358,692,618.03	5,529,133.37	353,163,484.66
库存商品	353,462,590.61	46,782,977.59	306,679,613.02
发出商品	21,014,623.86	-	21,014,623.86
合计	733,169,832.50	52,312,110.96	680,857,721.54

2019 年 12 月 31 日:

人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及在产品	186,652,465.68	2,202,636.71	184,449,828.97
库存商品	286,033,343.36	12,429,419.61	273,603,923.75
发出商品	102,187,140.61	-	102,187,140.61
合计	574,872,949.65	14,632,056.32	560,240,893.33

2018 年 12 月 31 日:

人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及在产品	90,812,225.36	-	90,812,225.36
库存商品	81,668,505.50	1,730,303.50	79,938,202.00
发出商品	36,824,726.86	-	36,824,726.86
合计	209,305,457.72	1,730,303.50	207,575,154.22

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期计提	本期转销/核销	2021 年 6 月 30 日
原材料及在产品	5,529,133.37	1,499,636.22	-	7,028,769.59
库存商品	46,782,977.59	335,298.50	3,116,175.89	44,002,100.20
发出商品	-	9,847,956.15	9,847,956.15	-
合计	52,312,110.96	11,682,890.87	12,964,132.04	51,030,869.79

2020 年度：

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年计提	本年转销/核销	2020 年 12 月 31 日
原材料及在产品	2,202,636.71	3,326,496.66	-	5,529,133.37
库存商品	12,429,419.61	35,998,181.25	1,644,623.27	46,782,977.59
发出商品	-	20,357,791.16	20,357,791.16	-
合计	14,632,056.32	59,682,469.07	22,002,414.43	52,312,110.96

2019 年度：

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年计提	本年核销	2019 年 12 月 31 日
原材料及在产品	-	2,202,636.71	-	2,202,636.71
库存商品	1,730,303.50	15,438,155.11	4,739,039.00	12,429,419.61
发出商品	-	3,815,345.30	3,815,345.30	-
合计	1,730,303.50	21,456,137.12	8,554,384.30	14,632,056.32

2018 年度：

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年计提	本年核销	2018 年 12 月 31 日
原材料及在产品	-	-	-	-
库存商品	464,054.66	1,266,248.84	-	1,730,303.50
发出商品	-	27,189,234.56	27,189,234.56	-
合计	464,054.66	28,455,483.40	27,189,234.56	1,730,303.50

9、合同资产

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
未到收款期的质保尾款	5,170,137.61	3,158,142.70
按时段确认收入合同形成的合同资产	26,306,926.10	20,817,741.45
减：信用损失准备	696,980.68	446,342.55
合计	30,780,083.03	23,529,541.60

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、其他流动资产

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税进项税额	270,807,608.53	265,659,053.81	273,805,746.58	46,987,725.57
应收退货成本	1,746,546.97	676,673.63	-	-
银行理财产品(注)	-	-	-	329,305,586.13
合计	272,554,155.50	266,335,727.44	273,805,746.58	376,293,311.70

注： 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的银行理财产品为收益型，本集团将其作为可供出售金融资产核算。

11、其他债权投资

人民币元

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行大额存单(注)	280,000,000.00	280,000,000.00	220,000,000.00
合计	280,000,000.00	280,000,000.00	220,000,000.00

注： 银行大额存单系本集团为提高资金使用效率而购买的招商银行大额存单产品。本集团管理该金融资产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。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。因此，本集团将该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，银行大额存单自取得起期限在一年以上，列示于其他债权投资。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资

2021 年 6 月 30 日

人民币元

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动									2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动(注 2)	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值 准备	其他	汇兑差额		
一、按权益法核算												
朴道征信有限公司(注 1)	61,250,000.00	-	-	(624,268.29)	-	-	-	-	-	-	60,625,731.71	-
CVS(注 1)	46,519,560.27	-	-	(7,130,656.20)	-	-	-	-	-	-	39,388,904.07	(63,030,764.64)
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	-	16,000,000.00	-	(899,907.53)	-	-	-	-	-	-	15,100,092.47	-
杭州锐颖科技有限公司	13,984,277.46	-	-	(1,639,146.12)	-	1,817,338.96	-	-	-	-	14,162,470.30	-
曜科智能科技(上海)有限公司(注 1)	9,769,198.49	-	-	(393,113.70)	-	-	-	-	-	-	9,376,084.79	-
山东聊云信息技术有限责任公司	4,556,593.46	-	-	(3,412,969.24)	-	-	-	-	-	-	1,143,624.22	-
合计	136,079,629.68	16,000,000.00	-	(14,100,061.08)	-	1,817,338.96	-	-	-	-	139,796,907.56	(63,030,764.64)

2020 年 12 月 31 日

人民币元

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动									2020 年 12 月 31 日	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	汇兑差额		
一、按权益法核算												
朴道征信有限公司(注 1)	-	61,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	61,250,000.00	-
CVS(注 1)	69,000,000.00	-	-	(22,480,439.73)	-	-	-	-	-	-	46,519,560.27	(63,030,764.64)
杭州锐颖科技有限公司	15,991,552.90	-	-	(2,007,275.44)	-	-	-	-	-	-	13,984,277.46	-
曜科智能科技(上海)有限公司(注 1)	10,155,629.38	-	-	(386,430.89)	-	-	-	-	-	-	9,769,198.49	-
山东聊云信息技术有限责任公司	7,500,000.00	17,500,000.00	-	(20,443,406.54)	-	-	-	-	-	-	4,556,593.46	-
合计	102,647,182.28	78,750,000.00	-	(45,317,552.60)	-	-	-	-	-	-	136,079,629.68	(63,030,764.64)

2019 年 12 月 31 日

人民币元

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本年增减变动									2019 年 12 月 31 日	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(注 2)	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值 准备	其他	汇兑差额		
一、按权益法核算												
CVS (注 1、3)	161,559,164.59	-	-	(29,089,843.99)	-	(438,555.96)	-	(63,030,764.64)	-	-	69,000,000.00	(63,030,764.64)
杭州锐颖科技有限公司	22,404,092.35	-	-	(6,412,539.45)	-	-	-	-	-	-	15,991,552.90	-
曜科智能科技(上海)有限公司 (注 1)	9,811,764.78	-	-	(209,790.83)	-	553,655.43	-	-	-	-	10,155,629.38	-
山东聊云信息技术有限责任公司	-	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00	-
公司 H	-	25,000,000.00	(25,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	193,775,021.72	32,500,000.00	(25,000,000.00)	(35,712,174.27)	-	115,099.47	-	(63,030,764.64)	-	-	102,647,182.28	(63,030,764.64)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

2018 年 12 月 31 日

人民币元

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动									2018 年 12 月 31 日	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	转销减值准备	其他	汇兑差额		
一、按权益法核算												
CVS (注 1)	-	166,456,800.00	-	(4,897,635.41)	-	-	-	-	-	-	161,559,164.59	-
杭州锐颖科技有限公司	-	25,000,000.00	-	(2,595,907.65)	-	-	-	-	-	-	22,404,092.35	-
曜科智能科技(上海)有限公司 (注 1)	-	10,000,000.00	-	(188,235.22)	-	-	-	-	-	-	9,811,764.78	-
Alces(注 1、4)	-	-	(10,876,907.54)	-	-	-	-	10,740,114.38	-	136,793.16	-	-
杭州悉尔科技有限公司 (“杭州悉尔”) (注 6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京旷视机器人技术有限公司 (以下 简称“北京旷视机器人”，原“北京艾 瑞思机器人技术有限公司”) (注 5)	14,328,017.72	-	(13,834,968.79)	(493,048.93)	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	14,328,017.72	201,456,800.00	(24,711,876.33)	(8,174,827.21)	-	-	-	10,740,114.38	-	136,793.16	193,775,021.72	-

注 1： 本集团持有上述被投资单位的股权比例虽不足 20%，但根据被投资单位公司章程、股东协议等其他文件的规定，本集团有权对被投资单位委派董事，能够对这些被投资单位的财务和生产经营决策施加重大影响，因此，本集团将其作为以权益法核算的长期股权投资。

注 2： 其他权益变动主要是因为其他投资方增资导致的本集团享有的被投资单位所有者权益的变动。

注 3： 截至 2019 年 12 月 31 日，CVS 因同行业竞争激烈导致原有盈利预测无法全部实现，本集团对 CVS 投资进行减值测试后计提人民币 63,030,764.64 元减值准备。

注 4： 截至 2017 年 12 月 31 日，由于 Alces 持续亏损，本集团对其投资全额计提减值准备。2018 年 4 月，本集团收到 Alces 清算款 50,000.00 美元，同时终止确认对 Alces 的投资，并将产生的投资收益人民币 330,386.93 元计入当期损益。

注 5： 截至 2017 年 12 月 31 日，本集团持有北京旷视机器人 30%股权，由于本集团能够对北京旷视机器人施加重大影响，因此将对北京旷视机器人的投资作为以权益法核算的联营企业投资核算。本集团于 2018 年 2 月 1 日收购北京旷视机器人剩余 70%股权，取得北京旷视机器人的控制权，构成非同一控制下的企业合并。此次交易完成后，北京旷视机器人成为本集团的全资子公司，详情请参见附注(六)、1。购买日，本集团通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，原股权投资按照公允价值重新计量产生的损失为人民币 7,834,968.79 元。

注 6： 本集团于 2018 年 12 月以人民币 800,000.00 元的对价向第三方出售了杭州悉尔的全部股份，并将处置收益人民币 800,000.00 元计入投资收益，对价已于 2019 年收回。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、其他非流动金融资产

(1) 分类情况

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
- 附有实质性优先权的非上市公司投资(注 1)	336,439,861.00	363,785,748.00	392,353,851.00
- 非上市基金投资(注 2)	245,893,670.30	244,460,190.62	204,711,984.98
- 可转债(附注(五)、2 注 3)	31,564,495.60	18,289,890.80	-
合计	613,898,026.90	626,535,829.42	597,065,835.98

注 1： 该等投资系本集团持有的非上市可转换可赎回优先股或享有实质性优先权的普通股投资。上述工具所属的级次优先于被投资单位的其他普通股，本集团有权在发生被投资单位无法控制的赎回事件时，要求被投资单位以预先约定的金额赎回本集团持有的全部股份，因此，该类工具所享有的权利及回报实质上与其他普通股不同。本集团将该等投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列示于其他非流动金融资产。

注 2： 非上市基金投资为本集团以有限合伙人身份进行的投资。本集团从该类投资中所取得的现金流量既包括投资期间基础资产产生的合同现金流量，也包括处置基础资产的现金流量。因此，本集团将对被投资企业的投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于其他非流动金融资产。

(2) 明细情况

人民币元

被投资企业	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
芜湖旷云人工智能产业投资基金(有限合伙)	228,535,100.00	227,188,897.00	204,711,984.98
上海极链网络科技有限公司	147,250,000.00	168,150,000.00	156,720,000.00
XIANLIFE LIMITED	81,750,000.00	89,520,000.00	104,000,000.00
深圳市鲸仓科技有限公司	51,690,000.00	55,244,000.00	50,693,000.00
武汉慧联无限科技有限公司	38,889,000.00	34,429,000.00	30,000,000.00
北京城市大脑管理咨询合伙企业(有限合伙)	17,358,570.30	17,271,293.62	-
CVS(可转债)	31,564,495.60	18,289,890.80	-
Bellus 3D, Inc	16,860,861.00	16,442,748.00	12,940,851.00
深圳珠科创新技术有限公司/EVEREST INNOVATION TECHNOLOGY LIMITED (附注(十)、4(6))	-	-	38,000,000.00
合计	613,898,026.90	626,535,829.42	597,065,835.98

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
天翼电子商务有限公司	51,547,614.26	-	-
合计	51,547,614.26	-	-

(2) 非交易性权益工具投资的情况

人民币元

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
天翼电子商务有限公司	-	1,547,614.26	-	-	出于战略目的而计划长期持有

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产

(1) 固定资产情况

2021 年 6 月 30 日

人民币元

项目	计算机及电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	603,986,121.13	12,594,982.74	616,581,103.87
2.本期增加金额	18,703,785.06	5,987,588.74	24,691,373.80
(1)购置	18,703,785.06	5,987,588.74	24,691,373.80
3.本期减少金额	(293,303.92)	(13,993.02)	(307,296.94)
(1)处置或报废	(293,303.92)	(13,993.02)	(307,296.94)
4.期末余额	622,396,602.27	18,568,578.46	640,965,180.73
二、累计折旧			
1.期初余额	240,905,715.13	5,445,944.99	246,351,660.12
2.本期增加金额	61,373,338.53	1,570,897.82	62,944,236.35
(1)计提	61,373,338.53	1,570,897.82	62,944,236.35
3.本期减少金额	(179,463.68)	(2,660.98)	(182,124.66)
(1)处置或报废	(179,463.68)	(2,660.98)	(182,124.66)
4.期末余额	302,099,589.98	7,014,181.83	309,113,771.81
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	320,297,012.29	11,554,396.63	331,851,408.92
2.期初账面价值	363,080,406.00	7,149,037.75	370,229,443.75

2020 年 12 月 31 日

人民币元

项目	计算机及电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	540,530,341.16	12,279,845.05	552,810,186.21
2.本年增加金额	69,482,662.68	314,588.72	69,797,251.40
(1)购置	67,606,331.53	265,418.54	67,871,750.07
(2)业务合并增加	1,876,331.15	49,170.18	1,925,501.33
3.本年减少金额	(6,029,000.65)	-	(6,029,000.65)
(1)处置或报废	(6,029,000.65)	-	(6,029,000.65)
4.汇率变动影响	2,117.94	548.97	2,666.91
5.年末余额	603,986,121.13	12,594,982.74	616,581,103.87
二、累计折旧			
1.年初余额	121,716,236.63	3,535,613.97	125,251,850.60
2.本年增加金额	124,249,727.26	1,909,805.71	126,159,532.97
(1)计提	124,249,727.26	1,909,805.71	126,159,532.97
3.本年减少金额	(5,062,472.46)	-	(5,062,472.46)
(1)处置或报废	(5,062,472.46)	-	(5,062,472.46)
4.汇率变动影响	2,223.70	525.31	2,749.01
5.年末余额	240,905,715.13	5,445,944.99	246,351,660.12
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	363,080,406.00	7,149,037.75	370,229,443.75
2.年初账面价值	418,814,104.53	8,744,231.08	427,558,335.61

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2019 年 12 月 31 日

人民币元

项目	计算机及电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	211,664,710.81	7,238,868.74	218,903,579.55
2.本年增加金额	329,906,452.02	5,217,387.39	335,123,839.41
(1)购置	329,906,452.02	5,217,387.39	335,123,839.41
3.本年减少金额	(1,107,924.01)	(180,403.46)	(1,288,327.47)
(1)处置或报废	(1,107,924.01)	(180,403.46)	(1,288,327.47)
4.汇率变动影响	67,102.34	3,992.38	71,094.72
5.年末余额	540,530,341.16	12,279,845.05	552,810,186.21
二、累计折旧			
1.年初余额	39,916,027.60	1,878,067.43	41,794,095.03
2.本年增加金额	82,129,191.53	1,674,188.60	83,803,380.13
(1)计提	82,129,191.53	1,674,188.60	83,803,380.13
3.本年减少金额	(346,676.06)	(20,414.08)	(367,090.14)
(1)处置或报废	(346,676.06)	(20,414.08)	(367,090.14)
4.汇率变动影响	17,693.56	3,772.02	21,465.58
5.年末余额	121,716,236.63	3,535,613.97	125,251,850.60
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	418,814,104.53	8,744,231.08	427,558,335.61
2.年初账面价值	171,748,683.21	5,360,801.31	177,109,484.52

2018 年 12 月 31 日

人民币元

项目	计算机及电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	61,312,485.92	3,183,090.84	64,495,576.76
2.本年增加金额	150,577,973.95	4,059,468.48	154,637,442.43
(1)购置	148,143,175.60	4,014,674.99	152,157,850.59
(2)企业合并增加	2,434,798.35	44,793.49	2,479,591.84
3.本年减少金额	(268,512.97)	(14,500.00)	(283,012.97)
(1)处置或报废	(268,512.97)	(14,500.00)	(283,012.97)
4.汇率变动影响	42,763.91	10,809.42	53,573.33
5.年末余额	211,664,710.81	7,238,868.74	218,903,579.55
二、累计折旧			
1.年初余额	13,937,342.65	778,851.55	14,716,194.20
2.本年增加金额	26,096,027.80	1,092,199.73	27,188,227.53
(1)计提	26,096,027.80	1,092,199.73	27,188,227.53
3.本年减少金额	(156,541.18)	(2,416.67)	(158,957.85)
(1)处置或报废	(156,541.18)	(2,416.67)	(158,957.85)
4.汇率变动影响	39,198.33	9,432.82	48,631.15
5.年末余额	39,916,027.60	1,878,067.43	41,794,095.03
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	171,748,683.21	5,360,801.31	177,109,484.52
2.年初账面价值	47,375,143.27	2,404,239.29	49,779,382.56

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、固定资产 - 续

- (2) 报告期内，本集团不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团不存在融资租入的固定资产。
- (4) 报告期内，本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期内，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

16、使用权资产

2021 年 6 月 30 日

人民币元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	104,365,482.67	104,365,482.67
2.本期增加金额	25,534,789.93	25,534,789.93
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	129,900,272.60	129,900,272.60
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	27,585,012.50	27,585,012.50
(1)计提	27,585,012.50	27,585,012.50
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	27,585,012.50	27,585,012.50
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	102,315,260.10	102,315,260.10
2.期初账面价值	104,365,482.67	104,365,482.67

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 12,759,945.11 元。

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间与租赁相关的总现金流出为人民币 38,382,445.61 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、无形资产

(1) 无形资产情况

2021 年 6 月 30 日

人民币元

项目	软件	专有技术	专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,435,242.00	182,888,144.77	47,997,400.00	13,191,018.80	265,511,805.57
2.本期增加金额	3,007,016.59	201,252.50	-	-	3,208,269.09
(1)购置/内部研发	3,007,016.59	201,252.50	-	-	3,208,269.09
3.期末余额	24,442,258.59	183,089,397.27	47,997,400.00	13,191,018.80	268,720,074.66
二、累计摊销					
1.期初余额	6,847,792.50	53,126,580.30	10,757,005.55	5,992,333.33	76,723,711.68
2.本期增加金额	2,832,100.64	36,178,633.83	5,847,185.75	1,338,503.10	46,196,423.32
(1)计提	2,832,100.64	36,178,633.83	5,847,185.75	1,338,503.10	46,196,423.32
3.期末余额	9,679,893.14	89,305,214.13	16,604,191.30	7,330,836.43	122,920,135.00
三、账面价值					
1.期末账面价值	14,762,365.45	93,784,183.14	31,393,208.70	5,860,182.37	145,799,939.66
2.期初账面价值	14,587,449.50	129,761,564.47	37,240,394.45	7,198,685.47	188,788,093.89

2020 年 12 月 31 日

人民币元

项目	软件	专有技术	专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	12,098,672.55	59,856,725.69	24,900,000.00	12,900,000.00	109,755,398.24
2.本年增加金额	9,336,569.45	123,031,419.08	23,097,400.00	291,018.80	155,756,407.33
(1)购置/内部研发	8,889,242.03	123,031,419.08	3,180,000.00	283,018.80	135,383,679.91
(2)业务合并增加	447,327.42	-	19,917,400.00	8,000.00	20,372,727.42
3.年末余额	21,435,242.00	182,888,144.77	47,997,400.00	13,191,018.80	265,511,805.57
二、累计摊销					
1.年初余额	3,596,091.83	8,454,722.24	5,101,984.13	3,411,666.67	20,564,464.87
2.本年增加金额	3,251,700.67	44,671,858.06	5,655,021.42	2,580,666.66	56,159,246.81
(1)计提	3,251,700.67	44,671,858.06	5,655,021.42	2,580,666.66	56,159,246.81
3.年末余额	6,847,792.50	53,126,580.30	10,757,005.55	5,992,333.33	76,723,711.68
三、账面价值					
1.年末账面价值	14,587,449.50	129,761,564.47	37,240,394.45	7,198,685.47	188,788,093.89
2.年初账面价值	8,502,580.72	51,402,003.45	19,798,015.87	9,488,333.33	89,190,933.37

2019 年 12 月 31 日

人民币元

项目	软件	专有技术	专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	5,587,882.46	1,435,200.00	24,900,000.00	12,900,000.00	44,823,082.46
2.本年增加金额	6,510,790.09	58,421,525.69	-	-	64,932,315.78
(1)购置/内部研发	6,510,790.09	58,421,525.69	-	-	64,932,315.78
3.年末余额	12,098,672.55	59,856,725.69	24,900,000.00	12,900,000.00	109,755,398.24
二、累计摊销					
1.年初余额	1,775,745.52	41,676.67	1,106,746.03	831,666.67	3,755,834.89
2.本年增加金额	1,820,346.31	8,413,045.57	3,995,238.10	2,580,000.00	16,808,629.98
(1)计提	1,820,346.31	8,413,045.57	3,995,238.10	2,580,000.00	16,808,629.98
3.年末余额	3,596,091.83	8,454,722.24	5,101,984.13	3,411,666.67	20,564,464.87
三、账面价值					
1.年末账面价值	8,502,580.72	51,402,003.45	19,798,015.87	9,488,333.33	89,190,933.37
2.年初账面价值	3,812,136.94	1,393,523.33	23,793,253.97	12,068,333.33	41,067,247.57

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

2018 年 12 月 31 日

人民币元

项目	软件	专有技术	专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	2,533,838.34	-	-	-	2,533,838.34
2.本年增加金额	3,054,044.12	1,435,200.00	24,900,000.00	12,900,000.00	42,289,244.12
(1)购置/内部研发	2,431,102.46	1,435,200.00	-	-	3,866,302.46
(2)合并子公司增加	622,941.66	-	24,900,000.00	12,900,000.00	38,422,941.66
3.年末余额	5,587,882.46	1,435,200.00	24,900,000.00	12,900,000.00	44,823,082.46
二、累计摊销					
1.年初余额	678,746.72	-	-	-	678,746.72
2.本年增加金额	1,096,998.80	41,676.67	1,106,746.03	831,666.67	3,077,088.17
(1)计提	1,096,998.80	41,676.67	1,106,746.03	831,666.67	3,077,088.17
3.年末余额	1,775,745.52	41,676.67	1,106,746.03	831,666.67	3,755,834.89
三、账面价值					
1.年末账面价值	3,812,136.94	1,393,523.33	23,793,253.97	12,068,333.33	41,067,247.57
2.年初账面价值	1,855,091.62	-	-	-	1,855,091.62

截至 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例分别为 64.32%、68.73%、57.63%及 3.39%。

18、开发支出

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
		内部开发支出	确认为无形资产	
开发阶段资本化支出	30,130,468.82	15,883,448.48	201,252.50	45,812,664.80
合计	30,130,468.82	15,883,448.48	201,252.50	45,812,664.80

2020 年度：

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	
开发阶段资本化支出	49,846,307.61	103,315,580.29	123,031,419.08	30,130,468.82
合计	49,846,307.61	103,315,580.29	123,031,419.08	30,130,468.82

2019 年度：

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	
开发阶段资本化支出	6,363,495.00	101,904,338.30	58,421,525.69	49,846,307.61
合计	6,363,495.00	101,904,338.30	58,421,525.69	49,846,307.61

2018 年度：

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	
开发阶段资本化支出	-	7,798,695.00	1,435,200.00	6,363,495.00
合计	-	7,798,695.00	1,435,200.00	6,363,495.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、开发支出 - 续

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
计算摄影解决方案相关	-	201,252.50	-	201,252.50	-	-
智慧物流解决方案相关	30,130,468.82	15,682,195.98	-	-	-	45,812,664.80
合计	30,130,468.82	15,883,448.48	-	201,252.50	-	45,812,664.80

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
计算摄影解决方案相关	3,272,553.53	4,172,708.35	-	7,445,261.88	-	-
设备解锁解决方案相关	11,379,543.12	13,194,609.80	-	24,574,152.92	-	-
智慧公共安全解决方案相关	32,832,900.33	17,810,364.98	-	50,643,265.31	-	-
智慧社区管理解决方案相关	2,361,310.63	21,526,082.49	-	23,887,393.12	-	-
智慧物流解决方案相关	-	30,130,468.82	-	-	-	30,130,468.82
智慧园区管理解决方案相关	-	16,481,345.85	-	16,481,345.85	-	-
合计	49,846,307.61	103,315,580.29	-	123,031,419.08	-	30,130,468.82

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
计算机视觉开放云端平台 Face++	2,085,300.00	493,500.00	-	2,578,800.00	-	-
计算摄影解决方案相关	-	3,272,553.53	-	-	-	3,272,553.53
设备解锁解决方案相关	-	27,857,042.08	-	16,477,498.96	-	11,379,543.12
智慧公共安全解决方案相关	1,968,600.00	55,483,980.33	-	24,619,680.00	-	32,832,900.33
智慧社区管理解决方案相关	-	2,361,310.63	-	-	-	2,361,310.63
智慧物流解决方案相关	2,309,595.00	12,435,951.73	-	14,745,546.73	-	-
合计	6,363,495.00	101,904,338.30	-	58,421,525.69	-	49,846,307.61

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
计算机视觉开放云端平台 Face++	-	2,816,700.00	-	731,400.00	-	2,085,300.00
智慧公共安全解决方案相关	-	1,968,600.00	-	-	-	1,968,600.00
智慧物流解决方案相关	-	3,013,395.00	-	703,800.00	-	2,309,595.00
合计	-	7,798,695.00	-	1,435,200.00	-	6,363,495.00

19、商誉

(1) 商誉账面原值

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2021 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都西纬科技有限公司 (以下简称“成都西纬”)	49,889,960.62	-	-	-	-	49,889,960.62
北京旷视机器人	15,038,446.69	-	-	-	-	15,038,446.69
合计	64,928,407.31	-	-	-	-	64,928,407.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、商誉 - 续

(1) 商誉账面原值 - 续

2020 年度:

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都西纬	49,889,960.62	-	-	-	-	49,889,960.62
北京旷视机器人	15,038,446.69	-	-	-	-	15,038,446.69
合计	64,928,407.31	-	-	-	-	64,928,407.31

2019 年度:

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都西纬	49,889,960.62	-	-	-	-	49,889,960.62
北京旷视机器人	15,038,446.69	-	-	-	-	15,038,446.69
合计	64,928,407.31	-	-	-	-	64,928,407.31

2018 年度:

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 1 月 1 日	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都西纬	-	49,889,960.62	-	-	-	49,889,960.62
北京旷视机器人	-	15,038,446.69	-	-	-	15,038,446.69
合计	-	64,928,407.31	-	-	-	64,928,407.31

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团于各个资产负债表日进行商誉减值测试。本集团进行商誉减值测试时，将收购成都西纬和北京旷视机器人产生的商誉分配到消费物联网解决方案(移动终端类)资产组及供应链物联网解决方案资产组两个资产组中。

人民币元

消费物联网解决方案(移动终端类)资产组	供应链物联网解决方案资产组	合计
49,889,960.62	15,038,446.69	64,928,407.31

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

消费物联网解决方案(移动终端类)资产组及供应链物联网解决方案资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准未来 5 年的财务预算确定，并采用以下所示的折现率。两个资产组超过 5 年的现金流量均按照稳定的增长率为基础计算。该稳定增长率基于相关行业的预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计两个资产组预算期间的现金流量时，还考虑了管理层基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计销售额和毛利率的影响。

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
消费物联网解决方案(移动终端类)资产组	折现率(%)	19.0	19.0	19.0	18.0
	稳定增长率(%)	2.4	2.4	2.4	2.4
供应链物联网解决方案资产组	折现率(%)	18.0	18.0	18.0	18.0
	稳定增长率(%)	2.4	2.4	2.4	2.4

于各报告期期末，本公司管理层评估了上述商誉所属资产组的可收回金额，确定商誉无需计提减值准备。本公司管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致两个资产组各自的账面价值超过其可收回金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、长期待摊费用

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
装修费	26,317,778.89	39,598,534.78	8,944,671.82	-	56,971,641.85
合计	26,317,778.89	39,598,534.78	8,944,671.82	-	56,971,641.85

2020 年度：

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	34,932,526.22	14,616,457.72	23,231,205.05	-	26,317,778.89
合计	34,932,526.22	14,616,457.72	23,231,205.05	-	26,317,778.89

2019 年度：

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	24,470,408.92	26,002,474.24	15,540,356.94	-	34,932,526.22
合计	24,470,408.92	26,002,474.24	15,540,356.94	-	34,932,526.22

2018 年度：

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
装修费	3,215,907.53	29,607,100.50	8,352,599.11	-	24,470,408.92
合计	3,215,907.53	29,607,100.50	8,352,599.11	-	24,470,408.92

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

2021 年 6 月 30 日：

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,364,067,097.88	204,610,065.03
信用损失准备	240,111,118.75	30,566,914.08
质量保证预计负债	12,838,141.12	1,604,767.64
递延收益	95,089,039.79	11,886,129.97
存货跌价准备	39,149,940.92	4,894,511.32
公允价值变动调整	10,394,449.31	1,559,167.40
使用权资产与租赁负债	4,545,705.13	681,856.00
合计	1,766,195,492.90	255,803,411.44

2020 年 12 月 31 日：

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,364,067,097.88	204,610,065.03
信用损失准备	226,772,699.98	28,566,151.74
质量保证预计负债	13,755,202.42	1,719,400.31
递延收益	101,551,175.96	12,693,897.00
存货跌价准备	40,151,127.28	5,019,815.33
公允价值变动调整	9,128,983.56	1,369,347.53
合计	1,755,426,287.08	253,978,676.94

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(1) 未经抵销的递延所得税资产 - 续

2019年12月31日：

人民币元

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	823,592,056.79	123,918,919.38
信用损失准备	135,829,409.30	17,043,152.77
质量保证预计负债	13,562,467.65	1,695,308.46
递延收益	20,290,940.31	2,536,367.52
存货跌价准备	11,976,659.66	1,497,082.46
公允价值变动损益	12,684,000.00	1,902,600.00
合计	1,017,935,533.71	148,593,430.59

2018年12月31日：

人民币元

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	331,668,969.44	49,750,345.42
坏账准备	36,925,417.53	5,676,554.46
质量保证预计负债	10,526,327.84	1,578,949.18
递延收益	11,132,743.77	1,669,911.57
存货跌价准备	1,665,858.23	249,878.73
合计	391,919,316.81	58,925,639.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

2021年6月30日：

人民币元

项目	2021年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并资产评估增值	19,423,492.08	4,855,873.02
公允价值变动调整	102,475,192.92	25,618,798.23
合计	121,898,685.00	30,474,671.25

2020年12月31日：

人民币元

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并资产评估增值	22,711,111.12	5,677,777.78
公允价值变动调整	113,523,001.76	28,380,750.44
合计	136,234,112.88	34,058,528.22

2019年12月31日：

人民币元

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并资产评估增值	29,286,349.20	7,321,587.30
公允价值变动调整	79,550,283.33	19,887,570.83
合计	108,836,632.53	27,209,158.13

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债 - 续

2018年12月31日：

人民币元

项目	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并资产评估增值	35,861,587.30	8,965,396.83
公允价值变动调整	127,016,112.78	31,754,028.19
合计	162,877,700.08	40,719,425.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债 2021 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2021 年 6 月 30 日余额
递延所得税资产	(17,160,822.51)	238,642,588.93
递延所得税负债	(17,160,822.51)	13,313,848.74

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2020 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	(20,381,154.94)	233,597,522.00
递延所得税负债	(20,381,154.94)	13,677,373.28

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债 2019 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2019 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	(17,507,203.33)	131,086,227.26
递延所得税负债	(17,507,203.33)	9,701,954.80

人民币元

项目	递延所得税资产和 负债 2018 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2018 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	(9,159,887.86)	49,765,751.50
递延所得税负债	(9,159,887.86)	31,559,537.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,087,804,294.51	1,202,209,490.70	761,374,816.92	397,353,397.47
可抵扣暂时性差异	101,170,605.89	98,713,626.22	58,637,324.33	43,232,810.69
合计	2,188,974,900.40	1,300,923,116.92	820,012,141.25	440,586,208.16

由于未来盈利的不确定性，本集团并无分别就上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2020 年	-	-	2,784,929.26	2,784,929.26
2021 年	-	1,768,326.99	1,768,326.99	1,768,326.99
2022 年	8,533,197.82	21,105,554.72	30,035,330.03	35,445,350.43
2023 年	212,426,821.46	233,825,020.11	247,157,959.67	253,891,639.46
2024 年	305,546,820.94	305,546,820.94	306,683,557.11	-
2025 年	272,616,996.87	272,618,506.34	-	-
2026 年	201,631,260.60	4,594,876.45	4,594,876.45	4,594,876.45
2027 年	23,931,665.34	23,931,665.34	23,931,665.34	23,931,665.34
2028 年	31,819,408.34	31,819,408.34	31,819,408.34	31,819,408.34
2029 年	41,607,521.00	41,607,521.00	41,607,521.00	-
2030 年	231,785,153.23	231,785,153.23	-	-
2031 年	715,204,942.62	-	-	-
无期限	42,700,506.29	33,606,637.24	70,991,242.73	43,117,201.20
合计	2,087,804,294.51	1,202,209,490.70	761,374,816.92	397,353,397.47

22、其他非流动资产

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房租押金	17,478,680.80	23,688,358.98	22,518,883.47	15,983,820.07
长期借款	-	14,644,143.94	-	5,474,772.42
长期资产预付款	7,416,204.33	12,079,340.19	5,192,214.51	4,185,251.01
预付投资款(注)	-	50,000,000.00	11,000,000.00	-
附有实质性优先权的非上市公司投资(附注(五)、13)	-	-	-	479,150,663.02
合同资产	5,302,637.35	4,637,227.60		
减：信用损失准备/坏账准备	443,629.28	3,307,822.60	603,728.00	539,514.74
合计	29,753,893.20	101,741,248.11	38,107,369.98	504,254,991.78

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团预付人民币 50,000,000.00 元投资款用于购买非上市公司股权。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团预付人民币 11,000,000.00 元投资款用于购买非上市基金投资。

23、短期借款

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行借款(注 1)	-	102,757,433.13	45,000,000.00	95,063,352.00
已贴现未到期的 承兑汇票款(附注(五)、3)	11,048,806.14	99,409.90	-	-
合计	11,048,806.14	102,856,843.03	45,000,000.00	95,063,352.00

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团短期借款中，固定年利率 3.5%-3.75% 的银行借款本金金额为人民币 85,898,000.00 元，浮动利率的银行借款本金金额为人民币 16,743,512.50 元，该浮动利率借款利息是基于全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率减 1.25% 至 1.45% 计算的。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团短期借款为固定年利率 5.0125% 的银行借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、短期借款 - 续

注 1: - 续

截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团短期借款中, 固定年利率 5.0125% 的银行借款本金金额为人民币 45,000,000.00 元, 浮动利率的银行借款本金金额为人民币 50,000,000.00 元, 该浮动利率借款利息是基于全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率加 0.39% 计算的。

24、应付票据

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,153,424.00	16,228,118.35	26,373,558.20	-
合计	7,153,424.00	16,228,118.35	26,373,558.20	-

各报告期期末, 本集团无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示:

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料及设备采购款	539,178,635.09	567,838,422.58	326,736,348.84	207,937,920.66
应付外包款	22,629,452.96	23,876,529.95	18,144,528.82	30,448,391.64
应付云服务款项	5,859,111.22	7,118,085.01	8,809,754.99	7,712,842.74
其他	5,243,492.66	543,226.86	304,656.34	8,339,410.09
合计	572,910,691.93	599,376,264.40	353,995,288.99	254,438,565.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

2021 年 6 月 30 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

2020 年 12 月 31 日

人民币元

项目	金额	未偿还或结转的原因
上海云赛智联信息科技有限公司	21,558,119.42	未结算

2019 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

2018 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

26、预收款项

(1) 预收款项列示:

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	-	-	376,522,762.51	184,697,395.89
合计	-	-	376,522,762.51	184,697,395.89

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、预收款项 - 续

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

于各报告期期末，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

27、合同负债

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收款项(注)	405,956,630.87	310,323,252.26
递延收入	12,166,522.88	31,998,692.08
合计	418,123,153.75	342,321,944.34

本集团上述合同负债账面价值中大部分将于一年内确认为收入。

注：预收款项主要来源于消费物联网解决方案(云端 SaaS 类)收入、城市物联网解决方案收入及供应链物联网解决方案收入。本集团将报告期期末尚未提供相关服务，但已收到的交易价款确认为合同负债。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、短期薪酬	207,887,816.38	592,701,231.24	635,381,471.15	165,207,576.47
2、离职后福利-设定提存计划	16,175,338.32	77,539,040.75	81,211,051.24	12,503,327.83
合计	224,063,154.70	670,240,271.99	716,592,522.39	177,710,904.30

2020 年度：

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	139,009,028.70	1,005,256,351.64	936,377,563.96	207,887,816.38
2、离职后福利-设定提存计划	18,390,717.25	87,519,495.67	89,734,874.60	16,175,338.32
合计	157,399,745.95	1,092,775,847.31	1,026,112,438.56	224,063,154.70

2019 年度：

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	126,473,802.69	848,712,438.87	836,177,212.86	139,009,028.70
2、离职后福利-设定提存计划	16,809,398.98	123,669,052.90	122,087,734.63	18,390,717.25
合计	143,283,201.67	972,381,491.77	958,264,947.49	157,399,745.95

2018 年度：

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	49,291,721.49	481,423,503.00	404,241,421.80	126,473,802.69
2、离职后福利-设定提存计划	10,988,054.31	70,894,826.83	65,073,482.16	16,809,398.98
合计	60,279,775.80	552,318,329.83	469,314,903.96	143,283,201.67

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴、 补贴和福利	191,738,120.56	473,806,753.52	507,621,663.30	157,923,210.78
2、社会保险费	9,752,228.61	38,956,819.94	42,483,835.54	6,225,213.01
其中：工伤保险费	163,293.08	498,903.77	570,976.55	91,220.30
医疗保险费	9,252,913.31	38,271,901.59	41,451,419.81	6,073,395.09
生育保险费	336,022.22	186,014.58	461,439.18	60,597.62
3、住房公积金	6,211,676.65	79,594,178.27	84,746,702.24	1,059,152.68
4、工会经费和职工教育经费	185,790.56	343,479.51	529,270.07	-
合计	207,887,816.38	592,701,231.24	635,381,471.15	165,207,576.47

2020 年度：

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴、 补贴和福利	124,120,126.08	789,618,690.28	722,000,695.80	191,738,120.56
2、社会保险费	8,473,737.89	65,942,598.07	64,664,107.35	9,752,228.61
其中：工伤保险费	213,794.58	407,570.43	458,071.93	163,293.08
医疗保险费	7,618,139.54	64,807,645.10	63,172,871.33	9,252,913.31
生育保险费	641,803.77	727,382.54	1,033,164.09	336,022.22
3、住房公积金	6,206,870.49	148,774,635.88	148,769,829.72	6,211,676.65
4、工会经费和职工教育经费	208,294.24	920,427.41	942,931.09	185,790.56
合计	139,009,028.70	1,005,256,351.64	936,377,563.96	207,887,816.38

2019 年度：

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴、 补贴和福利	113,020,724.38	666,386,550.77	655,287,149.07	124,120,126.08
2、社会保险费	7,028,517.86	62,611,531.72	61,166,311.69	8,473,737.89
其中：工伤保险费	608,056.90	548,976.17	943,238.49	213,794.58
医疗保险费	5,851,640.40	58,064,994.99	56,298,495.85	7,618,139.54
生育保险费	568,820.56	3,997,560.56	3,924,577.35	641,803.77
3、住房公积金	6,424,560.45	118,716,189.08	118,933,879.04	6,206,870.49
4、工会经费和职工教育经费	-	998,167.30	789,873.06	208,294.24
合计	126,473,802.69	848,712,438.87	836,177,212.86	139,009,028.70

2018 年度：

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴、 补贴和福利	38,512,066.83	385,196,872.40	310,688,214.85	113,020,724.38
2、社会保险费	5,502,211.69	34,611,827.30	33,085,521.13	7,028,517.86
其中：工伤保险费	535,222.27	628,563.00	555,728.37	608,056.90
医疗保险费	4,513,234.16	31,892,477.31	30,554,071.07	5,851,640.40
生育保险费	453,755.26	2,090,786.99	1,975,721.69	568,820.56
3、住房公积金	5,277,442.97	61,612,347.00	60,465,229.52	6,424,560.45
4、工会经费和职工教育经费	-	2,456.30	2,456.30	-
合计	49,291,721.49	481,423,503.00	404,241,421.80	126,473,802.69

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	15,615,745.71	74,704,413.20	78,238,135.93	12,082,022.98
2、失业保险费	559,592.61	2,834,627.55	2,972,915.31	421,304.85
合计	16,175,338.32	77,539,040.75	81,211,051.24	12,503,327.83

2020 年度：

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	17,721,791.60	84,486,770.31	86,592,816.20	15,615,745.71
2、失业保险费	668,925.65	3,032,725.36	3,142,058.40	559,592.61
合计	18,390,717.25	87,519,495.67	89,734,874.60	16,175,338.32

2019 年度：

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	16,271,464.91	119,110,567.77	117,660,241.08	17,721,791.60
2、失业保险费	537,934.07	4,558,485.13	4,427,493.55	668,925.65
合计	16,809,398.98	123,669,052.90	122,087,734.63	18,390,717.25

2018 年度：

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	10,627,745.11	68,389,405.48	62,745,685.68	16,271,464.91
2、失业保险费	360,309.20	2,505,421.35	2,327,796.48	537,934.07
合计	10,988,054.31	70,894,826.83	65,073,482.16	16,809,398.98

本集团境内子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 13%-20%、0.5%-1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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。根据人力资源社会保障部、财政部及税务总局发布的《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发(2020)11 号)及《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发(2020)49 号)，2020 年 2 月 1 日至 12 月 31 日止期间，本集团享受免征中小微企业基本养老保险、失业保险单位缴费部分优惠政策。

本集团 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用为人民币 74,704,413.20 元及人民币 2,834,627.55 元。于 2021 年 6 月 30 日，本集团仍有人民币 12,082,022.98 元及人民币 421,304.85 元的应缴存费用到期而未支付给养老保险及失业保险计划。上述应缴存费用已于期后支付。

本集团 2020 年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用为人民币 84,486,770.31 元及人民币 3,032,725.36 元。于 2020 年 12 月 31 日，本集团仍有人民币 15,615,745.71 元及人民币 559,592.61 元的应缴存费用到期而未支付给养老保险及失业保险计划。上述应缴存费用已于期后支付。

本集团 2019 年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用为人民币 119,110,567.77 元及人民币 4,558,485.13 元。于 2019 年 12 月 31 日，本集团仍有人民币 17,721,791.60 元及人民币 668,925.65 元的应缴存费用到期而未支付给养老保险及失业保险计划。上述应缴存费用已于期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

本集团 2018 年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用为人民币 68,389,405.48 元及人民币 2,505,421.35 元。于 2018 年 12 月 31 日，本集团仍有人民币 16,271,464.91 元及人民币 537,934.07 元的应缴存费用到期而未支付给养老保险及失业保险计划。上述应缴存费用已于期后支付。

29、应交税费

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	11,083,835.50	16,069,778.40	34,799,820.51	62,498,423.50
城市维护建设税	4,063,501.16	3,762,249.91	5,462,328.54	12,710,369.57
企业所得税	7,557,953.52	7,609,846.52	6,699,331.73	6,362,762.27
个人所得税	7,034,171.51	9,396,942.29	8,830,725.77	4,694,348.66
教育费附加	1,749,869.94	1,689,664.68	2,418,269.80	5,524,573.09
地方教育附加	1,166,579.95	997,656.71	1,483,393.44	3,554,262.32
其他	31,874.40	48,610.10	7,073.04	20,540,909.24
合计	32,687,785.98	39,574,748.61	59,700,942.83	115,885,648.65

注：截至 2018 年 12 月 31 日，其他项中主要系本公司因回购三名优先股股东及两名普通股股东股份（附注(五)、37 注 3 及附注(五)、33(2)注 3)而产生的代扣代缴企业所得税。

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
投资款(注)	16,000,000.00	61,250,000.00	-	103,377,000.00
专业服务费	14,173,101.96	15,017,091.91	43,168,061.76	14,493,355.29
经营费用及其他	25,635,939.31	26,668,844.86	11,440,660.79	20,622,158.24
带宽及云平台服务费	7,617,519.81	2,285,370.86	2,926,609.62	4,035,009.62
押金	5,039,308.62	2,628,232.69	1,374,677.12	1,922,525.12
市场推广费	1,112,334.66	5,930,622.27	600,480.75	1,661,892.88
合计	69,578,204.36	113,780,162.59	59,510,490.04	146,111,941.15

注：截至 2021 年 6 月 30 日，本集团应付投资款为应付成都金易数据湖信息技术有限公司投资款。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团应付投资款为应付朴道征信有限公司投资款。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团应付投资款包括应付成都西纬股权对价人民币 50,000,000.00 元（附注(六)、(1) 注 2)及应付非上市公司投资款人民币 53,377,000.00 元。

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、其他流动负债

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质量保证预计负债	28,509,332.17	28,975,189.73	26,901,523.13	24,300,946.39
待转销项税额	39,925,700.75	38,504,932.43	-	-
亏损合同预计负债	9,554,128.04	12,820,129.10	-	-
应付退货款	2,123,670.37	795,491.75	-	-
合计	80,112,831.33	81,095,743.01	26,901,523.13	24,300,946.39

32、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券	20,088,705,213.00	19,156,868,892.67	-	-
一年内到期的租赁负债	59,525,106.30			
合计	20,148,230,319.30	19,156,868,892.67	-	-

33、应付债券

(1) 分类列示：

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可转换可赎回优先股	20,088,705,213.00	19,156,868,892.67	17,234,911,637.56	7,882,347,464.35
其中：一年内到期的应付债券	20,088,705,213.00	19,156,868,892.67	-	-

(2) 期末发行在外的可转换可赎回优先股

可转换可赎回优先股主要条款如下：

- 赎回条款

如本公司未于一定期限前完成合格首次公开发行或触发其他事项，优先股股东可随时向本公司提出书面请求赎回全部或部分优先股。

合格首次公开发行是指本公司股份可以于国际认可的证券交易所公开交易。同时，该交易完成后，本公司所获得的款项总额(扣除首次公开发行(“IPO”)承销商折价及佣金)及公司估值均需达到一定金额。

- 投票权条款

优先股股东就其持有的每一股等同普通股享有一票投票权。等同普通股是指可转换为、行权为或交换为普通股或其他公司股本的任何公司证券。

- 股息政策

本公司董事会可对已发行普通股及优先股宣派股息及作出股利分派。

如果宣派、支付或计提股息或其他分派，则每位 D-1 轮、D 轮、C-3 轮、C-2 轮、C-1 轮、C 轮、B+轮及 B 轮优先股股东每年均有权按 D-1 轮、D 轮、C-3 轮、C-2 轮、C-1 轮、C 轮、B+轮及 B 轮发行价的 8%收取非累积股息。

如果宣派、支付或股息或其他分派，则每位 B-1 轮及 A 轮优先股持有人每年均有权按 B-1 轮及 A 轮发行价的 5%收取非累积股息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、应付债券 - 续

(2) 期末发行在外的可转换可赎回优先股 - 续

可转换可赎回优先股主要条款如下： - 续

- 股息政策 - 续

优先股所有应计但未支付股息付清前，不得以现金、财产或本公司股本对普通股宣派、支付、计提股息或作出分派。

- 转换条款

任何优先股股东有权选择在任何时间无需支付任何对价通过申请将其优先股转化为普通股。每股优先股可以转换成普通股的普通股数量为该系列优先股发行价格除以当时有效的该系列优先股转换价格。初始转换价格为该系列优先股发行价格，可根据拆股、派发股息、重组等事项调整。

自动转换：自动转换发生在如下时间孰早者：

- (i) 合格首次公开发行完成；或
- (ii) 投票权占已发行优先股(作为独立类别投票，并视同转换已完成)三分之二以上的优先股股东书面同意，且需取得特定优先股股东的书面同意。

- 清算优先权

若本公司进行破产、解散或清算的，或发生视同清算事件的，在本公司清偿公司债务及适用法律要求的其他责任后，各轮优先股投资人有权优先于其他普通股股东行使清算优先权。

在其他轮优先股及普通股或任何其他类别或轮次股份持有人因其所持有之股份获派任何本公司资产前，D-1 轮优先股、D 轮优先股、C-3 轮优先股、C-2 轮优先股、C-1 轮优先股、C 轮优先股、B+轮优先股、B-1 轮优先股、B 轮优先股及 A 轮优先股股东有权就其所持有的各轮优先股按优先股发行价格的 120% 加上已累积或已宣派但尚未分配的股息进行分配。如果可供分派的资产不足以向全部优先股股东支付，则会按以下顺序向优先股股东支付：首先为 D-1 轮优先股、其次为 D 轮优先股股东，第三为 C-2 轮优先股股东，第四为 C-3 轮优先股股东，第五为 C-1 轮及 C 轮优先股股东，第六为 B+轮优先股股东，第七为 B 轮优先股股东，最后为 B-1 轮及 A 轮优先股股东，在同一顺位。向所有优先股股东分派或悉数支付清算金额后，本公司可供分派予股东的余下资产(如有)须基于各股东当时所持股份数目(优先股按视同已转换计算)按比例分派予所有股东。

优先股以美元计价，且本集团并未将任何嵌入衍生工具与其主合同分拆，而是将整个工具于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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失包含将美元折算为人民币产生的汇兑损益。

报告期内本公司并未向优先股股东支付任何股息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、应付债券 - 续

(2) 期末发行在外的可转换可赎回优先股 - 续

可转换可赎回优先股变动情况如下：

	人民币元
于 2018 年 1 月 1 日	2,677,088,046.95
发行 C-2 轮优先股(注 1)	1,257,699,388.51
终止确认衍生金融工具(注 1)	(31,127,962.93)
发行 C-3 轮优先股(注 2)	1,104,908,794.36
发行 D 轮优先股(注 2)	1,088,721,198.51
回购 A 轮及 B-1 轮优先股(注 3)	(717,278,672.58)
发行及回购优先股的损失(注 2 及 3)	234,497,528.32
公允价值变动损益	2,267,839,143.21
于 2018 年 12 月 31 日	7,882,347,464.35
发行 D-1 轮优先股	3,969,338,000.00
公允价值变动损益	5,376,939,400.13
企业自身信用风险公允价值变动(注 4)	6,286,773.08
于 2019 年 12 月 31 日	17,234,911,637.56
公允价值变动损益	1,921,956,451.36
企业自身信用风险公允价值变动(注 4)	803.75
于 2020 年 12 月 31 日	19,156,868,892.67
公允价值变动损益	925,494,672.37
企业自身信用风险公允价值变动(注 4)	6,341,647.96
于 2021 年 6 月 30 日	20,088,705,213.00

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团与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相关的公允价值变动损益分别为人民币 925,494,672.37 元、人民币 1,921,956,451.36 元、人民币 5,376,939,400.13 元及人民币 2,222,200,644.09 元，其中包括与可转换可赎回优先股相关的衍生金融工具的公允价值变动损益分别为人民币零元、人民币零元、人民币零元及收益人民币 45,638,499.12 元(注 1)。

注 1： 2017 年 9 月 27 日，本公司与 C-2 轮投资者订立认购协议，据此本公司以每股 12.2922 美元的价格发行 24,405,654 股 C-2 轮优先股，总现金对价为 300,000,000.00 美元。2017 年 10 月 20 日，8,135,218 股 C-2 轮优先股完成发行及实缴；2018 年 2 月 2 日，16,270,436 股 C-2 轮优先股完成发行及实缴。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司将上述已签订合同但尚未发行的 16,270,436 股 C-2 轮优先股作为远期合同核算并确认为衍生金融负债，账面金额为人民币 14,510,536.19 元。2018 年度，确认相关衍生金融工具公允价值变动为收益人民币 45,638,499.12 元。上述衍生金融资产人民币 31,127,962.93 元于相关优先股发行日终止确认并记入可转换可赎回优先股账面价值。

注 2： 2018 年 6 月 21 日，本公司与 C-3 轮及 D 轮投资者淘宝中国订立认购协议，据此本公司分别以每股 12.2922 美元及每股 17.02 美元的价格发行 13,550,257 股 C-3 轮优先股及 1,762,631 股 D 轮优先股，现金对价分别为 166,562,469.00 美元及 30,000,000.00 美元。

本公司参考独立评估师提供的评估报告按每股 12.46 美元确认 C-3 轮优先股的公允价值，并将 2018 年度发行 C-3 轮可转换可赎回优先股的公允价值与交易价格之间的差额人民币 15,083,036.69 元确认为财务费用。

注 3： 2018 年 6 月 21 日，作为发行 C-3 轮及 D 轮优先股交易的一部分，本公司与三名优先股股东及两名普通股股东签订股份回购协议(附注(五)、37 注 3)，本公司以每股 12.2922 美元回购 2,515,061 股 B-1 轮优先股及 6,503,012 股 A 轮优先股，总价格为 110,851,956.94 美元(折合人民币约 717,278,672.58 元)。2018 年度本集团将回购可转换可赎回优先股的损失人民币 219,414,491.63 元确认为财务费用。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、应付债券 - 续

(2) 期末发行在外的可转换可赎回优先股 - 续

注 4: 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度及 2019 年度, 本集团将由于自身信用风险变动所导致的可转换可赎回优先股公允价值变动损失人民币 6,341,647.96 元、人民币 803.75 元及人民币 6,286,773.08 元计入其他综合收益。

(3) 公允价值确定

本集团采用现金流量折现法确定本公司股权价值, 并采用股权价值分摊模型确定可转换可赎回优先股的公允价值, 关键假设如下:

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
折现率	16.00%	16.00%	16.00%	17.50%
无风险利率	2.49%	2.49%	2.40%	3.18%
流动性折扣	8.00%	12.00%	15.00%	20.00%
预期波动率	49.00%	53.00%	42.60%	45.10%

折现率按各评估日期资本的加权平均成本估计。股权价值分摊模型中的无风险利率基于接近 IPO 完成日期到期的适用于中国的无风险收益率估计。流动性折扣参考看跌期权法的分析结果确定。看跌期权的成本为非上市公司股权可以被卖出前对价格下跌进行套期的成本。预期波动率根据业内可比公司的过往股价变动进行估计。

34、租赁负债

		人民币元
项目	2021 年 6 月 30 日	
房屋建筑物	101,920,547.60	
合计	101,920,547.60	
减: 计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(五)、32)	59,525,106.30	
合计	42,395,441.30	

35、递延收益

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间:

				人民币元
项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
政府补助	118,272,009.08	829,000.00	8,949,887.09	110,151,121.99
合计	118,272,009.08	829,000.00	8,949,887.09	110,151,121.99

2020 年度:

				人民币元
项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	36,966,927.26	106,457,244.82	25,152,163.00	118,272,009.08
合计	36,966,927.26	106,457,244.82	25,152,163.00	118,272,009.08

2019 年度:

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	27,363,139.55	42,907,846.77	33,304,059.06	36,966,927.26
合计	27,363,139.55	42,907,846.77	33,304,059.06	36,966,927.26

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、递延收益 - 续

2018 年度:

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	26,883,184.88	86,945,718.34	86,465,763.67	27,363,139.55
合计	26,883,184.88	86,945,718.34	86,465,763.67	27,363,139.55

36、其他非流动负债

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
向北京旷视机器人的创始人发行的 受限制股份(附注(十一)、2)	-	-	-	22,881,490.62
合计	-	-	-	22,881,490.62

37、股本

项目	期/年初余额	本期/年变动				期/年末余额
		发行新股 (注 2、4)	回购股份(注 3)	股份拆分(注 1)	小计	
	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间:					
普通股(人民币元)	151,643.99	-	-	-	-	151,643.99
股份总数(股)	467,548,970	-	-	-	-	467,548,970
	2020 年度:					
普通股(人民币元)	151,643.99	-	-	-	-	151,643.99
股份总数(股)	46,754,897	-	-	420,794,073	420,794,073	467,548,970
	2019 年度:					
普通股(人民币元)	93,484.57	58,159.42	-	-	58,159.42	151,643.99
股份总数(股)	30,211,656	16,543,241	-	-	16,543,241	46,754,897
	2018 年度:					
普通股(人民币元)	103,898.97	5,140	(15,554.40)	-	(10,414.40)	93,484.57
股份总数(股)	33,667,770	1,584,146	(5,040,260)	-	(3,456,114)	30,211,656

注 1: 截至 2018 年 1 月 1 日, 本公司授权股份总数(包括已发行及尚未发行的普通股及优先股股本)为 200,000,000 股, 每股价值为 0.0005 美元。2018 年度, 本公司授权股份总数增加了 200,000,000 股。2020 年 12 月 28 日, 本公司将授权股份总数的所有普通股股份及所有优先股股份按照 1:10 的比例进行拆分, 将面值为 0.0005 美元的 1 股股份拆分为面值为 0.00005 美元的 10 股股份, 并于相关决议通过后立即生效。同时, 本公司设置特别表决权股份, 即本公司的股份分为 A 类股份和 B 类股份(包含 B 类普通股及各类优先股)两类, 在股东大会上行使表决权时, 每股 A 类股份拥有 10 份投票权, 每股 B 类股份拥有 1 份投票权, 但是在对公司章程明确规定的少量保留事项进行表决时, 无论股份类别, 每股均只有 1 份投票权。

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司授权股份总数为 4,000,000,000 股, 实际已发行的股份总数为 1,436,023,030 股, 其中包括已发行的 241,807,640 股 A 类股份(均计入股本)及 1,194,215,390 股 B 类股份(其中 225,741,330 股计入股本, 968,474,060 股计入应付债券)。

注 2: 2018 年 6 月 25 日, 本公司向北京旷视机器人创始人股东发行了 1,584,146 股受限制普通股, 详见附注(十一)、2。

注 3: 2018 年 6 月 21 日, 本公司分别以每股 12.2922 美元的价格向 Genius Leader Investments Limited 和 Ultimate Lenovo Limited 分别回购 2,434,789 股及 2,605,471 股普通股, 回购金额分别为 29,928,913.35 美元(折合人民币 198,650,169.57 元)及 32,026,970.63 美元(折合人民币 201,917,365.16 元), 相应冲减股本人民币 15,554.40 元、资本公积—资本溢价人民币 3,287,631.10 元及累计亏损人民币 397,264,349.23 元(股本及资本公积不足冲减部分)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、股本 - 续

注 4: 2019 年 8 月 17 日, 本公司董事会批准并通过员工受限制股份单位计划, 将原根据 2014 年期权计划授予给核心人员及其他员工(或顾问)的股票期权修改为具有相同等待期及行权条件的受限制股份单元。本公司分别向 Zedra Trust Company 的全资子公司 AI Mind Limited 及 Machine Intelligence Limited 发行 8,000,000 股及 8,543,241 股普通股, 作为员工受限制股份单元计划下本集团分别向核心人员及其他员工(或顾问)授予的最高股数, 本集团相应确认股本人民币 58,159.42 元。本公司已聘请 Zedra Trust Company 作为员工受限制股份单元计划受托人, 负责协助管理根据员工受限制股份单元计划已经或将授予合格人士的受限制股份单元。

38、资本公积

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间:

人民币元

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本溢价	-	-	-	-
-股东投入	3,287,631.10	-	-	3,287,631.10
-普通股回购	(3,287,631.10)	-	-	(3,287,631.10)
其他资本公积	442,686,740.03	113,999,401.52	-	556,686,141.55
-股份支付的影响	473,782,025.42	112,182,062.56	-	585,964,087.98
-购买少数股东权益	(31,210,384.86)	-	-	(31,210,384.86)
-联营公司所有者权益的其他变动	115,099.47	1,817,338.96	-	1,932,438.43
合计	442,686,740.03	113,999,401.52	-	556,686,141.55

2020 年度:

人民币元

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
资本溢价	-	-	-	-
-股东投入	3,287,631.10	-	-	3,287,631.10
-普通股回购	(3,287,631.10)	-	-	(3,287,631.10)
其他资本公积	278,154,492.39	164,532,247.64	-	442,686,740.03
-股份支付的影响	309,249,777.78	164,532,247.64	-	473,782,025.42
-购买少数股东权益	(31,210,384.86)	-	-	(31,210,384.86)
-联营公司所有者权益的其他变动	115,099.47	-	-	115,099.47
合计	278,154,492.39	164,532,247.64	-	442,686,740.03

2019 年度:

人民币元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
资本溢价	-	-	-	-
-股东投入	3,287,631.10	-	-	3,287,631.10
-回购普通股	(3,287,631.10)	-	-	(3,287,631.10)
其他资本公积	81,844,164.60	225,826,551.94	29,516,224.15	278,154,492.39
-股份支付的影响	83,538,325.31	225,711,452.47	-	309,249,777.78
-购买少数股东权益(附注(六)、1(1) 注2)	(1,694,160.71)	-	29,516,224.15	(31,210,384.86)
-联营公司所有者权益的其他变动	-	115,099.47	-	115,099.47
合计	81,844,164.60	225,826,551.94	29,516,224.15	278,154,492.39

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、资本公积 - 续

2018 年度:

人民币元

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少(附注(五)、37(注3))	2018年12月31日
资本溢价	3,292,771.10	-	3,292,771.10	-
-股东投入	3,292,771.10	-	5,140.00	3,287,631.10
-回购普通股	-	-	3,287,631.10	(3,287,631.10)
其他资本公积	29,673,645.33	52,170,519.27	-	81,844,164.60
-股份支付的影响	31,367,806.04	52,170,519.27	-	83,538,325.31
-购买少数股东权益	(1,694,160.71)	-	-	(1,694,160.71)
合计	32,966,416.43	52,170,519.27	3,292,771.10	81,844,164.60

39、其他综合收益

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间:

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日	本期变动				2021 年 6 月 30 日
		本期所得税前 发生额	减: 所得税 费用	税后归属于母 公司所有者	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:	6,697,597.57	(4,794,033.70)	386,903.57	(5,180,937.27)	-	1,516,660.30
1.企业自身信用风险公允价值变动	6,697,597.57	(6,341,647.96)	-	(6,341,647.96)	-	355,949.61
2.其他权益工具投资公允价值变动	-	1,547,614.26	386,903.57	1,160,710.69	-	1,160,710.69
二、将重分类进损益的其他综合收益:	(2,483,189.20)	-	-	-	-	(2,483,189.20)
1.外币报表折算差额	(2,483,189.20)	-	-	-	-	(2,483,189.20)
其他综合收益合计	4,214,408.37	(4,794,033.70)	386,903.57	(5,180,937.27)	-	(966,528.90)

2020 年度:

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本年变动				2020 年 12 月 31 日
		本年所得税前 发生额	减: 所得税 费用	税后归属于母 公司所有者	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:	6,698,401.32	(803.75)	-	(803.75)	-	6,697,597.57
1.企业自身信用风险公允价值变动	6,698,401.32	(803.75)	-	(803.75)	-	6,697,597.57
二、将重分类进损益的其他综合收益:	(2,755,198.36)	272,009.16	-	272,009.16	-	(2,483,189.20)
1.外币报表折算差额	(2,755,198.36)	272,009.16	-	272,009.16	-	(2,483,189.20)
其他综合收益合计	3,943,202.96	271,205.41	-	271,205.41	-	4,214,408.37

2019 年度:

人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注(三)、 28.2)	2019 年 1 月 1 日	本年变动				2019 年 12 月 31 日
				本年所得税 前发生额	减: 所得税 费用	税后归属于母 公司所有者	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:	-	12,985,174.40	12,985,174.40	(6,286,773.08)	-	(6,286,773.08)	-	6,698,401.32
1.企业自身信用风险公允价值变动	-	12,985,174.40	12,985,174.40	(6,286,773.08)	-	(6,286,773.08)	-	6,698,401.32
二、将重分类进损益的其他综合收益:	(661,662.72)	(554,904.83)	(1,216,567.55)	(1,538,630.81)	-	(1,538,630.81)	-	(2,755,198.36)
1.可供出售金融资产公允价值变动	554,904.83	(554,904.83)	-	-	-	-	-	-
2.外币报表折算差额	(1,216,567.55)	-	(1,216,567.55)	(1,538,630.81)	-	(1,538,630.81)	-	(2,755,198.36)
其他综合收益合计	(661,662.72)	12,430,269.57	11,768,606.85	(7,825,403.89)	-	(7,825,403.89)	-	3,943,202.96

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、其他综合收益 - 续

2018 年度:

人民币元

项目	2018 年 1 月 1 日	本年变动				2018 年 12 月 31 日
		本年所得税前 发生额	减: 所得税 费用	税后归属于母 公司所有者	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:	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益:	554,131.67	(1,086,085.00)	129,709.39	(1,215,794.39)	-	(661,662.72)
1.可供出售金融资产公允价值变动	416,381.70	268,232.52	129,709.39	138,523.13	-	554,904.83
2.外币报表折算差额	137,749.97	(1,354,317.52)	-	(1,354,317.52)	-	(1,216,567.55)
其他综合收益合计	554,131.67	(1,086,085.00)	129,709.39	(1,215,794.39)	-	(661,662.72)

40、累计亏损

人民币元

项目	金额
2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间:	
期初累计亏损	(14,731,251,176.21)
加: 本期归属于母公司所有者的净亏损	(1,864,981,420.45)
期末累计亏损	(16,596,232,596.66)
2020 年度:	
年初累计亏损	(11,404,552,352.28)
加: 本年归属于母公司所有者的净亏损	(3,326,698,823.93)
年末累计亏损	(14,731,251,176.21)
2019 年度:	
上年末累计亏损	(4,728,100,466.44)
会计政策变更(附注(三)、28.2)	(37,317,887.34)
调整后年初累计亏损	(4,765,418,353.78)
加: 本年归属于母公司所有者的净亏损	(6,639,133,998.50)
年末累计亏损	(11,404,552,352.28)
2018 年度:	
年初累计亏损	(1,530,729,096.51)
加: 本年归属于母公司所有者的净亏损	(2,800,107,020.70)
减: 回购普通股(附注(五)、37(注 3))	397,264,349.23
年末累计亏损	(4,728,100,466.44)

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	669,467,166.62	438,866,601.78	1,390,617,291.06	930,160,661.40	1,259,820,833.71	723,785,223.04	854,288,125.08	322,699,476.36
其他业务	134,444.00	103,298.37	-	-	-	-	-	-
合计	669,601,610.62	438,969,900.15	1,390,617,291.06	930,160,661.40	1,259,820,833.71	723,785,223.04	854,288,125.08	322,699,476.36

(2) 营业收入的分解

人民币元

商品或服务的性质	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
消费物联网解决方案	148,564,814.65	256,839,301.14	358,339,710.71	265,109,352.27
其中: 云端 SaaS 类	96,581,031.84	169,752,564.02	241,874,953.84	173,273,652.16
移动终端类	51,983,782.81	87,086,737.12	116,464,756.87	91,835,700.11
城市物联网解决方案	482,399,210.02	915,264,139.54	831,385,547.55	543,019,529.10
供应链物联网解决方案	38,503,141.95	218,513,850.38	70,095,575.45	46,159,243.71
合计	669,467,166.62	1,390,617,291.06	1,259,820,833.71	854,288,125.08

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务

消费物联网解决方案(云端 SaaS 类)

本集团利用人工智能技术及基于网络的计算机视觉开放平台为客户提供云端人工智能解决方案。客户通常须根据预估的使用量预付费，且该预付款通常需要在相关合同生效后五日内支付。客户按使用量付费，本集团每月向客户发送使用量报告并根据该月使用量确认收入。由于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，故上述服务属于在某一时段内履行的履约义务。合同负债是本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

消费物联网解决方案(移动终端类)

移动终端类解决方案提供软件授权服务。软件授权服务赋予客户使用软件开发工具包(以下简称“软件开发工具包”)的权利。其中部分合同包括在一定期间(一般为一至三年)内按需提供软件升级服务，本集团将其作为单独的履约义务核算。提供软件开发工具包的收入于软件开发工具包的使用权转移至客户时确认，而提供软件升级服务的收入则在服务期间确认。客户通常须提前付款或有一定的信用期。合同负债是本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

城市物联网及供应链物联网解决方案

城市物联网及供应链物联网解决方案单独销售软硬件产品或者提供硬件、软件、服务三者集成的项目制解决方案。对于集成解决方案合同，本集团向客户承诺的是将集成解决方案作为一个整体成果(组合产出)交付给客户，因此，本集团将集成解决方案作为单项履约义务核算。

对于在某一时点履行履约义务的单独销售软硬件产品的合同，在相关产品发货至客户指定地点，取得客户验收报告时确认收入；对于本集团承担安装调试或定制开发义务的，按照合同约定的验收条款，取得客户验收报告时确认收入。

本集团某些基于客户特定场景高度定制化的城市物联网及供应链物联网解决方案合同，当客户能够控制本集团履约过程中在建的商品时，属于在某一时段内履行履约义务，采用投入法确定履约进度，即按项目所发生的成本(例如第三方软件、硬件成本及直接人工成本)占估计完成合同的总成本的比例确定。

对于部分城市物联网及供应链物联网解决方案，根据合同规定，本集团需要在售后特定期限内按需提供软件升级服务，本集团将其作为单独履约义务核算。软件升级服务的单独售价无法直接观察，本公司管理层根据成本加成法(即履约义务的预计成本加上其合理毛利后的金额)确定其单独售价。提供软件升级服务的收入于服务期内确认。

城市物联网及供应链物联网解决方案客户按合同约定的进度付款。本集团管理层已评估融资成分的影响在合同层面并不重大，故收入未因货币时间价值的影响而调整。

约 5%至 10%的合同价格由客户暂扣，并于质保期结束后(一般为客户验收后 1 至 5 年)予以解除。本集团质保期内提供的服务视为保证类型质量保证，以确保集成解决方案能正常运行，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。质保期到期前，应收质保金归类为合同资产，并在质保期到期时重分类为应收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、税金及附加

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
城市建设维护税	854,844.72	2,000,334.99	7,281,597.41	13,363,392.30
教育费附加	366,279.33	857,286.46	3,117,343.79	5,724,061.70
地方教育费附加	244,186.20	571,847.70	2,078,229.17	3,826,561.46
印花税及其他	708,293.59	1,937,856.98	3,725,613.42	1,969,053.41
合计	2,173,603.84	5,367,326.13	16,202,783.79	24,883,068.87

43、销售费用

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	161,299,479.60	298,639,294.61	209,031,450.58	112,674,634.34
广告宣传费	6,565,938.47	24,680,241.21	25,448,149.01	35,204,577.14
差旅费、办公费及交通费	18,883,576.62	31,951,289.73	46,675,552.77	28,673,104.35
业务拓展费	22,507,060.26	6,847,107.24	33,815,060.59	18,551,210.12
租金及公共设施费用	6,166,487.53	29,336,871.61	11,224,902.09	5,856,067.41
咨询及其他服务费	5,690,041.31	17,618,903.23	9,818,547.07	3,770,745.14
业务招待费	5,714,549.14	7,430,167.35	7,309,364.61	4,268,439.43
折旧及摊销	10,251,867.05	3,500,595.81	1,441,064.92	17,298.44
其他	2,817,555.81	4,643,245.00	4,664,795.23	1,150,628.60
合计	239,896,555.79	424,647,715.79	349,428,886.87	210,166,704.97

44、管理费用

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	220,796,101.72	354,872,026.97	306,776,183.17	157,462,452.27
咨询及其他服务费	26,981,128.73	87,673,405.90	117,602,457.53	65,461,109.30
折旧及摊销	38,594,572.35	73,600,730.90	60,986,226.59	19,325,999.20
租金及公共设施费用	3,934,921.88	15,652,293.66	13,166,584.25	13,235,117.42
差旅费、办公费及交通费	7,781,603.16	13,825,102.96	15,231,975.11	11,568,417.48
业务招待费	1,995,859.55	2,881,468.02	2,805,356.33	1,247,759.79
其他	10,277,083.20	27,670,744.24	15,828,171.60	4,750,593.96
合计	310,361,270.59	576,175,772.65	532,396,954.58	273,051,449.42

45、研发费用

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	424,815,774.31	566,571,179.58	651,033,236.98	418,078,656.34
专项研发开支	32,455,208.77	64,681,912.35	89,683,737.64	86,449,971.72
带宽开支	37,335,511.44	80,055,848.42	52,684,986.32	26,873,417.90
租金及公共设施费用	10,073,532.87	46,035,321.18	54,967,016.89	27,858,162.25
折旧及摊销	58,502,680.65	83,879,929.35	45,124,612.68	19,274,474.86
咨询及其他服务费	8,916,392.70	42,649,246.65	22,641,288.66	14,343,543.45
办公费及交通费	3,427,631.33	8,790,543.25	8,480,652.08	3,469,645.89
其他	1,127,089.48	3,421,121.25	8,418,569.60	1,855,808.37
合计	576,653,821.55	896,085,102.03	933,034,100.85	598,203,680.78

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、财务费用

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
借款利息费用	877,612.59	4,389,591.98	3,081,525.64	8,893,427.85
租赁负债利息支出	2,937,809.35			
减：利息收入	9,295,629.64	50,394,797.73	71,689,456.03	21,000,928.64
手续费	332,350.95	609,570.55	370,992.71	125,312.75
汇兑(收益)损失	7,888,431.98	39,461,380.91	(94,665,153.62)	(93,806,208.97)
发行和赎回优先股的损失 (附注(五)、33)	-	-	-	234,497,528.32
合计	2,740,575.23	(5,934,254.29)	(162,902,091.30)	128,709,131.31

47、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
增值税即征即退	1,519,398.50	21,142,236.34	14,820,372.23	11,348,486.18
其他政府补助	9,583,424.55	33,192,302.04	56,937,801.70	92,022,594.19
个税手续费返还	1,530,913.90	1,305,569.79	-	444,972.05
合计	12,633,736.95	55,640,108.17	71,758,173.93	103,816,052.42

(2) 其他政府补助明细

人民币元

补助项目	2021年1月1日 至6月30日 止期间	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关 /与收益相关
一、于收到当期直接确认为损益的政府补助					
人工智能研究院和业务总部建设战略补助	-	-	15,000,000.00	-	收益相关
人工智能大数据交易中心项目	-	-	3,000,000.00	5,000,000.00	收益相关
海淀区企业研发费用专项补贴	-	-	1,500,000.00	-	收益相关
首都知识产权服务业协会-提升创新能力优化创新环境补助	-	-	636,000.00	-	收益相关
基于人工智能的 COM 外观缺陷检测技术研究项目	-	-	500,000.00	-	收益相关
首都知识产权服务业协会-提升创新能力优化创新环境 支持资金	-	1,338,000.00	-	-	收益相关
国外授权专利专项资金	-	-	320,000.00	-	收益相关
知识产权优势企业培育专项资金	-	-	300,000.00	-	收益相关
重大科技项目和创新平台奖励专项资金	-	-	200,000.00	-	收益相关
中关村管委会信贷贴息支持资金	-	-	301,607.74	-	收益相关
稳岗补助	1,612.46	4,375,474.84	-	-	收益相关
2020年度海淀区激励企业参与技术防疫专项资金	-	1,000,000.00	-	-	收益相关
其他	631,925.00	1,326,664.20	1,876,134.90	556,830.52	收益相关
小计	633,537.46	8,040,139.04	23,633,742.64	5,556,830.52	
二、由递延收益结转至损益的政府补助					
人工智能创新应用中心及核心总部建设项目扶持资金	-	-	-	20,000,000.00	收益相关
安防总部项目扶持资金	-	-	-	5,000,000.00	收益相关
《计算机视觉与智慧安防协同创新平台》项目合作补助	-	-	10,000,000.00	-	收益相关
高精尖产业发展资金补助	1,356,103.18	2,941,507.50	3,762,214.25	-	资产相关
《智源-旷视智能模型设计及图像感知联合实验室》项目 合作补助	-	7,358,490.50	2,500,000.00	-	收益相关
人工智能研究院和区域业务总部建设战略补助	-	-	-	21,037,555.82	收益相关
人工智能工程院及区域总部建设项目	3,054,443.49	5,823,653.83	5,253,012.48	12,173,000.66	收益/资产相关
人工智能联合研究院及人工智能基础平台建设项目扶持资金	-	-	10,000,000.00	23,447,313.95	收益相关
智能商业项目扶持资金	-	-	-	4,807,893.24	收益相关
《大规模高质量通用物体图像数据集研发及应用》项目 合作补助	1,009,405.31	4,692,277.96	131,288.31	-	收益/资产相关
《模型与计算架构协同的高效深度学习方法与技术》 项目合作补助	-	83,476.36	221,150.46	-	收益/资产相关
海淀区高价值专利培育运营中心建设专项	1,066,527.61	-	-	-	收益/资产相关
人工智能开源平台示范项目	806,514.76	-	-	-	收益/资产相关
其他	1,656,892.74	4,252,756.85	1,436,393.56	-	收益/资产相关
小计	8,949,887.09	25,152,163.00	33,304,059.06	86,465,763.67	
合计	9,583,424.55	33,192,302.04	56,937,801.70	92,022,594.19	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、投资收益(损失)

投资收益明细情况

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资损失	(14,100,061.08)	(19,395,530.21)	(31,411,043.99)	(8,174,827.21)
处置长期股权投资产生的投资损失	-	-	-	(6,704,581.86)
处置其他非流动金融资产产生的投资收益(附注(十)、4(6))	-	5,276,571.47	-	-
处置上市公司股权投资产生的投资收益(附注(五)、2注2)	-	1,740,540.05	-	-
理财产品持有期间取得的投资收益	8,516,226.77	32,616,572.26	25,683,990.40	12,981,909.56
金融资产合同修改产生的投资收益(损失)(附注(五)、2注3)	779,287.96	(6,216,115.68)	-	-
上市公司股权投资持有期间取得的股利收入	-	278,602.63	-	-
非上市基金投资持有期间取得的分红	-	17,547,357.92	-	-
其他	-	(928,623.46)	-	-
合计	(4,804,546.35)	30,919,374.98	(5,727,053.59)	(1,897,499.51)

49、公允价值变动损失

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
产生公允价值变动损失(收益)的来源:				
优先股及衍生金融工具	925,494,672.37	1,921,956,451.36	5,376,939,400.13	2,222,200,644.09
附有实质性优先权的非上市公司投资	27,345,887.00	(4,031,897.00)	116,796,812.02	(125,938,838.67)
上市公司股权投资	-	(27,628,168.13)	(13,308,813.35)	-
非上市基金投资	(1,433,479.68)	(28,748,205.64)	(4,711,984.98)	-
可转债	(1,081,344.27)	(3,635,390.80)	(85,150.00)	(167,600.00)
理财产品	(4,412,322.25)	(4,996,214.68)	(5,302,713.69)	-
合计	945,913,413.17	1,852,916,575.11	5,470,327,550.13	2,096,094,205.42

50、信用减值损失

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款信用损失	19,296,882.79	159,585,111.19	119,240,127.70	
其他应收款信用损失	3,340.44	223,707.31	721,908.13	
其他非流动资产信用损失	6,439.60	798,379.75	64,213.26	
应收票据信用损失	150,464.69	(4,281.31)	(1,459.36)	
合计	19,457,127.52	160,602,916.94	120,024,789.73	

51、资产减值损失

人民币元

项目	2021年1月1日至6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
一、坏账损失				32,001,288.02
二、存货跌价损失	11,682,890.87	59,682,469.07	21,456,137.12	28,455,483.40
三、长期股权投资减值损失	-	-	63,030,764.64	-
四、合同资产减值损失	250,638.13	446,342.55		
五、其他非流动资产(合同资产)减值损失	35,538.45	397,028.20		
合计	11,969,067.45	60,525,839.82	84,486,901.76	60,456,771.42

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、营业外收入

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
竞业限制协议赔偿金	454,040.00	505,333.19	1,458,246.90	760,000.00
收回已核销应收账款	1,050,000.00	1,821,990.00	-	-
其他	434,250.16	439,203.90	723,693.85	79,505.52
合计	1,938,290.16	2,766,527.09	2,181,940.75	839,505.52

53、营业外支出

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
罚款和违约支出	-	1,003.59	50.00	-
捐赠支出	300,000.00	2,855,468.66	2,300,000.00	1,400,000.00
其他	3,129.38	496,646.57	1,181,267.29	393,737.62
合计	303,129.38	3,353,118.82	3,481,317.29	1,793,737.62

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	1,443,370.37	969,039.28	118,768.48	14,809.15
递延所得税费用	(5,795,495.04)	(98,535,876.26)	(100,165,448.69)	40,928,656.31
合计	(4,352,124.67)	(97,566,836.98)	(100,046,680.21)	40,943,465.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
亏损总额	(1,869,124,365.58)	(3,424,001,262.10)	(6,743,034,233.21)	(2,759,120,524.34)
按25%的税率计算的所得税费用	(467,281,091.40)	(856,000,315.52)	(1,685,758,558.30)	(689,780,131.08)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,980,543.00	31,192,821.48	98,441,938.79	55,347,838.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	233,415,703.30	139,400,317.38	97,892,408.32	78,644,269.35
研发费用加计扣除的影响	(56,066,677.07)	(87,213,265.55)	(87,226,030.13)	(42,536,192.41)
子公司适用不同税率的影响	268,964,830.97	679,842,633.28	1,475,106,861.59	640,920,520.30
税率变化对递延所得税的影响	-	-	1,526,647.98	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(11,365,433.47)	(4,789,028.05)	(29,948.46)	(1,652,838.99)
合计	(4,352,124.67)	(97,566,836.98)	(100,046,680.21)	40,943,465.46

55、每股收益

人民币元

	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
归属于普通股股东的当期净亏损	(1,864,981,420.45)	(3,326,698,823.93)	(6,639,133,998.50)	(2,800,107,020.70)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、每股收益 - 续

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
期/年初发行在外的普通股股数(注1)	467,548,970	288,964,460	286,275,100	336,677,700
加：本期/年新增普通股加权数	-	2,992,567	1,009,431	-
减：本期/年回购的普通股加权数	-	-	-	26,789,327
期/年末发行在外的普通股加权数(注1)	467,548,970	291,957,027	287,284,531	309,888,373

	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
按归属于母公司股东的净亏损计算：	(1,864,981,420.45)	(3,326,698,823.93)	(6,639,133,998.50)	(2,800,107,020.70)
基本每股收益	(3.99)	(11.39)	(23.11)	(9.04)
稀释每股收益(注2)	(3.99)	(11.39)	(23.11)	(9.04)

注1：报告期用以计算基本每股收益的普通股加权平均数已考虑向北京旷视机器人创始人发行的受限制普通股(附注(五)、37)及未行权的员工受限制股份单元的影响。截至2020年12月31日，本公司向北京旷视机器人创始人发行的受限制股票已全部解除限制。

注2：由于本集团于2021年1月1日至6月30日止期间、2020年度、2019年度及2018年度均亏损，潜在普通股具有反稀释性，故稀释每股收益等于基本每股收益。

注3：2020年12月28日，本公司股东大会通过决议，将所有普通股股份及优先股股份按照1:10的比例进行拆分，即将面值为0.0005美元的1股股份拆分为面值为0.00005美元的10股股份，并于决议通过后立即生效。本公司按照拆股调整后的股份数重新计算报告期各期的每股收益。

56、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
押金及保证金	22,052,056.12	56,743,906.31	9,250,359.72	3,403,383.03
诉讼赔偿款	454,040.00	505,333.19	1,458,246.90	760,000.00
政府补助	1,462,537.46	114,497,383.86	66,541,589.41	92,502,548.86
其他	434,250.16	439,203.90	723,693.85	79,505.52
合计	24,402,883.74	172,185,827.26	77,973,889.88	96,745,437.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
押金及保证金	10,152,945.74	55,274,875.35	19,951,198.23	18,581,967.15
咨询及服务费	42,431,552.69	168,421,774.86	121,387,586.79	73,038,569.09
专项研发开支	32,455,208.77	64,681,912.35	89,683,737.64	86,449,971.72
一般运营开支	38,836,125.35	45,458,303.27	91,582,732.44	65,610,313.12
广告宣传费及业务拓展费开支	33,891,286.34	25,483,035.85	58,931,989.95	54,130,733.88
带宽开支	32,003,362.49	80,487,906.48	53,585,567.55	26,906,630.82
租金及公共设施费用	20,174,942.28	75,204,927.77	87,876,016.84	51,660,404.11
其他	7,728,012.68	57,542,447.66	82,930,656.09	7,306,037.86
合计	217,673,436.34	572,555,183.59	605,929,485.53	383,684,627.75

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
收回限制性资金	16,596,208.85	115,525,999.74	6,454,049.84	243,889,302.42
收回原到期日超过三个月的 定期存款取得的现金	-	-	1,194,820,200.03	623,568,015.80
赎回理财产品取得的现金	1,492,471,811.03	6,260,103,002.36	4,423,027,878.11	4,812,450,794.58
赎回大额存单取得的现金	-	270,000,000.00	60,000,000.00	-
收回借款收到的现金	-	90,000,000.00	5,900,000.00	-
合计	1,509,068,019.88	6,735,629,002.10	5,690,202,127.98	5,679,908,112.80

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
支出限制性资金	15,300,451.09	94,661,293.51	36,769,394.75	222,242,266.18
支付的借款	-	90,000,000.00	1,000,000.00	34,316,000.00
购买原到期日超过三个月的 定期存款支付的现金	-	-	-	1,769,705,829.79
购买理财产品支付的现金	1,356,936,220.34	5,544,414,043.00	5,430,901,648.93	4,744,368,759.42
购买大额存单支付的现金	-	330,000,000.00	280,000,000.00	-
合计	1,372,236,671.43	6,059,075,336.51	5,748,671,043.68	6,770,632,855.39

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
回购普通股(附注(五)、37)	-	-	20,425,286.24	380,142,248.49
回购优先股(附注(五)、33)	-	-	-	735,347,541.56
购买子公司少数股东权益支付 的现金(附注(六)、(1))	-	-	28,000,000.00	-
支付租赁负债本金部分	25,547,598.50	-	-	-
合计	25,547,598.50	-	48,425,286.24	1,115,489,790.05

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净亏损	(1,864,772,240.91)	(3,326,434,425.12)	(6,642,987,553.00)	(2,800,063,989.80)
加：资产减值准备	11,969,067.45	60,525,839.82	84,486,901.76	60,456,771.42
信用减值损失	19,457,127.52	160,602,916.94	120,024,789.73	
固定资产折旧	62,944,236.35	126,159,532.97	83,803,380.13	27,188,227.53
使用权资产折旧	27,585,012.50			
无形资产摊销	46,196,423.32	56,159,246.81	16,808,629.98	3,077,088.17
长期待摊费用摊销	8,944,671.82	23,231,205.05	15,540,356.94	8,352,599.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	54,992.29	43,789.00	801,711.27	108,481.68
公允价值变动损失	945,913,413.17	1,852,916,575.11	5,470,327,550.13	2,096,094,205.42
财务费用	2,408,224.28	(6,522,409.94)	(163,273,084.01)	128,583,818.56
投资损失(收益)	4,804,546.35	(30,919,374.98)	5,727,053.59	1,897,499.51
递延所得税资产(增加)减少	(5,045,066.93)	(102,511,294.74)	(78,307,866.33)	19,004,087.43
递延所得税负债增加(减少)	(750,428.11)	3,975,418.48	(21,857,582.36)	21,924,568.88
存货的增加	36,594,538.65	(123,200,107.18)	(374,121,876.23)	(196,020,401.59)
经营性应收项目的增加	(54,957,414.61)	(199,034,927.55)	(669,521,254.57)	(612,728,647.32)
经营性应付项目的增加	(43,314,843.93)	307,906,319.28	358,254,212.22	419,810,163.86
股份支付费用	112,182,062.56	164,532,247.64	202,829,961.85	75,052,009.89
经营活动产生的现金流量净额	(689,785,678.23)	(1,032,569,448.41)	(1,591,464,668.90)	(747,263,517.25)
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
取得 CVS 股东权益(注)		-	-	104,035,500.00
已贴现未终止确认票据到期	99,048.40	62,874,200.40	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期/年末余额	986,503,817.05	1,784,812,750.54	2,131,537,994.80	675,155,101.10
减：现金的期/年初余额	1,784,812,750.54	2,131,537,994.80	675,155,101.10	607,849,929.96
现金及现金等价物净(减少额)增加额	(798,308,933.49)	(346,725,244.26)	1,456,382,893.70	67,305,171.14

注： 2018 年度，作为对 CVS 投资交易的一部分，本集团以提供等值 15,000,000.00 美元的技术及硬件服务对 CVS 进行投资，并将尚未提供的服务金额作为预收款项核算。

(2) 报告期取得子公司或业务支付的现金净额

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
本期发生的企业/业务合并于本期支付的现金或现金等价物	-	87,128,733.78	-	14,000,000.00
其中：北京旷视机器人	-	-	-	14,000,000.00
成都西纬	-	-	-	-
深圳睿视相关资产组合	-	87,128,733.78		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-	4,765,839.13
其中：北京旷视机器人	-	-	-	3,139,463.83
成都西纬	-	-	-	1,626,375.30
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	50,000,000.00	-
其中：成都西纬	-	-	50,000,000.00	-
取得子公司或业务支付的现金净额	-	87,128,733.78	50,000,000.00	9,234,160.87

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	986,503,817.05	1,784,812,750.54	2,131,537,994.80	675,155,101.10
其中：库存现金	87,857.36	88,738.64	-	4,312.00
可随时用于支付的银行存款	986,415,959.69	1,784,724,011.90	2,131,537,994.80	675,150,789.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期/年末现金及现金等价物余额	986,503,817.05	1,784,812,750.54	2,131,537,994.80	675,155,101.10

58、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	受限原因
货币资金	8,342,865.72	9,638,623.48	30,315,500.75	155.84	参见附注(五)、1
应收票据	35,499,309.04	8,000,148.80	3,726,708.00	700,000.00	参见附注(五)、3
应收款项融资	1,550,000.00	-	-	-	参见附注(五)、5
合计	45,392,174.76	17,638,772.28	34,042,208.75	700,155.84	

注： 本集团货币资金中结汇待支付户及外债户等账户的使用范围受国家外汇管理局监管。

59、外币货币性项目

2021年6月30日：

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	57,629,839.54	6.4601	372,294,526.41
日元	80,326,456.16	0.0584	4,691,065.04
港币	1,213.96	0.8321	1,010.14
应收账款			
其中：美元	3,641,079.95	6.4601	23,521,740.58
其他应收款			
其中：美元	1,305,753.42	6.4601	8,435,297.67
应付账款			
其中：美元	51,963.73	6.4601	335,690.89
其他应付款			
其中：美元	489,906.54	6.4601	3,164,845.24

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目 - 续

2020 年 12 月 31 日：

人民币元

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	75,288,542.87	6.5249	491,250,213.37
日元	67,881,066.46	0.0632	4,290,083.40
港币	74.00	0.8416	62.28
应收账款			
其中：美元	4,280,492.10	6.5249	27,929,782.89
其他应收款			
其中：美元	952,466.66	6.5249	6,214,749.71
其他非流动资产			
其中：美元	2,244,347.64	6.5249	14,644,143.94
应付账款			
其中：美元	51,887.00	6.5249	338,557.49
其他应付款			
其中：美元	369,600.14	6.5249	2,411,603.95

2019 年 12 月 31 日：

人民币元

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	50,331,750.00	6.9762	351,124,354.35
日元	10,809,044.00	0.0641	692,859.72
港币	934,966.08	0.8957	837,449.12
应收账款			
其中：美元	6,198,351.79	6.9762	43,240,941.76
其他应收款			
其中：美元	4,385,258.29	6.9762	30,592,438.88
应付账款			
其中：美元	288,110.15	6.9762	2,009,914.03
其他应付款			
其中：美元	4,540,076.41	6.9762	31,672,481.05

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、外币货币性项目 - 续

2018 年 12 月 31 日：

人民币元

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	213,134,352.00	6.8632	1,462,783,684.65
应收账款			
其中：美元	2,100,896.00	6.8632	14,418,869.43
其他应收款			
其中：美元	4,568,391.49	6.8632	31,353,784.47
应付账款			
其中：美元	439,272.85	6.8632	3,014,817.42
其他应付款			
其中：美元	397,912.82	6.8632	2,730,955.27

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下的企业合并

2018 年度发生的非同一控制下的企业合并

人民币元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	股权取得时点	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京旷视机器人(注 1)	14,000,000.00	70%	现金支付	2018 年 2 月 1 日	收购完成并取得实际控制权日	99,742,433.34	(17,549,344.03)
成都西纬(注 2)	50,000,000.00	62.5%	现金支付	2018 年 12 月 15 日	收购完成并取得实际控制权日	9,716,724.50	6,254,941.07

注 1：2017 年 12 月，本集团签订股权收购协议购买北京旷视机器人 70%股权。北京旷视机器人是一家中国企业，主要经营智能机器人的制造业务。如附注(五)、12 所述，本集团原持有北京旷视机器人 30%股权，将其作为联营企业按照权益法核算。2018 年 2 月 1 日，本集团获取北京旷视机器人的控制权，并将其纳入合并范围。本集团投资北京旷视机器人主要是为了拓展智能机器人产品，并进一步提供供应链物联网解决方案服务。已确认的商誉人民币 15,038,446.69 元为收购对价超过所取得的可辨认净资产公允价值的一部分。本次收购形成的商誉主要是由于通过整合本集团的算法能力与北京旷视机器人的硬件能力产生的协同效应，本集团可进一步扩展至智慧物流行业。

本次收购的对价为人民币 14,000,000.00 元。本公司同时向北京旷视机器人创始人(亦为原股东)发行 1,584,146 股受限制普通股。创始人已入职本集团，其与本集团的服务协议一旦终止，则本公司会无偿收回相关受限制股份。因此，本集团认为发行该等股份系换取创始人以本集团员工身份提供企业合并后的服务，详情参见附注(十一)、2。

(六) 合并范围变更 - 续

1、非同一控制下的企业合并 - 续

(1) 报告期内发生的非同一控制下的企业合并 - 续

2018 年度发生的非同一控制下的企业合并 - 续

注 2：2018 年 10 月，本集团签订股权收购协议以人民币 50,000,000.00 元收购成都西纬 62.5% 的股权，同时，芜湖旷运人工智能产业投资基金(有限合伙)(以下简称“旷运基金”)收购成都西纬 37.5% 的股权。成都西纬是一家中国企业，主要经营智能图像处理相关业务。2018 年 12 月 15 日，本集团获取成都西纬的控制权，并将其纳入合并范围。本集团投资成都西纬是由于其卓越的智能图像处理能力可与本集团的算法能力产生协同效应。已确认的商誉人民币 49,889,960.62 元为收购对价超过所取得可辨认净资产公允价值份额的部分。本次收购形成的商誉主要是由于成都西纬的智能图像处理能力，能够补充本集团通过消费物联网业务提供的现有服务和产品。

2019 年 4 月，本集团签订股权转让协议以人民币 28,000,000.00 元从旷运基金受让成都西纬 37.5% 的股权。

2020 年度发生的非同一控制下的业务合并

人民币元				
业务	业务取得成本	业务取得方式	业务取得时点	购买日的确定依据
深圳睿视相关资产组合(注 3)	87,128,733.78	现金支付	2020 年 10 月	收购完成并取得实际控制权日

注 3：2020 年 8 月，本集团与第三方深圳睿视部分原股东(含创始人)共同成立深圳市芯睿视科技有限公司(以下简称“芯睿视”)，其中本集团持有芯睿视 52.31% 的股权，能够控制芯睿视，并将其作为子公司核算。

2020 年 10 月，芯睿视与深圳睿视及其创始人签订资产转让协议，芯睿视以人民币 87,128,733.78 元收购深圳睿视的存货、固定资产及无形资产等资产组合。同时，协议约定深圳睿视及创始人同意将尽其最大努力促使其员工终止与深圳睿视的劳动合同，并与芯睿视签订劳动合同；且深圳睿视及创始人应尽最大努力促使重要客户和供应商的业务关系转移至芯睿视。由于上述收购的相关资产组合构成业务，因此本集团管理层将其作为非同一控制下的业务合并进行会计处理。

2020 年 11 月及 12 月，芯睿视收到人民币 13,850,000.00 元其他股东出资款，本集团将其作为少数股东权益核算。

(2) 合并成本及商誉

人民币元			
合并成本	北京旷视机器人	成都西纬	深圳睿视
--现金	14,000,000.00	50,000,000.00	87,128,733.78
--原持有的 30% 股权公允价值	6,000,000.00	-	-
合并成本合计	20,000,000.00	50,000,000.00	87,128,733.78
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,961,553.31	110,039.38	87,128,733.78
商誉	15,038,446.69	49,889,960.62	-

(六) 合并范围变更 - 续

1、非同一控制下的企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	北京旷视机器人	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,139,463.83	3,139,463.83
预付款项	4,703,269.05	4,703,269.05
应收账款	934,520.00	934,520.00
其他应收款	515,497.26	515,497.26
存货	9,108,702.82	9,108,702.82
无形资产	10,200,000.00	-
固定资产	389,456.08	389,456.08
长期待摊费用	30,160.00	30,160.00
其他非流动资产	608,560.99	608,560.99
资产合计	29,629,630.03	19,429,630.03
负债：		
应付账款	1,040,650.00	1,040,650.00
其他应付款	18,077,426.72	18,077,426.72
预收款项	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	2,550,000.00	-
负债合计	24,668,076.72	22,118,076.72
净资产	4,961,553.31	(2,688,446.69)
取得的净资产	4,961,553.31	(2,688,446.69)

人民币元

	成都西纬	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,626,375.30	1,626,375.30
预付款项	332,477.16	332,477.16
应收账款	280,879.40	280,879.40
其他应收款	361,716.87	361,716.87
存货	220,910.29	220,910.29
无形资产	28,222,941.66	622,941.66
固定资产	2,090,135.76	2,090,135.76
长期待摊费用	30,717.44	30,717.44
其他非流动资产	78,504.42	78,504.42
资产合计	33,244,658.30	5,644,658.30
负债：		
应付账款	32,928.45	32,928.45
其他应付款	22,960,840.88	22,960,840.88
预收款项	3,174,825.96	3,174,825.96
递延所得税负债	6,900,000.00	-
负债合计	33,068,595.29	26,168,595.29
净资产	176,063.01	(20,523,936.99)
减：少数股东权益	66,023.63	66,023.63
取得的净资产	110,039.38	(20,589,960.62)

(六) 合并范围变更 - 续

1、非同一控制下的企业合并 - 续

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

人民币元

	深圳睿视相关资产组合	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
存货	57,099,190.10	56,837,329.78
其他流动资产	7,731,314.93	-
无形资产	20,372,727.42	238,214.27
固定资产	1,925,501.33	1,864,236.51
资产合计	87,128,733.78	58,939,780.56
净资产	87,128,733.78	58,939,780.56
取得的净资产	87,128,733.78	58,939,780.56

2、其他原因的合并范围变动

于 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团其他合并范围变动均为新设及注销子公司，详见附注(七)、1。

(七) 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

以下为本集团的全部子公司：

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
				2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
Megvii Technology (HK) Limited	香港	香港	投资持股、境外销售	100	100	100	100	成立
Megvii Technology LLC (注 2)	美国	美国	技术开发	不适用	不适用	100	100	成立
Max Dynamic Group Limited(注 2)	境内	维京群岛	尚未实际开展业务	不适用	100	100	100	成立
Megajoy Technology (HK) Limited	香港	香港	投资持股	100	100	100	100	成立
迈格威	北京	北京	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
北京迈格旺科技有限公司	北京	北京	尚未实际开展业务	100	100	100	100	成立
北京旷视	北京	北京	技术开发、产品销售	100	100	100	100	协议控制(注 1)
浙江旷视智能科技有限公司(“旷智”) (注 2)	杭州	杭州	技术开发	不适用	100	100	100	成立
北京旷视金数科技有限公司	北京	北京	技术开发、产品销售	51	51	51	51	成立
北京旷视云科技有限公司(“旷视云”) (注 2)	北京	北京	技术开发	不适用	不适用	不适用	51	成立
南京旷云科技有限公司	南京	南京	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
徐州旷视数据科技有限公司	徐州	徐州	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
青岛旷视科技有限公司	青岛	青岛	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
北京易融慧金科技有限公司(“易融慧金”) (注 2)	北京	北京	技术开发、产品销售	不适用	不适用	100	100	成立
旷视智链科技(宁波)有限公司(原“宁波旷视金智科技有限公司”)	浙江	浙江	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
成都旷视金智科技有限公司	成都	成都	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
深圳旷视金智科技有限公司	深圳	深圳	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
武汉旷视金智科技有限公司	武汉	武汉	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
北京旷视机器人	北京	北京	技术开发、产品销售	100	100	100	100	非同一控制下的企业合并
杭州旷云金智科技有限公司	杭州	杭州	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
旷视科技有限公司(注 3)	芜湖	芜湖	尚未实际开展业务	100	100	100	100	成立
上海旷镜博煊科技有限公司	上海	上海	技术开发、产品销售	100	100	100	100	成立
成都西纬	成都	成都	技术开发、产品销售	100	100	100	62.5	非同一控制下的企业合并
杭州西纬软件科技有限公司(“杭州西纬”) (注 2)	杭州	杭州	技术开发、产品销售	不适用	不适用	不适用	62.5	非同一控制下的企业合并
北京旷安科技有限公司(“旷安”) (注 2)	北京	北京	技术开发	不适用	不适用	不适用	不适用	成立
芜湖迈鑫博盛信息科技有限公司(“芜湖迈鑫博盛”) (注 2)	芜湖	芜湖	技术开发	不适用	不适用	100	不适用	成立
内蒙古旷视金智科技有限公司	内蒙古	内蒙古	技术开发、产品销售	100	100	100	不适用	成立
MEGVII 株式会社	日本	日本	境外销售	100	100	100	不适用	成立
北京格视科技有限公司	北京	北京	技术开发、产品销售	100	100	不适用	不适用	成立
北京旷视智能装备科技有限公司	北京	北京	技术开发、产品销售	100	100	不适用	不适用	成立
北京格通物达智能科技有限公司	北京	北京	技术开发、产品销售	100	100	不适用	不适用	成立
旷视格图(苏州)智能装备有限公司	苏州	苏州	技术开发、产品销售	100	100	不适用	不适用	成立
深圳市芯睿视科技有限公司	深圳	深圳	技术开发、产品销售	52.31	52.31	不适用	不适用	成立
上海迈格鑫智能科技有限公司	上海	上海	产品销售	100	100	不适用	不适用	成立
Megmobile Holdings Limited	北京	维京群岛	投资持股	100	100	不适用	不适用	成立
Megrobot Holdings Limited	北京	维京群岛	投资持股	100	100	不适用	不适用	成立
Meglogistics Holdings Limited	北京	维京群岛	投资持股	100	100	不适用	不适用	成立
Megmobile Limited	香港	香港	投资持股	100	100	不适用	不适用	成立
Megrobot Limited	香港	香港	投资持股	100	100	不适用	不适用	成立
Meglogistics Limited	香港	香港	投资持股	100	100	不适用	不适用	成立
Megvii (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	尚未开展业务	100	100	不适用	不适用	成立

注 1：除 Megvii Technology (HK) Limited、Megvii Technology LLC、Max Dynamic Group Limited 和 Megajoy Technology (HK) Limited 是本公司的直接控股子公司，其他子公司均由本公司间接持股控制或通过一系列合约安排控制。除 Megvii Technology LLC 在美国经营和 MEGVII 株式会社在日本经营外，所有子公司均在境内及香港地区经营。

本集团的全资子公司迈格威与北京旷视及其全体股东于 2013 年 7 月 18 日签订了《独家咨询与服务协议》、《股权质押协议》、《独家购股权协议》、《股东表决权委托协议》及《配偶同意函》等一系列协议(于 2015 年 9 月 15 日及 2019 年 5 月 30 日修订)以获取北京旷视及其子公司的可变收益，并实现对北京旷视及其子公司的协议控制。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

注 2： 旷安、旷视云、杭州西纬、芜湖迈鑫博盛、Megvii Technology LLC、易融慧金、旷智和 Max Dynamic Group Limited 分别于 2018 年 6 月 28 日、2019 年 2 月 22 日、2019 年 9 月 17 日、2020 年 2 月 28 日、2020 年 4 月 30 日、2020 年 9 月 7 日、2021 年 1 月 14 日及 2021 年 5 月 26 日注销。

注 3： 该子公司与本公司中文名称相同，为避免歧义，以下简称“安徽旷视”。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业情况如下：

人民币元

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021 年 6 月 30 日 持股比例		2020 年 12 月 31 日 持股比例		2019 年 12 月 31 日 持股比例		2018 年 12 月 31 日 持股比例		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
CVS	中国	开曼群岛	便利店经营	19.81%	N/A	19.81%	N/A	19.81%	N/A	19.81%	N/A	权益法

2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团在 CVS 董事会投票权比例为 28.57%。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息：

人民币元

项目	CVS		
	2020 年 12 月 31 日余额/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日余额/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日余额/ 自购买日至 2018 年 12 月 31 日
流动资产	206,004,320.32	155,429,405.00	157,414,102.04
非流动资产	822,502,972.17	863,917,023.80	851,385,075.00
资产合计	1,028,507,292.49	1,019,346,428.80	1,008,799,177.04
流动负债	412,575,671.27	441,175,898.00	347,935,464.00
非流动负债	676,066,475.21	555,197,178.95	510,544,224.54
负债合计	1,088,642,146.48	996,373,076.95	858,479,688.54
少数股东权益	-	-	-
归属于 CVS 母公司所有者权益	(60,134,853.99)	22,973,351.85	150,319,488.50
按持股比例计算的净资产份额	(11,912,714.58)	4,551,021.00	29,778,290.67
调整事项			
--商誉	131,780,873.92	131,780,873.92	131,780,873.92
--内部交易未实现利润	(10,317,834.43)	(4,301,130.28)	-
--计提的减值准备	(63,030,764.64)	(63,030,764.64)	-
对联营企业投资的账面价值	46,519,560.27	69,000,000.00	161,559,164.59
营业收入	443,452,229.69	531,650,415.00	34,238,590.00
综合收益总额	(83,108,205.84)	(125,132,325.65)	(24,723,046.00)

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的金融工具主要包括货币资金、交易性金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、银行理财产品、其他债权投资、附有实质性优先权的非上市公司投资、非上市基金投资、可转债、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、衍生金融工具、优先股等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。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这些风险控制在限定的范围之内。

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和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

1、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。

1.1、市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，该等外币余额的资产和负债(包含以外币计价结算的内部往来)产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

美元

人民币元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产	667,342,831.60	711,155,994.40	785,333,647.68	1,901,621,741.73
负债	20,151,730,855.42	19,159,619,054.11	17,315,107,743.24	7,912,828,209.84

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	对净亏损影响			
		2021年1月1日至6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
美元	人民币贬值5%	(971,814,734.45)	(919,161,905.11)	(825,521,926.08)	(296,201,549.46)
	人民币升值5%	971,814,734.45	919,161,905.11	825,521,926.08	296,201,549.46

对净亏损的影响主要系本集团以美元计价的优先股汇率变动的影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险，但本公司管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款及活期存款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款、定期存款、可转换可赎回优先股有关。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1、市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 续

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避利率风险，但本公司管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

利率风险对本集团的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资。交易性权益工具投资全部为上市公司股权投资。

由于上市公司股权投资的公允价值受到股票价格的影响而波动，从而面临价格风险。股价变动可能产生的影响如下：

人民币元

项目	股价变动	对净亏损的影响			
		2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上市公司股权投资	增加 5%	-	-	4,957,814.40	-
	减少 5%	-	-	(4,957,814.40)	-

1.2、信用风险

各资产负债表日，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。货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及其他债权投资的账面价值为本集团此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团应收账款包括大量不同行业及不同地区的客户。为降低应收账款的信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，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。在承接新客户之前，本集团采用内部信用评级机制对潜在债务人的信用质量、信用额度等情况进行评估。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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注(五)、4 应收账款和附注(五)、7 其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备/坏账准备。

此外，对于其他应收款，本集团设定相关政策，持续关注结算状态以控制信用风险敞口。本集团基于债务人的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3、流动风险

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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的目标是通过经营活动以及银行借款为主要资金来源，在追求资金回报与灵活性之间维持平衡。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团总负债超过总资产人民币 16,028,296,627.56 元，主要是由于可转换可赎回优先股人民币 20,088,705,213.00 元分类为负债。根据本集团的现金流量预测并考虑到现有财务资源(包括银行存款、理财产品及已承诺但未动用的银行信贷额度)，本集团认为有足够的营运资本，在报告期间结束后至少 12 个月内按时履行财务义务。

于各资产负债表日，根据约定的还款条件和金融负债可能被要求偿还的日期，本集团持有的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 6 月 30 日

人民币元

	加权平均 实际利率(%)	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	未折现现金流 合计	账面价值
应付账款		572,910,691.93	-	-	572,910,691.93	572,910,691.93
应付票据		7,153,424.00	-	-	7,153,424.00	7,153,424.00
其他应付款		69,578,204.36	-	-	69,578,204.36	69,578,204.36
一年内到期的非流动负债		10,500,544,444.35	-	-	10,500,544,444.35	20,148,230,319.30
短期借款(已贴现未到期的 承兑汇票款)		-	-	-	-	11,048,806.14
租赁负债	3.36-7.79	-	48,526,226.07	-	48,526,226.07	42,395,441.30
小计		11,150,186,764.64	48,526,226.07	-	11,198,712,990.71	20,851,316,887.03

2020 年 12 月 31 日

人民币元

	加权平均 实际利率(%)	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	未折现现金流 合计	账面价值
应付账款		599,376,264.40	-	-	599,376,264.40	599,376,264.40
应付票据		16,228,118.35	-	-	16,228,118.35	16,228,118.35
其他应付款		113,780,162.59	-	-	113,780,162.59	113,780,162.59
一年内到期的非流动负债		10,543,741,107.87	-	-	10,543,741,107.87	19,156,868,892.67
短期借款	2.6-3.75	103,511,528.04	-	-	103,511,528.04	102,856,843.03
小计		11,376,637,181.25	-	-	11,376,637,181.25	19,989,110,281.04

2019 年 12 月 31 日

人民币元

	加权平均 实际利率(%)	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	未折现现金流 合计	账面价值
应付账款		353,995,288.99	-	-	353,995,288.99	353,995,288.99
应付票据		26,373,558.20	-	-	26,373,558.20	26,373,558.20
其他应付款		59,510,490.04	-	-	59,510,490.04	59,510,490.04
应付债券		-	11,273,007,512.25	-	11,273,007,512.25	17,234,911,637.56
短期借款	5.0	45,630,339.04	-	-	45,630,339.04	45,000,000.00
小计		485,509,676.27	11,273,007,512.25	-	11,758,517,188.52	17,719,790,974.79

2018 年 12 月 31 日

人民币元

	加权平均 实际利率(%)	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	未折现现金流 合计	账面价值
应付账款		254,438,565.13	-	-	254,438,565.13	254,438,565.13
其他应付款		146,111,941.15	-	-	146,111,941.15	146,111,941.15
应付债券		-	6,231,262,524.49	-	6,231,262,524.49	7,882,347,464.35
短期借款	4.7-5.0	96,691,108.67	-	-	96,691,108.67	95,063,352.00
其他非流动负债		-	22,881,490.62	-	22,881,490.62	22,881,490.62
小计		497,241,614.95	6,254,144,015.11	-	6,751,385,630.06	8,400,842,813.25

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。报告期内，本集团资本管理目标、政策或程序未发生变化。

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2021 年 6 月 30 日：

人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	-	311,191,033.02	183,837,335.23	495,028,368.25
(1)银行理财产品	-	311,191,033.02	183,837,335.23	495,028,368.25
2.应收款项融资	-	13,441,879.84	-	13,441,879.84
3.其他债权投资	-	280,000,000.00	-	280,000,000.00
(1)银行大额存单	-	280,000,000.00	-	280,000,000.00
4.其他权益工具投资	-	51,547,614.26	-	51,547,614.26
5.其他非流动金融资产	-	-	613,898,026.90	613,898,026.90
(1)附有实质性优先权的非上市公司投资	-	-	336,439,861.00	336,439,861.00
(2)非上市基金投资	-	-	245,893,670.30	245,893,670.30
(3)可转债	-	-	31,564,495.60	31,564,495.60
持续以公允价值计量的资产总额	-	656,180,527.12	797,735,362.13	1,453,915,889.25
1.应付债券(优先股)	-	-	20,088,705,213.00	20,088,705,213.00
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	20,088,705,213.00	20,088,705,213.00

2020 年 12 月 31 日：

人民币元

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				
1.交易性金融资产	-	259,355,896.03	369,344,865.75	628,700,761.78
(1)银行理财产品	-	259,355,896.03	369,344,865.75	628,700,761.78
2.应收款项融资	-	25,876,805.89	-	25,876,805.89
3.其他债权投资	-	280,000,000.00	-	280,000,000.00
(1)银行大额存单	-	280,000,000.00	-	280,000,000.00
4.其他非流动金融资产	-	-	626,535,829.42	626,535,829.42
(1)附有实质性优先权的非上市公司投资	-	-	363,785,748.00	363,785,748.00
(2)非上市基金投资	-	-	244,460,190.62	244,460,190.62
(3)可转债	-	-	18,289,890.80	18,289,890.80
持续以公允价值计量的资产总额	-	565,232,701.92	995,880,695.17	1,561,113,397.09
1.应付债券(优先股)	-	-	19,156,868,892.67	19,156,868,892.67
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	19,156,868,892.67	19,156,868,892.67

(九) 公允价值的披露 - 续

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 - 续

2019 年 12 月 31 日:

人民币元

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				
1.交易性金融资产	113,321,472.00	1,139,057,237.10	223,358,723.97	1,475,737,433.07
(1)银行理财产品	-	1,139,057,237.10	202,683,973.97	1,341,741,211.07
(2)可转债	-	-	20,674,750.00	20,674,750.00
(3)上市公司股权投资	113,321,472.00	-	-	113,321,472.00
2.应收款项融资	-	18,933,531.70	-	18,933,531.70
3.其他债权投资	-	220,000,000.00	-	220,000,000.00
(1)银行大额存单	-	220,000,000.00	-	220,000,000.00
4.其他非流动金融资产	-	30,000,000.00	567,065,835.98	597,065,835.98
(1)附有实质性优先权的非上市公司投资	-	30,000,000.00	362,353,851.00	392,353,851.00
(2)非上市基金投资	-	-	204,711,984.98	204,711,984.98
持续以公允价值计量的资产总额	113,321,472.00	1,407,990,768.80	790,424,559.95	2,311,736,800.75
1.应付债券(优先股)	-	-	17,234,911,637.56	17,234,911,637.56
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	17,234,911,637.56	17,234,911,637.56

2018 年 12 月 31 日:

人民币元

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				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	20,589,600.00	20,589,600.00
(1)可转债	-	-	20,589,600.00	20,589,600.00
2.其他流动资产	-	59,392,789.72	269,912,796.41	329,305,586.13
(1)银行理财产品	-	59,392,789.72	269,912,796.41	329,305,586.13
3.其他非流动资产	-	222,655,366.39	256,495,296.63	479,150,663.02
(1)附有实质性优先权的非上市公司投资	-	222,655,366.39	256,495,296.63	479,150,663.02
持续以公允价值计量的资产总额	-	282,048,156.11	546,997,693.04	829,045,849.15
1.应付债券(优先股)	-	-	7,882,347,464.35	7,882,347,464.35
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	7,882,347,464.35	7,882,347,464.35

在报告期内，本集团的资产及负债公允价值计量未发生第 1 层次和第 2 层级之间的转换。

注： 本集团划分为第一层级的金融工具为在活跃市场上交易的股票，按照活跃市场上未经调整的报价确定公允价值。

2、持续的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

本集团持有的第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	估值技术	输入值
应收款项融资	13,441,879.84	25,876,805.89	18,933,531.70		现金流量折现法	折现率
附有实质性优先权的非上市公司投资	-	-	30,000,000.00	222,655,366.39	近期交易价格法	相同或类似资产的报价
大额存单	280,000,000.00	280,000,000.00	220,000,000.00	-	现金流量折现法	折现率
银行理财产品	311,191,033.02	259,355,896.03	1,139,057,237.10	59,392,789.72	现金流量折现法	理财产品净值报价/折现率
其他权益工具投资	51,547,614.26	-	-		近期交易价格法	相同或类似资产的报价

(九) 公允价值的披露 - 续

3、持续的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

本集团持有的第三层次公允价值计量的项目如下：

人民币元

	公允价值				估值技术	重大不可观察输入值
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日		
资产						
理财产品	183,837,335.23	369,344,865.75	202,683,973.97	269,912,796.41	现金流量折现法	预期回报率(注 1)
非上市基金投资	245,893,670.30	244,460,190.62	204,711,984.98	-	投资基金的资产净值	资产净值(注 2)
附有实质性优先权的 非上市公司投资	51,690,000.00	55,244,000.00	88,693,000.00	119,231,296.63	现金流量折现法及股 权价值分配模型	折现率(注 3)
						未来现金流量(注 3)
	284,749,861.00	308,541,748.00	273,660,851.00	137,264,000.00	市场法及股权价值分 配模型	流动性折扣(注 3)
						流动性折扣(注 3)
可转债	31,564,495.60	18,289,890.80	20,674,750.00	20,589,600.00	二叉数期权定价模型 及现金流量折现法	波动率
负债						
优先股(注 4)	20,088,705,213.00	19,156,868,892.67	17,234,911,637.56	7,882,347,464.35	现金流量折现法及股 权价值分配模型	股权价值(注 4)

注 1： 如果预期回报率增加或减少 1%，本集团按公允价值计量的理财产品公允价值于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日将分别增加或减少人民币 110,988.71 元、人民币 198,767.12 元、人民币 1,702,273.97 元及人民币 1,674,520.55 元。

注 2： 假设资产净值增加或减少 5%，而其它变量不变，本集团按公允价值计量的非上市基金投资的公允价值于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日将增加或减少人民币 10,235,599.25 元、人民币 12,223,009.53 元及人民币 12,294,683.52 元。

注 3： 本集团划分为第三层次的附有实质性优先权的非上市公司投资的估值技术为现金流量折现法及股权价值分配模型以及市场法及股权价值分配模型。第三层次的不可观察输入值主要包括折现率、未来现金流量及流动性折扣等。折现率越高、未来现金流量越低或流动性折扣越高，公允价值越低。

注 4： 可转换可赎回优先股的公允价值受本公司股权价值变动的影响。如果本公司股权价值增加或减少 5%，而其它变量保持不变，可转换可赎回优先股的公允价值于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日将分别增加或减少约人民币 365,172,565.31 元、人民币 818,080,956.36 元、人民币 1,668,929,113.25 元及人民币 966,849,616.44 元。

(九) 公允价值的披露 - 续

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币元

项目	2021年1月1日	转入	重分类	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2021年6月30日
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
交易性金融资产	369,344,865.75	-	-	4,338,379.89	-	188,500,000.00	378,345,910.41	183,837,335.23
-银行理财产品	369,344,865.75	-	-	4,338,379.89	-	188,500,000.00	378,345,910.41	183,837,335.23
其他非流动金融资产	626,535,829.42	12,193,260.53	-	(24,831,063.05)	-	-	-	613,898,026.90
-附有实质性优先权的非上市公司投资	363,785,748.00	-	-	(27,345,887.00)	-	-	-	336,439,861.00
-非上市基金投资	244,460,190.62	-	-	1,433,479.68	-	-	-	245,893,670.30
-可转债	18,289,890.80	12,193,260.53	-	1,081,344.27	-	-	-	31,564,495.60
合计	995,880,695.17	12,193,260.53	-	(20,492,683.16)	-	188,500,000.00	378,345,910.41	797,735,362.13

人民币元

项目	2020年1月1日	转入	重分类	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2020年12月31日
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
交易性金融资产	223,358,723.97	-	(20,674,750.00)	22,350,234.23	-	3,342,000,000.00	3,197,689,342.45	369,344,865.75
-银行理财产品	202,683,973.97	-	-	22,350,234.23	-	3,332,000,000.00	3,187,689,342.45	369,344,865.75
-可转债	20,674,750.00	-	(20,674,750.00)	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他非流动金融资产	567,065,835.98	30,000,000.00	20,674,750.00	53,219,172.83	-	16,400,000.00	60,823,929.39	626,535,829.42
-附有实质性优先权的非上市公司投资	362,353,851.00	30,000,000.00	-	9,308,468.47	-	5,400,000.00	43,276,571.47	363,785,748.00
-非上市基金投资	204,711,984.98	-	-	46,295,563.56	-	11,000,000.00	17,547,357.92	244,460,190.62
-可转债	-	-	20,674,750.00	(2,384,859.20)	-	-	-	18,289,890.80
合计	790,424,559.95	30,000,000.00	-	75,569,407.06	-	3,358,400,000.00	3,258,513,271.84	995,880,695.17

(九) 公允价值的披露 - 续

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息 - 续

人民币元

项目	2019年1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2019年12月31日
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
交易性金融资产	290,502,396.41	-	-	1,691,626.59	-	637,259,786.90	706,095,085.93	223,358,723.97
-银行理财产品	269,912,796.41	-	-	1,606,476.59	-	637,259,786.90	706,095,085.93	202,683,973.97
-可转债	20,589,600.00	-	-	85,150.00	-	-	-	20,674,750.00
其他非流动金融资产	256,495,296.63	222,655,366.39	-	(112,084,827.04)	-	200,000,000.00	-	567,065,835.98
-附有实质性优先权的非上市公司投资	256,495,296.63	222,655,366.39	-	(116,796,812.02)	-	-	-	362,353,851.00
-非上市基金投资	-	-	-	4,711,984.98	-	200,000,000.00	-	204,711,984.98
合计	546,997,693.04	222,655,366.39	-	(110,393,200.45)	-	837,259,786.90	706,095,085.93	790,424,559.95

人民币元

项目	2018年1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2018年12月31日
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
其他流动资产	245,657,035.72	-	-	9,415,298.51	347,083.36	4,707,414,172.34	4,692,920,793.52	269,912,796.41
-银行理财产品	245,657,035.72	-	-	9,415,298.51	347,083.36	4,707,414,172.34	4,692,920,793.52	269,912,796.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	167,600.00	-	20,422,000.00	-	20,589,600.00
-可转债	-	-	-	167,600.00	-	20,422,000.00	-	20,589,600.00
其他非流动资产	-	-	-	3,283,472.28	-	253,211,824.35	-	256,495,296.63
-附有实质性优先权的非上市公司投资	-	-	-	3,283,472.28	-	253,211,824.35	-	256,495,296.63
合计	245,657,035.72	-	-	12,866,370.79	347,083.36	4,981,047,996.69	4,692,920,793.52	546,997,693.04

(九) 公允价值的披露 - 续

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息 - 续

可转换可赎回优先股的第三层公允价值计量的详情参见附注(五)、33。

本集团于报告期末确认公允价值计量层次。某些按公允价值计量的附有实质性优先权的非上市公司投资于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日参考近期交易价格确定其公允价值，由于这些投资于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日没有可参考的近期交易，因此上述投资的公允价值按现金流量折现法确定，转入第三层级。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值接近该等金融资产和金融负债的公允价值。

(十) 关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详情参见附注(七)。

2、本集团的联营企业情况

本集团重要的联营企业详情参见附注(七)。

报告期内，与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团关系
深圳市鲸仓科技有限公司及其控制的公司	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
杭州锐颖科技有限公司	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
XIANLIFE LIMITED	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
北京旷视机器人(注 1)	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
杭州悉尔科技有限公司	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
成都西纬(注 1)	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
深圳珠科创新技术有限公司	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
EVEREST INNOVATION TECHNOLOGY LIMITED	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
山东聊云信息技术有限责任公司	本集团具有重大影响的企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
Alces	本集团具有重大影响的企业
朴道征信有限公司	本集团具有重大影响的企业
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	本集团具有重大影响的企业

注 1：北京旷视机器人及成都西纬自 2018 年 2 月及 2018 年 12 月起分别成为本集团子公司。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	间接持有本公司 5%以上股权的股东
蚂蚁科技集团股份有限公司及其控制的公司	间接持有本公司 5%以上股权的股东
北京金狐技术有限公司	印奇先生控制的其他企业/本公司董事或高级管理人员控制或任职的公司
旷云基金及其控制的公司(注 1)	本公司高级管理人员曾任职的公司
创新工场(北京)企业管理股份有限公司(注 2)	本公司董事曾任职的公司

注 1：自 2018 年 9 月至 2020 年 6 月作为本集团关联方。

注 2：自 2019 年 7 月起不再作为本集团关联方。

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	购买云端服务/购买存货	9,556,772.93	18,484,248.52	35,998,471.75	21,847,916.98
杭州锐颖科技有限公司	购买存货	-	3,136,814.14	7,399,403.44	5,653,683.58
旷云基金及其控制的公司	购买云端服务	-	18,978,458.97	13,802,515.70	-
蚂蚁科技集团股份有限公司及其控制的公司	支付平台服务费	9,239.59	370,712.55	29,677.95	14,629.02
EVEREST INNOVATION TECHNOLOGY LIMITED	购买展会服务	-	178,254.32	-	-
深圳市鲸仓科技有限公司及其控制的公司	购买存货	16,578,800.21	-	-	-
合计		26,144,812.73	41,148,488.50	57,230,068.84	27,516,229.58

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	提供消费物联网解决方案/提供城市物联网解决方案	608,912.08	185,681.89	120,306.09	484,869.65
蚂蚁科技集团股份有限公司及其控制的公司	提供消费物联网解决方案/提供城市物联网解决方案	-	22,220.28	9,411,548.57	25,666,152.85
杭州锐颖科技有限公司	提供城市物联网解决方案	-	737,964.59	561,066.58	152,500.00
旷云基金及其控制的公司	提供城市物联网解决方案	-	-	5,516,388.38	-
深圳市鲸仓科技有限公司及其控制的公司	提供供应链物联网解决方案	-	-	4,844,003.88	5,344,827.58
CVS 及其控制的公司	提供供应链物联网解决方案	-	47,405,974.36	30,666,326.61	-
山东聊云信息技术有限公司	提供城市物联网解决方案	501,857.59	264,217,519.00	-	-
其他		144,500.12	303,272.31	128,671.31	266,470.08
合计		1,255,269.79	312,872,632.43	51,248,311.42	31,914,820.16

(2) 关联方借款/可转债

人民币元

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
拆出					
CVS 及其控制的公司 (附注(五)、2 注 3)	可转债/借款	-	-	-	34,036,000.00
旷云基金及其控制的公司	可转债/借款	-	80,000,000.00	-	-

(3) 关联方股权交易

人民币元

转让方	受让方	关联交易内容	关联方交易发生时间	交易价格
旷云基金	北京迈格威科技有限公司	受让成都西纬 37.5%股权 (附注(六)、1 (1)注 2)	2019 年 4 月	28,000,000.00

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(4) 与关联方共同对外投资

人民币元

被投资公司名称	关联方	本集团投资主体	关联方交易发生时间	本集团投资金额	关联交易完成后投资比例
CVS	旷运基金、 XIANLIFE LIMITED	本公司	2018 年 11 月	166,456,800.00	该交易完成后(假设旷运基金认购期权及认股权证完全行权): 本公司持股 19.81%; 旷运基金持股 30.50%; XIANLIFE LIMITED 持股 31.08%。
成都西纬	旷运基金	成都旷视金智科技有限公司	2018 年 12 月	50,000,000.00	成都旷视金智科技有限公司持股 62.5%; 旷运基金持股 37.5%。(附注(六)、1(1)注 2)
公司 H	旷运基金	北京旷视	2019 年 8 月	25,000,000.00	北京旷视持股 33.33%; 旷运基金持股 60%。

(5) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪资	11,459,656.40	12,929,223.32	15,545,904.77	12,265,122.16
关键管理人员股份支付	21,436,094.54	81,891,635.87	86,209,465.05	15,231,118.61

(6) 其他关联交易

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团持有深圳珠科创新技术有限公司(以下简称“深圳珠科”)及 EVEREST INNOVATION TECHNOLOGY LIMITED (以下简称“香港珠峰”, 与深圳珠科统称“珠科投资”)的股权比例均为 9.75%。根据被投资单位公司章程、股东协议等其他文件的规定, 本集团有权对被投资单位委派董事, 能够对这些被投资单位的财务和生产经营决策施加重大影响。由于本集团持有的珠科投资系可转换可赎回优先股或享有实质性优先权的普通股投资, 本集团将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 列示于其他非流动金融资产。

2020 年 4 月, 本集团与深圳珠科及香港珠峰签订协议, 深圳珠科及香港珠峰约定分别向本集团支付 1,850,000.00 美元(折合人民币 13,073,369.00 元)赔偿款及 4,319,875.04 美元(折合人民币 30,485,790.14 元)分红款, 且本集团承诺于深圳珠科支付赔偿款及香港珠峰支付首期分红款后, 本集团不再享有原增资文件项下的任何权利及承担任何义务。截至 2020 年 4 月, 本集团已收到全部赔偿款及首期分红款 3,778,750.04 美元, 相应终止确认对深圳珠科及香港珠峰的投資, 并确认其他应收款 541,125.00 美元及投資收益人民币 5,276,571.47 元。

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应收账款	阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	833,147.94	152,937.94	45,243.94	159,638.85
	蚂蚁科技集团股份有限公司及其控制的公司	-	-	4,064,682.45	12,588,140.37
	杭州锐颖科技有限公司	643,840.00	643,840.00	643,840.00	122,400.00
	深圳市鲸仓科技有限公司及其控制的公司	1,672,953.00	1,672,953.00	1,701,993.00	6,200,000.00
	旷云基金及其控制的公司	-	-	8,770,619.00	-
	山东聊云信息技术有限公司	283,006,558.24	284,566,558.24	-	-
	其他	57,745.23	35,894.80	-	159,175.75
	损失准备/坏账准备	(23,642,958.64)	(24,670,051.29)	(735,481.69)	(1,073,498.79)
	合计	262,571,285.77	262,402,132.69	14,490,896.70	18,155,856.18
预付款项	阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	1,023,726.42	1,429,933.44	681,093.66	599,947.36
	旷云基金及其控制的公司	-	-	6,901,257.81	-
	合计	1,023,726.42	1,429,933.44	7,582,351.47	599,947.36
其他应收款	CVS 及其控制的公司	-	-	15,069,336.92	14,006,192.92
	蚂蚁科技集团股份有限公司及其控制的公司	3,514,486.68	1,773,776.79	341,604.70	1,415,418.54
	EVEREST INNOVATION TECHNOLOGY LIMITED	3,495,721.61	3,732,479.39	-	-
	损失准备/坏账准备	(150,485.68)	(158,671.40)	(1,508,686.65)	(700,309.65)
	合计	6,859,722.61	5,347,584.78	13,902,254.97	14,721,301.81
其他非流动资产	北京金狐技术有限公司	-	-	-	5,474,772.42
	CVS 及其控制的公司	-	14,644,143.94	-	-
	损失准备/坏账准备	-	(2,906,171.37)	-	(539,514.74)
	合计	-	11,737,972.57	-	4,935,257.68
交易性金融资产	CVS 及其控制的公司	-	-	20,674,750.00	-
	合计	-	-	20,674,750.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	CVS 及其控制的公司	-	-	-	20,589,600.00
	合计	-	-	-	20,589,600.00
其他非流动金融资产	CVS 及其控制的公司	31,564,495.60	18,289,890.80	-	-
	合计	31,564,495.60	18,289,890.80	-	-

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	杭州锐颖科技有限公司	-	-	1,297,340.01	4,703,424.95
	阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	5,853,127.43	7,112,044.58	8,732,617.90	3,009,417.79
	深圳市鲸仓科技有限公司	1,261,647.05	-	-	-
	合计	7,114,774.48	7,112,044.58	10,029,957.91	7,712,842.74
其他应付款	深圳市鲸仓科技有限公司及其控制的公司	-	-	-	40,000,000.00
	阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	-	343,669.02	560,171.82	-
	朴道征信有限公司	-	61,250,000.00	-	-
	成都金易数据湖信息技术有限公司	16,000,000.00	-	-	-
	合计	16,000,000.00	61,593,669.02	560,171.82	40,000,000.00
预收款项	杭州锐颖科技有限公司	-	-	949,800.00	150,000.00
	阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	-	-	11,833.90	40,136.75
	CVS 及其控制的公司	-	-	63,828,830.57	102,948,000.00
	其他	-	-	4,285.55	22,077.80
	合计	-	-	64,794,750.02	103,160,214.55
合同负债	杭州锐颖科技有限公司	969,600.00	949,800.00	-	-
	阿里巴巴集团控股有限公司及其控制的公司	152,608.00	17,400.90	-	-
	合计	1,122,208.00	967,200.90	-	-

(十一) 股份支付

1、以权益结算的股份支付

基本情况

于 2014 年 1 月 1 日，本公司董事会及股东大会决议通过 2014 员工期权计划(简称“2014 期权计划”)。根据 2014 期权计划本公司可向本集团核心人员及其他员工(或顾问)授予不超过 8,300,000 份股票期权，以奖励、吸引并挽留本集团的主要人员。于 2018 年 6 月 21 日，本公司董事会及股东大会通过决议，将 2014 期权计划可授予股票期权总数调整为 16,543,241 份。

基于不同的安排，股票期权的等待期为一年、二年或四年。对于一年等待期的股票期权，自授予日起员工任职满一年全部的股票期权可以达到可行权条件。对于二年等待期的股票期权，自授予日起员工每任职满一年将有 50%的股票期权可以达到可行权条件。对于四年等待期的股票期权，自授予日起员工每任职满一年将有 25%的股票期权可以达到可行权条件；或者自授予日起员工任职满二年 50%的股票期权可以达到可行权条件，剩余的股票期权继续任职每满一年将有 25%的股票期权可以达到可行权条件。

2019 年 8 月 17 日，本公司董事会批准并通过员工受限制股份单元计划，将原根据 2014 年期权计划授予给核心人员及其他员工(或顾问)的股票期权全部修改为受限制股份单元，其中已达到可行权条件的股票期权将转为相同数量的可立即行权的受限制股份单元，未达到可行权条件的股票期权将转为与原授予协议下具有相同数量、等待期及行权条件的受限制股份单元。本公司分别向 Zedra Trust Company 的全资子公司 AI Mind Limited 及 Machine Intelligence Limited 发行 8,000,000 股及 8,543,241 股普通股(合计 16,543,241 股)，作为员工受限制股份单元计划下 AI Mind Limited 及 Machine Intelligence Limited 分别向核心人员及其他员工(或顾问)授予的最高股数。

2020 年 1 月及 2020 年 6 月，本公司分别将向北京旷视机器人的创始人发行的部分取消和作废的受限制股份转让至 Machine Intelligence Limited，相应地员工受限制股份单元计划下 Machine Intelligence Limited 向其他员工(或顾问)授予的最高股数增加至 9,174,853 股。

2020 年 12 月 28 日，本公司董事会和股东大会审议通过，将员工受限制股份单位计划变更为股份经济受益权激励计划，并将所有普通股股份及所有优先股股份按照 1:10 的比例进行拆分。

期权、受限制股份单元及股份经济受益权的数量变动如下

类型	股数
2018 年 1 月 1 日	7,977,888
授予	3,152,768
作废	(32,244)
2018 年 12 月 31 日	11,098,412
授予	3,849,145
作废	(1,353,168)
取消	(52,880)
2019 年 12 月 31 日	13,541,509
授予	1,569,227
作废	(470,051)
拆股	131,766,165
2020 年 12 月 31 日	146,406,850
授予	29,146,240
作废	(1,146,380)
取消	(2,658,180)
2021 年 6 月 30 日	171,748,530

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司股份经济受益权激励计划下尚可用于授予的股数为零股。

(十一) 股份支付-续

1、以权益结算的股份支付 - 续

公允价值的确定

由于本公司向员工授予的受限制股份单元及股份经济受益权实质上与股票期权相同，本公司聘请第三方评估机构，按照二叉树期权定价模型对上述股票期权、受限制股份单元及股份经济受益权在授予日的公允价值进行测算，评估中使用的参数信息如下：

授予日	2018年1月1日至 2018年4月1日	2018年7月1日至 2018年12月15日	2019年1月1日至 2019年4月1日	2019年7月1日至 2019年10月1日
普通股价格(美元)	6.469-7.898	8.375-10.620	11.093-15.620	19.514-20.704
行权价格(美元)	0.000-6.146	0.010-14.241	0.000-14.241	0.000-14.241
波动率	52%	53%-54%	53%	54%-55%
无风险利率	3.12%-3.52%	3.58%-3.87%	3.29%-3.42%	2.44%-2.82%
股息收益	0%	0%	0%	0%
行权有效期	10年	10年	10年	10年
公允价值(美元)	3.521-6.961	3.750-9.311	5.315-11.093	11.687-20.704

授予日	2020年1月1日至 2020年5月1日	2020年7月1日至 2020年9月30日	2020年10月1日至 2020年11月1日	2021年1月1日至 2021年4月1日(注)
普通股价格(美元)	21.869-23.488	23.297-25.504	25.504-25.936	1.614-2.769
行权价格(美元)	14.241	0.000-14.241	0.000-14.241	0.000-1.424
预期波动率	52%-54%	51%	49%	48.4%-48.7%
无风险利率	1.67%-2.72%	1.69%-1.74%	3.14%-3.18%	3.14%-3.24%
股息收益	0%	0%	0%	0%
行权有效期	10年	10年	10年	10年
公允价值(美元)	13.426-14.512	15.222-25.120	14.386-25.936	2.675-2.769

注： 上述普通股价格、行权价格及公允价值均系按 1: 10 比例拆股后计算。

预期波动率是基于接近预期行使日期的一段时间内可比公司的过往股价变动计算的。无风险利率是基于各评估日期适用于中国的无风险收益率计算的。

本集团采用二叉树模型用于计算期权、受限制股份单元或股份经济受益权的公允价值。计算期权、受限制股份单元或股份经济受益权的公允价值时使用的变量及假设系本集团的最佳估计。期权、受限制股份单元或股份经济受益权的价值可能因主观假设的不同而变化。

本集团以权益结算的股份支付确认的费用金额

人民币元

	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
股份支付费用金额	112,108,184.02	147,663,950.54	147,314,588.95	47,492,875.35

本集团资产负债表日对可行权权益工具数量根据本公司管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了预计未来离职比例等相关因素的影响。

(十一) 股份支付 - 续

2、向北京旷视机器人的创始人发行受限制股份

2018年6月25日，作为本集团收购北京旷视机器人交易的一部分，本公司向北京旷视机器人的创始人(亦成为本集团员工)所控制的公司发行了合计 1,584,146 股受限制股份。受限制股份的等待期为 4 年，自授予日起员工每任职满一年将有 25% 的受限制股份解除受限。如果本集团与其的雇佣关系于等待期结束前终止，则本公司有权以零元回购未解除受限的股份。如果本公司未能于 2021 年 6 月 25 日前进行合格首次公开发行，则受限制股份持有人有权要求本公司赎回已解除受限的全部或部分受限制股份，赎回价格为赎回部分股数占 1,584,146 股股份的比例乘以人民币 126,000,000.00 元。该交易安排被视为本集团发行了一项复合金融工具，包括负债(指本集团于发生不受本集团控制的事件时支付现金的义务)和权益两个部分。发行受限制股份后，本集团将股份面值确认为股本，并同时借记资本公积(股本溢价)。

本集团根据现金流量折现法计算企业整体价值并且根据权益分配模型计算复合金融工具的公允价值，于初始确认时点复合金融工具的公允价值为人民币 92,740,811.36 元。于 2018 年 12 月 31 日，其中债务部分确认为其他非流动负债人民币 22,881,490.62 元。2019 年 8 月，北京旷视机器人创始人放弃原合同下要求本公司赎回已解除受限的全部或部分受限制股份的权利，该复合金融工具的负债部分满足权益工具的定义，本集团相应按该日的账面价值终止确认非流动负债人民币 51,169,328.39 元，同时确认资本公积。

受限制股份的数量变动如下

类型	股数
2018 年 1 月 1 日	-
授予	1,584,146
2018 年 12 月 31 日	1,584,146
取消(注 1)	(352,031)
2019 年 12 月 31 日	1,232,115
取消(注 1)	(156,369)
作废(注 1)	(123,212)
解除限制(注 2)	(952,534)
2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日	-

注 1：对于取消和作废的受限制股份，2020 年 1 月及 2020 年 6 月本公司将上述股份转让至 Machine Intelligence Limited，相应地员工受限制股份单元计划下 Machine Intelligence Limited 向其他员工(或顾问)授予的最高股数增加至 9,174,853 股。

注 2：2020 年 8 月，为了本集团整体战略规划之目的，本公司解除了向北京旷视机器人的创始人所发行的受限制股份的剩余服务年限的限制，并作为加速摊销处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

本集团向北京旷视机器人的创始人发行的受限制股份确认的费用金额

人民币元

	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付费用金额	-	16,868,297.10	55,515,372.90	27,559,134.54

3、其他股份支付

2021 年 4 月，本集团之子公司芯睿视向部分核心员工发行受限制股票，2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间确认股份支付费用人民币 73,878.54 元。

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

人民币元

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的：				
购入固定资产承诺	3,372,202.00	12,344,683.80	9,217,367.43	-
对外投资承诺	163,750,000.00	118,750,000.00	55,000,000.00	5,000,000.00
合计	167,122,202.00	131,094,683.80	64,217,367.43	5,000,000.00

经营租赁承诺

截至 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

作为承租人

人民币元

	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	115,398,833.01	183,669,548.16	170,584,198.98
资产负债表日后第 1 年	65,683,625.55	69,269,805.15	76,466,368.27
资产负债表日后第 2 年	33,700,745.53	55,970,217.14	34,666,812.50
资产负债表日后第 3 年	10,018,847.69	40,784,177.91	24,286,522.73
以后年度	5,995,614.24	17,645,347.96	35,164,495.48
合计	115,398,833.01	183,669,548.16	170,584,198.98

2、或有事项

2020 年度，本公司之子公司北京旷视机器人向亿格供应链管理(武汉)有限公司提供供应链物联网解决方案，并与中关村科技租赁股份有限公司合作通过融资租赁方式向承租人(亿格供应链管理(武汉)有限公司)提供融资租赁服务，其中本集团向中关村科技租赁股份有限公司提供约定金额的履约保证金人民币 3,297,192.00 元为承租人提供担保。截至 2021 年 6 月 30 日和 2020 年 12 月 31 日，本公司认为担保风险很低，未确认与之相关的担保损失。

截至 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

2021 年 9 月 9 日，本公司首次公开发行中国存托凭证并在科创板上市的申请经科创板上市委 2021 年第 66 次审议会议审议通过。

(十四) 其他事项

分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分为经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息，本集团确定了 3 个报告分部，分别为消费物联网解决方案、城市物联网解决方案、供应链物联网解决方案，其中消费物联网解决方案细分为云端 SaaS 类和移动终端类解决方案。这些报告分部是以本集团核心技术的商业化场景为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务的详情参见附注(五)、41。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制本财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(十四) 其他事项 - 续

分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息

2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

人民币元

项目	云端 SaaS 类 解决方案	移动终端类 解决方案	城市物联网 解决方案	供应链物联网 解决方案	合计
分部收入	96,581,031.84	51,983,782.81	482,399,210.02	38,503,141.95	669,467,166.62
分部毛利	85,954,686.45	42,198,588.51	101,125,970.38	1,321,319.50	230,600,564.84

2020 年度

人民币元

项目	云端 SaaS 类 解决方案	移动终端类 解决方案	城市物联网 解决方案	供应链物联网 解决方案	合计
分部收入	169,752,564.02	87,086,737.12	915,264,139.54	218,513,850.38	1,390,617,291.06
分部毛利	135,979,419.74	72,721,529.57	239,177,882.69	12,577,797.66	460,456,629.66

2019 年度

人民币元

项目	云端 SaaS 类 解决方案	移动终端类 解决方案	城市物联网 解决方案	供应链物联网 解决方案	合计
分部收入	241,874,953.84	116,464,756.87	831,385,547.55	70,095,575.45	1,259,820,833.71
分部毛利	205,068,316.65	87,623,949.54	214,367,329.70	28,976,014.78	536,035,610.67

2018 年度

人民币元

项目	云端 SaaS 类 解决方案	移动终端类 解决方案	城市物联网 解决方案	供应链物联网 解决方案	合计
分部收入	173,273,652.16	91,835,700.11	543,019,529.10	46,159,243.71	854,288,125.08
分部毛利	126,304,676.30	89,273,409.28	310,080,337.51	5,930,225.63	531,588,648.72

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
来源于中国境内大陆地区的 对外交易收入	617,256,180.61	1,327,456,251.33	1,171,916,192.29	815,030,672.03
来源于其它地区的对外交易收入	52,345,430.01	63,161,039.73	87,904,641.42	39,257,453.05
合计	669,601,610.62	1,390,617,291.06	1,259,820,833.71	854,288,125.08

按资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
来源于中国境内大陆地区的 非流动资产	852,595,276.09	762,454,841.35	700,124,344.76	193,866,465.85
来源于其它地区的非流动资产	42,297,158.44	66,098,321.18	74,171,562.15	318,032,850.20
合计	894,892,434.53	828,553,162.53	774,295,906.91	511,899,316.05

非流动资产不包括金融资产以及递延所得税资产。

主要客户信息

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
山东聊云信息技术有限责任公司	不适用(注)	264,217,519.00	-	-

注：小于收入总额 10%。

补充资料

1、非经常性损益表

人民币元

项目	2021年1月1日至 6月30日止期间	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益	(54,992.29)	(43,789.00)	(801,711.27)	(6,813,063.54)
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)	9,583,424.55	33,192,302.04	56,937,801.70	92,022,594.19
债务重组损益	779,287.96	(6,216,115.68)	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的 公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、 交易性金融负债和可供出售金融资产或非流动金 融资产取得的投资收益	8,516,226.77	56,531,020.87	25,683,990.40	12,981,909.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,050,000.00	1,821,990.00	-	-
公允价值变动损益(注)	(945,913,413.17)	(1,852,916,575.11)	(5,470,327,550.13)	(2,096,094,205.42)
发行及赎回可转换可赎回优先股的损失	-	-	-	(234,497,528.32)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	585,160.78	(2,408,581.73)	(1,299,376.54)	(954,232.10)
所得税影响额	(50.94)	(9,514,966.90)	-	(1,744,828.20)
少数股东损益影响额(税后)	(74,891.25)	-	(232,185.25)	(1,768.32)
合计	(925,529,247.59)	(1,779,554,715.51)	(5,390,039,031.09)	(2,235,101,122.15)

注： 本集团发行的优先股及持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益，由于其性质特殊和偶发性会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断，因此被确认为非经常性损益定义的损益项目。

2、每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2021年1月1日至6月30日止期间：

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	不适用	(3.99)	(3.99)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	(2.01)	(2.01)

2020年度：

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	不适用	(11.39)	(11.39)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	(5.30)	(5.30)

2019年度：

人民币元

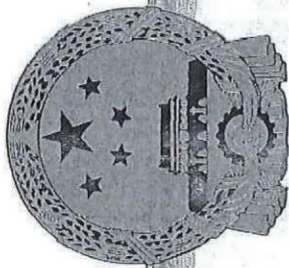
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	不适用	(23.11)	(23.11)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	(4.35)	(4.35)

2018年度：

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	不适用	(9.04)	(9.04)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	(1.82)	(1.82)

注： 由于本集团于报告期内均为净负债，因此加权平均净资产收益率指标不适用。



营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202005070019

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



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2012年10月19日
类型 外商投资特殊普通合伙合伙企业 合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限
执行事务合伙人 付建超 主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年05月07日

证书序号: 0004082

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:



会计师事务所

执业证书

旷视科技股份有限公司
科创板上市申请

名称:

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日

仅供旷视科技有限公司科创板上市申请项目使用



姓 名 陈文龙
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1979-10-31
Date of birth
工 作 单 位 德勤华永会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 342101197910090214
Identity card No.

仅供旷视科技有限公司科创版上市申请项目使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000122510
No. of Certificate

批准注册协会 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 2007 1 年 24 月 日
Date of Issuance



2008 年 8 月 20 日

仅供旷视科技有限公司科创板上市申请项目使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2009 年 2 月 20 日



仅供旷视科技有限公司科创板上市申请项目使用

年度检验登记

Registration



各，继续有效一年。
d for another year after



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：陈文龙

证书编号：310000122510

年 /y 月 /m 日 /d

仅供旷视科技有限公司科创板上市申请项目使用

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

德勤华永会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年2月4日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月10日
ly /m /d

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

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年2月4日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年2月4日
ly /m /d

仅供旷视科技有限公司科创板上市申请项目使用



姓 名
Full name 吴宗泽
性 别
Sex 男
出 生 日 期
Date of birth 1989-11-03
工 作 单 位
Working unit 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身 份 证 号 码
Identity card No. 110105198911031537

仅供旷视科技有限公司科创板上市申请项目

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 310000125585

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 05 月 16 日



月 日
/m /d