

深圳市科思科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
招股意向书附录（一）目录

- 1、发行保荐书
- 2、财务报表及审计报告
- 3、发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务
报表及审阅报告
- 4、内部控制鉴证报告

中天国富证券有限公司

关于深圳市科思科技股份有限公司



首次公开发行股票并在科创板上市

之

发行保荐书

保荐机构（主承销商）



（贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北））

二〇二〇年七月

保荐机构声明

中天国富证券有限公司（以下简称“中天国富证券”、“保荐机构”、“本保荐机构”）接受深圳市科思科技股份有限公司（以下简称“科思科技”、“发行人”、“公司”）的委托，就其首次公开发行股票并在科创板上市事项（以下简称“本次发行”）出具本发行保荐书。

中天国富证券及其保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）颁布的《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《科创板注册办法》”）以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“《科创板上市规则》”）等有关规定，诚实守信、勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

本发行保荐书如无特别说明，相关用语具有与《深圳市科思科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书（申报稿）》中相同的含义。

目 录

目 录.....	2
第一节 本次证券发行的基本情况	4
一、本次具体负责推荐的保荐代表人	4
二、项目协办人及其他项目组成员	4
三、发行人基本情况	5
四、保荐机构与发行人的关联关系	5
五、保荐机构内部审核程序和内核意见	6
第二节 保荐机构承诺事项	8
一、保荐机构对本次发行保荐的一般承诺	8
二、保荐机构对本次发行保荐的逐项承诺	8
第三节 对本次证券发行的推荐意见	9
一、对本次证券发行的推荐结论	9
二、对发行人本次发行是否履行决策程序的核查	9
三、对本次证券发行是否符合《证券法》发行条件的核查	9
四、对本次发行是否符合《科创板注册办法》发行条件的核查	11
五、公司符合《科创板注册办法》及《上海证券交易所科创板企业发行上市及 推荐暂行办法》中关于科创板的定位要求	13
六、关于发行人及其控股股东等责任主体承诺事项的核查意见	14
七、关于发行人是否主要依靠核心技术开展生产经营的核查意见	14
八、关于研发投入的核查意见	15
九、落实《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的 意见》情况的说明	15
十、对《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》、《上海证券交易所 科创板股票发行上市审核问答（二）》相关事项的核查情况	15
十一、对发行人股东中私募投资基金备案情况的核查	15
十二、对发行人首次公开发行股票摊薄即期回报事项的核查	16
十三、对保荐机构及发行人有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查意见	16

十四、关于发行人财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况的核查	17
十五、发行人存在的主要风险	18
十六、本保荐机构对发行人发展前景的简要评价	26

第一节 本次证券发行的基本情况

一、本次具体负责推荐的保荐代表人

中天国富证券作为科思科技首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，授权彭俊先生、刘铁强先生担任保荐代表人，具体负责发行人本次证券发行上市的尽职推荐及持续督导等保荐工作。两位保荐代表人的保荐业务执业情况如下：

彭俊先生：中天国富证券投资银行部执行董事、保荐代表人，曾主持或参与中马传动（603767.SH）、吉华集团（603980.SH）、佩蒂股份（300673.SZ）、上海河图、哈药股份（600664.SH）、人民同泰（600829.SH）等多家公司的改制辅导、IPO、并购重组等项目。

彭俊先生自执业以来，未受到监管部门的任何形式的处罚。

刘铁强先生：中天国富证券投资银行部董事总经理、保荐代表人，曾主持或参与中马传动（603767.SH）、吉华集团（603980.SH）、东方日升（300118.SZ）、金洲管道（002443.SZ）、上海绿新（002565.SZ）、华鼎锦纶（601113.SH）、三力士（002224.SZ）、新华龙（603399.SH）、易成新能（300080.SZ）等多家公司的改制辅导、IPO、再融资、并购重组等项目。

刘铁强先生自执业以来，未受到监管部门的任何形式的处罚。

二、项目协办人及其他项目组成员

本次发行的项目协办人为赵宇先生，其他项目组成员包括：朱卫女士、牛春晓先生、袁唯恒先生、姚澜女士。

赵宇先生：中天国富证券投资银行部业务董事，曾主持或参与中材国际（600970.SH/1983.HK）、冀东水泥（000401.SZ）、齐翔腾达（002408.SZ）、中外运航运（0368.HK）、鑫苑置业（XIN.N）、嘉康利（8205.T）等多家A股、H股、纽交所、东京证券交易所上市公司年度财务与内控审计工作，以及万达商业（3699.HK）、宁波乐惠（603076.SH）、哈药股份（600664.SH）、人民同泰（600829.SH）、易成新能（300080.SZ）等多家公司审计、改制、IPO、并购重组等项目。

赵宇先生自执业以来，未受到监管部门的任何形式的处罚。

三、发行人基本情况

- 1、公司名称：深圳市科思科技股份有限公司
- 2、法定代表人：刘建德
- 3、成立日期：2004 年 2 月 27 日（2016 年 8 月 9 日整体变更为股份有限公司）
- 4、注册资本：5,665.0674 万元
- 5、注册地址：深圳市南山区西丽街道高新北区朗山路 7 号航空电子工程研发大厦五楼
- 6、联系电话：0755-86111131
- 7、经营范围：一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务；信息系统设备、电子系统及其设备、电子装备系统及其设备、通讯系统设备、光电系统设备、控制系统设备、计算机与服务器系统设备的设计、技术开发及销售；计算机软件系统及相关产品的设计、技术开发与销售；芯片的设计、技术开发及销售。许可经营项目是：信息系统设备、电子系统及其设备、电子装备系统及其设备、通讯系统及其设备、光电系统及其设备、控制系统及其设备、计算机与服务器系统及其设备的生产；计算机软件系统及相关产品的生产；芯片的生产。
- 8、本次证券发行类型：首次公开发行人民币普通股（A 股）

四、保荐机构与发行人的关联关系

（一）保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有或者通过参与本次发行战略配售持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况

根据《科创板注册办法》、《科创板上市规则》等相关规定，科创板试行保荐机构跟投制度。保荐机构将安排相关另类投资子公司参与本次发行战略配售，具体按照上海证券交易所相关规定执行。保荐机构及其相关另类投资子公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上海证券交易所提交相关文件。

因此，该等情形不会影响保荐机构及其保荐代表人公正履行保荐职责。

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况。

（三）保荐机构的董事、监事、高级管理人员，保荐代表人及其配偶，不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方股份，以及在发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方任职的情况。

（四）保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方不存在与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况。

（五）保荐机构与发行人之间不存在其他关联关系。

综上，发行人与保荐机构不存在影响保荐机构及其保荐代表人公正履行保荐职责的情形。

五、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序

本保荐机构针对本项目的内核申请分为三个审核阶段，即初审、内核及内核阶段。

1、初审阶段

（1）在内核申请受理后，项目质量控制部、内核部、风险控制部指派审核人员负责项目的全面审核工作，对所有拟对外提交、报送、出具或披露的材料和文件是否符合法律法规、中国证监会的有关规定、自律规则的相关要求，以及项目存在的实质问题和风险进行独立核查和判断。风险控制部指定审核人员对项目材料进行审核，并出具相应反馈意见。

（2）项目按照公司规定进行了现场核查，现场核查时间为 2020 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 19 日，现场工作持续 4 天。现场核查工作由项目质量控制部、内核部审核人员负责，并在完成现场工作后出具现场核查报告。

（3）现场核查完成后，项目质量控制部组织召开项目初审会，初审会就项目存在的重大问题和风险进行讨论，并提出相应的解决措施和修改意见。

（4）项目组对现场核查报告提及的问题及初审会提出的其他问题以书面形式进行了回复，并对申报材料进行补充和修改后，连同修改后的电子版一并报送给审核人员。

2、问核阶段

（1）内核会议前，由项目质量控制部审核人员召集项目组进行内部问核，问核内容围绕尽职调查等执业过程和质量控制等内部控制过程中发现的风险和问题开展。

（2）会后形成问核会议纪要及问核表，并在内核会议前向内核委员会提交问核表。

3、内核阶段

（1）项目质量控制部、内核部审核人员在初审会召开后根据项目初审会的意见整理出具项目内核审核报告，项目组对内核审核报告提出的问题回复。项目达到召开内核会议条件时，项目质量控制部向内核部申请召开内核会。

（2）内核部请示内核委员会组长发出召开内核会议的通知。

（3）内核会议由 9 名内核委员出席，来自内部控制部门的委员人数为 4 人，其中 1 人来自合规部。

（4）9 名委员参会并同意申报，表决结果为同意申报。

（5）内核部整理内核委员的意见汇总并提交项目组，项目组逐一落实内核委员提出的问题并以书面形式回复内核委员，内核委员均予以确认。

4、会后事项

本次科思科技首次公开发行股票并在科创板上市项目未涉及内核会会后事项。

（二）关于本项目的内核意见

2020 年 4 月 17 日，中天国富证券召开了科思科技首次公开发行股票并在科创板上市项目的内核会议。中天国富证券内核小组成员 9 人，出席 9 人。经表决，9 人同意推荐上报该项目。根据中天国富证券《保荐业务、并购重组业务内核工作管理办法》，同意票数达到 7 票以上（含 7 票），该项目通过内核，可以推荐上报监管部门。

第二节 保荐机构承诺事项

一、保荐机构对本次发行保荐的一般承诺

本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会、上海证券交易所等法律法规的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、保荐机构对本次发行保荐的逐项承诺

保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会、上海证券交易所等有关规定对发行人通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，做出如下承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证本发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

（九）中国证监会规定的其他事项。

第三节 对本次证券发行的推荐意见

一、对本次证券发行的推荐结论

保荐机构依照《保荐人尽职调查工作准则》、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关规定经过全面的尽职调查和审慎核查，认为发行人的申请理由充分，发行方案合理，募集资金投向可行，公司具有较好的发展前景，符合《公司法》、《证券法》、《科创板注册办法》及其他规范性文件所规定的发行上市条件。为此，保荐机构同意推荐深圳市科思科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市。

二、对发行人本次发行是否履行决策程序的核查

（一）2020年2月24日，发行人第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金运用方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市前滚存利润分配的议案》、《关于制定〈深圳市科思科技股份有限公司章程（草案）〉及其附件制度（上市后适用）的议案》等与首次公开发行股票并在科创板上市的相关议案。

（二）2020年3月10日，发行人召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金运用方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市前滚存利润分配的议案》、《关于制定〈深圳市科思科技股份有限公司章程（草案）〉及其附件制度（上市后适用）的议案》等议案。

经核查，本保荐机构认为，发行人已就本次证券发行履行了《公司法》、《证券法》、《科创板注册办法》等法律、法规、规范性文件规定的决策程序。上述会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，决议程序及内容合法、有效。

三、对本次证券发行是否符合《证券法》发行条件的核查

本保荐机构依据《证券法》的相关规定，对发行人是否符合首次公开发行股票条件进行逐项核查，认为：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》等，公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等公司治理体系。公司目前有 5 名董事，其中 2 名为公司选任的独立董事；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会；公司设 3 名监事，其中 2 名是由股东选任的监事，1 名是由职工代表大会选任的监事。

根据保荐机构的核查以及发行人的说明、发行人审计机构出具的《内部控制鉴证报告》、发行人律师出具的《法律意见书》，发行人设立以来，股东大会、董事会、监事会能够依法召开，规范运作；股东大会、董事会、监事会决议能够得到有效执行；重大决策制度的制定和变更符合法定程序。

综上，发行人具有健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

（二）发行人具有持续经营能力

根据审计机构立信会计师事务所出具的信会师报字[2020]第 ZA90096 号《审计报告》（以下简称“《审计报告》”），公司 2017 年至 2019 年，营业收入分别为 3,366.04 万元、55,138.10 万元和 67,437.83 万元，归属于母公司所有者的净利润分别为-3,635.26 万元、20,735.72 万元和 21,796.76 万元，公司财务状况良好，具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

（三）最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据立信会计师事务所出具的《审计报告》，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。审计机构已出具无保留审计意见，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

（四）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据各政府主管部门出具的证明性文件、相关自然人开具的无犯罪记录证明以及保荐机构对政府部门的走访和对网络公开信息查询等，公司及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

（五）经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件

根据保荐机构的核查，发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件，具体核查情况详见本节“四、对本次发行是否符合《科创板注册办法》发行条件的核查”。

综上，经核查，本保荐机构认为，发行人本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件。

四、对本次发行是否符合《科创板注册办法》发行条件的核查

本保荐机构通过尽职调查，对照《科创板注册办法》的有关规定进行了逐项核查，认为发行人本次发行符合《科创板注册办法》的相关规定。具体查证过程如下：

（一）主体资格

1、保荐机构查阅了发行人设立的相关决策文件、发起人协议、创立大会文件、工商登记资料以及《营业执照》等相关资料。经核查，公司于 2004 年 2 月设立，2016 年 8 月整体变更为股份有限公司。截至本发行保荐书出具日，公司已持续经营三年以上，且不存在根据有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定需要终止的情形，依法有效存续，为依法设立且持续经营 3 年以上的股份公司。

2、保荐机构查阅了发行人设立及历次变更注册资本的验资报告、出资银行流水、相关资产权属证明文件等相关资料。经核查，公司的注册资本已足额缴纳，发起人或者股东用作出资的资产已经验资，公司的主要资产不存在重大权属纠纷。

3、保荐机构查阅了发行人现行有效的《公司章程》、自股份公司设立以来的

三会会议资料等。经核查，公司已依据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，同时建立了独立董事、董事会秘书制度。据此，公司具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。

综上，公司符合《科创板注册办法》第十条的规定。

（二）财务与会计

1、保荐机构查阅了发行人会计记录和业务文件，抽查相关单证及合同，核查发行人的会计政策和会计估计，并与相关财务人员和申报会计师沟通，查阅了立信会计师事务所出具的《审计报告》等。经核查，公司会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由立信会计师事务所出具了标准无保留意见的《审计报告》。

2、保荐机构查阅了发行人的内部控制制度，立信会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZA90098 号）、内部控制和财务会计的相关资料，并对发行人有关高级管理人员和财务人员进行了访谈。经核查，公司内部控制系统健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由立信会计师事务所出具了无保留结论的《内部控制鉴证报告》。

综上，公司符合《科创板注册办法》第十一条的规定。

（三）业务完整

1、保荐机构核查了发行人商标、专利、软件著作权等主要资产的权属资料、主要业务流程图、组织机构设置的有关文件、员工名册，财务会计制度、银行开户资料、纳税资料、审计报告、《公司章程》等内部规章制度、三会相关决议、报告期内发行人主要的关联方和关联交易情况、发行人控股股东和实际控制人及其控制的其他企业的基本情况、并实地考察了发行人日常办公场所及生产经营场所。经核查，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、保荐机构核查了发行人报告期内的主营业务收入构成、发行人历次董事

会会议和股东大会会议决议文件、工商登记材料，对发行人股东进行调查。经核查，发行人的主营业务为军用电子信息装备及相关模块的研发、生产和销售，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；发行人最近 2 年内控股股东和实际控制人均为刘建德，没有发生变更，且控股股东所持发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

3、保荐机构核查了发行人的商标、专利等主要资产及核心技术的权属情况，对高级管理人员和财务人员进行了访谈，通过公开信息查询验证。经核查，发行人主要资产、核心技术、商标等不存在重大权属纠纷，不存在重大偿债风险，不存在重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，亦不存在经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

因此，发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《科创板注册办法》第十二条的规定。

（四）合法合规

保荐机构查阅了发行人的工商资料，生产经营所需的各项相关许可、权利证书或批复文件，控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员的身份证信息、无犯罪记录证明、律师出具的法律意见书，主管部门出具的合规证明等，并通过公开信息查询验证。经核查：

1、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。最近 3 年内，公司及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

2、最近 3 年内，公司现任董事、监事、高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

因此，发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《科创板注册办法》第十三条的规定。

五、公司符合《科创板注册办法》及《上海证券交易所科创板企业发

行上市及推荐暂行办法》中关于科创板的定位要求

根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司业务属于战略性新兴产业之“新一代信息技术产业”项下的“下一代信息网络产业”中的“新型计算机及信息终端设备制造”领域。

根据发行人出具的《关于发行人科创属性符合科创板定位要求的专项说明》并经保荐机构核查，公司属于《科创板注册办法》中要求的符合国家战略、拥有关键核心技术、科技创新能力突出、市场认可度高的科技创新企业，且属于《上海证券交易所科创板企业发行上市及推荐暂行办法》第三条之“（一）新一代信息技术领域”下的“电子信息”领域。公司主要依靠自主研发的核心技术开展经营，主要产品属于国家鼓励、支持和推动的重要产品，自主可控，满足了部队对国产化率和产品性能等要求，实现了进口替代的目的，符合科创板定位要求。

六、关于发行人及其控股股东等责任主体承诺事项的核查意见

保荐机构对发行人及持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等责任主体进行访谈确认，了解其公开承诺事项及约束措施的相关态度；同时，核查了发行人及持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等责任主体出具的各项公开承诺文件，对其签署相关公开承诺文件的过程进行见证。

经核查，本保荐机构认为，发行人及持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等责任主体已就股份锁定期限、锁定期满后两年内的减持价格、避免同业竞争、稳定股价、首次公开发行股票摊薄即期回报后的填补措施以及发行上市申请文件无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等事项做出公开承诺，并提出了承诺约束措施，该等承诺及约束措施合法、合理、及时、有效。

七、关于发行人是否主要依靠核心技术开展生产经营的核查意见

保荐机构通过访谈发行人核心技术人员、销售人员和财务人员，核查核心技术的取得及在业务上的应用情况；取得报告期内发行人收入明细表，与合同、收款等原始凭证进行核对，并访谈主要客户，核查核心技术产品的销售及市场认可情况等，对发行人核心技术运用情况进行了核查。

经核查，本保荐机构认为，发行人拥有关键核心技术，主要依靠核心技术开发生产经营。

八、关于研发投入的核查意见

保荐机构查阅了发行人研发内控制度、研发费用支出明细账，抽查了公司主要研发费用的财务凭证，重点关注主要研发费用项目的变化情况；核查了公司重点研发项目的相关资料，对其研发费用的支出情况进行匹配性分析。

经核查，本保荐机构认为，发行人研发相关的制度健全并有效执行；发行人严格按照研发开支用途、性质据实列支研发支出，不存在将研发无关的费用在研发支出中核算的情况。报告期内，发行人的研发投入归集准确、相关数据来源及计算合规。研发费用的规模与列支与发行人当期的研发行为相匹配。

九、落实《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》情况的说明

按照《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告[2012]14号）的相关要求，并结合《关于做好首次公开发行股票公司2012年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函[2012]551号），保荐机构对发行人报告期内财务会计信息实施了相关自查工作。

具体核查情况参见《发行保荐工作报告》相关内容。

十、对《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》、《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答（二）》相关事项的核查情况

本保荐机构针对《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》、《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答（二）》相关要求进行了逐项核查。经核查，发行人不存在与上述要求明显不符的事项发生。

十一、对发行人股东中私募投资基金备案情况的核查

按照中国证监会公布的《发行监管问答—关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题的解答》的规定，本保荐机构对发行人股东中是否有私募投资基金、是否按规定履行备案程序的问题进行了核查，保荐机构查询了发行人相关股

东的工商登记资料、发行人相关股东提供的有关资料，并通过中国证券投资基金业协会网站（<http://www.amac.org.cn>）进行了独立查询。

经核查，发行人非自然人股东中，深圳创东方、萍乡盛会、上海源星、丽水立森、佛山新动力、北京华控、湖北华控已按照相关规定履行了私募投资基金备案程序及其基金管理人的登记程序；宁波汇聚为私募投资基金管理人，已办理私募投资基金管理人登记。

十二、对发行人首次公开发行股票摊薄即期回报事项的核查

为落实《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号），保障中小投资者知情权，维护中小投资者利益，根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）的相关要求，发行人于2020年2月24日第二届董事会第五次会议、2020年3月10日召开2020年第二次临时股东大会，就本次首次公开发行股票事项对即期回报摊薄的影响进行了认真分析和测算，对本次融资的必要性、合理性以及本次募集资金投资项目与现有业务的相关性进行了审慎的分析，明确了填补被摊薄即期回报的措施以及公司董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人关于填补回报措施能够得到切实履行的相关承诺。公司董事、高级管理人员、控股股东及实际控制人均已签署了相关承诺。

经核查，本保荐机构认为，发行人关于填补被摊薄即期回报的措施已经第二届董事会第五次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过，发行人制定了具体的填补被摊薄即期回报的措施，公司董事、高级管理人员、控股股东及实际控制人分别对发行人填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行作出了承诺。发行人填补被摊薄即期回报的措施符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》中关于保护投资者权益的规定。

十三、对保荐机构及发行人有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查意见

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防

控的意见》（证监会公告〔2018〕22号）的规定，本保荐机构对发行人首次公开发行股票并在科创板上市项目中有偿聘请第三方机构或个人（以下简称“第三方”）的行为核查如下：

（一）本保荐机构不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为

经核查，本保荐机构在科思科技首次公开发行股票并在科创板上市项目中不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为。

（二）科思科技除依法需聘请的中介机构外不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为

经核查，科思科技在本次首次公开发行股票并在科创板上市项目中依法聘请了中天国富证券有限公司担任保荐机构（主承销商）、江苏世纪同仁律师事务所担任发行人律师、立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任发行人审计机构和验资机构、中水致远资产评估有限公司担任评估机构，聘请行为合法合规。

除了有偿聘请上述依法需聘请的证券服务机构之外，由于撰写本次募集资金投资项目的可行性研究报告需要，科思科技还聘请了中国航空规划设计研究总院有限公司对募投项目进行了可行性分析，并出具了相应可行性研究报告。

经本保荐机构核查，除上述情况外，科思科技在首次公开发行股票并在科创板上市项目中不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

（三）保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为，发行人首次公开发行股票并在科创板上市项目中有偿聘请第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

十四、关于发行人财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况的核查

本保荐机构对照《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引（2020年修订）》（中国证监会公告〔2020〕43号）的要求，重点关注了发行人在财务报告审计截止日后经营

状况的变化情况，包括产业政策是否有重大调整，税收政策是否出现重大变化，行业是否发生周期性变化，业务模式及竞争趋势是否发生重大变化，主要原材料的采购规模及采购价格或主要产品的生产、销售规模及销售价格是否出现大幅变化，是否新增对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项，主要客户或供应商是否出现重大变化，重大合同条款或实际执行情况是否发生重大变化，是否有重大安全事故以及其他可能影响投资者判断的重大事项。

经核查，本保荐机构认为，财务报告审计截止日后，发行人的产业政策未发生重大调整，进口业务未受到重大限制，税收政策未出现重大变化，未发生行业周期性变化，业务模式及竞争趋势未发生重大变化，主要原材料的采购规模及采购价格或主要产品的生产、销售规模及销售价格未出现大幅变化，未发生对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项，主要客户或供应商未出现重大变化，重大合同条款或实际执行情况未发生重大变化，未发生重大安全事故以及其他可能影响投资者判断的重大事项，发行人生产经营的内外部环境未发生或将要发生重大变化。

十五、发行人存在的主要风险

本着勤勉尽责、诚实守信的原则，经过全面的尽职调查和审慎的核查，根据发行人的有关经营情况及业务特点，保荐机构特对发行人以下风险做出提示和说明：

（一）技术风险

1、技术创新和新产品研发的风险

公司所处的军工电子信息行业是以微电子技术为基础、以军用计算机为核心、融合了多学科、多领域的新技术在内的技术密集型行业；公司主要产品为定制化程度较高的军用产品，保持竞争优势需要公司不断提升技术先进性、不断加大新产品研发力度以跟上国防军事装备更新换代的步伐。公司技术创新能力和新产品研发能否成功将直接影响产品竞争力和公司的市场地位。

若公司未能准确把握行业技术发展趋势、重大研发项目未能如期取得突破、前期的研发投入无法实现相应效益，以及新产品未能获得中标或入选或未能通过鉴定、研发产品所配套的系统未能通过鉴定或者自主研发产品未能成功，则可能

导致公司逐步失去竞争优势，导致公司新产品无法实现批量销售，前期投入的研发费用可能无法收回，对公司未来业绩的持续增长产生重大不利影响，进而影响公司核心竞争力。

2、人才流失的风险

公司为研发型企业，对技术人员的依赖程度较高，技术人员尤其是核心技术人员的技术水平与研发能力是公司保持技术优势、研发优势和提升核心竞争力的关键。报告期内，公司的核心技术团队稳定，并不断吸引优秀的技术人员加入。

未来如果公司的薪酬等激励措施缺乏竞争力、或者受到其他因素的影响，导致公司技术人员流失，或者无法继续吸引高素质的技术人才，将对公司技术水平的提升和新产品的研发产生不利影响，从而影响公司的经营和盈利能力。

3、技术泄密的风险

公司为技术密集型企业，核心技术的保密对公司的发展尤为重要；公司是保密单位，非常重视技术保密，并建立了严格的保密管理制度和保密管理体系。自成立以来，公司未出现核心技术泄密的重大事件。

若未来公司因技术保护措施不力等原因，导致公司核心技术泄密，将在一定程度上削弱公司的竞争力，对公司的生产经营造成不利影响。

（二）经营风险

1、军品定价方式对公司盈利造成波动的风险

根据军品价格管理相关规定，对于需要军方最终批复价格的，在军方未最终批复前交付的产品按照暂定价格进行结算。由于上述批复周期较长，会存在在价格最终批复前以暂定价格签署销售合同确认收入的情形；军方最终批复后将按照最终批复的价格将差额调整结算当期营业收入。

报告期以前，公司未完成军方最终批复价格的产品累计营业收入为 4,994.60 万元（2013 年 221.00 万元、2014 年 795.60 万元、2015 年 3,668.60 万元和 2016 年 309.40 万元）；报告期内，公司未完成军方最终批复价格的营业收入分别为 44.20 万元、51,051.00 万元、63,590.20 万元，占报告期各期营业收入的比例分别为 1.31%、92.59%、94.29%，报告期内，公司尚无补充确认差价的情形。随着公

司主要产品最终批复价格逐步确定，若公司产品暂定价格与最终批复价格存在较大差异，则将导致公司未来收入、利润及毛利率出现较大波动的风险。

2019 年颁布实施的《军品定价议价规则（试行）》对于以“竞争议价”方式确定军品价格时，订购方不再组织成本审核，“竞争议价”包括通过公开招标、邀请招标、竞争性谈判采购等方式确定军品价格。公司全加固***指挥控制信息处理设备、全加固指挥控制信息处理设备和便携式全加固指挥控制信息处理设备产品均为通过招投标方式取得供应资格。议价规则的实施可能对公司尚未开展最终价格审定的上述三款产品未来是否以及何时开展最终价格审定产生一定影响。因公司无法获知议价规则实际执行的具体情况，上述相关条款是否适用于公司尚未开展最终价格审定的三款产品，仍存在不确定性。

报告期内，军品最终批复价格变化对营业收入、营业利润及毛利率的敏感性分析如下：

单位：万元

项目	军品最终 批复价格 变动率	2019 年		2018 年		2017 年	
		变动额	变动率	变动额	变动率	变动额	变动率
营业收入	1%	635.90	0.94%	510.51	0.93%	0.44	0.01%
	-1%	-635.90	-0.94%	-510.51	-0.93%	-0.44	-0.01%
营业利润	1%	635.90	2.60%	510.51	2.14%	0.44	-0.01%
	-1%	-635.90	-2.60%	-510.51	-2.14%	-0.44	0.01%
毛利率	1%	0.28%	0.40%	0.31%	0.47%	0.01%	0.01%
	-1%	-0.29%	-0.41%	-0.31%	-0.47%	-0.01%	-0.01%

2、原材料采购风险

报告期内，公司主要原材料中的部分芯片、接插件和电源模块对国外供应商存在一定依赖，境外采购占该类原材料采购总额的比例如下：

原材料类别	2019 年度	2018 年度	2017 年度
芯片	75.86%	82.72%	73.94%
接插件	4.96%	7.13%	8.50%
电源模块	40.67%	91.78%	33.15%

随着近年来国际贸易保护主义不断有抬头之势，未来若因国际贸易摩擦导致原产地对中国实施贸易限制措施，将对公司部分芯片、接插件和电源模块供应产

生一定影响。若国际先进厂商联合对国内企业进行全面或局部封锁，公司部分原材料将面临一定的断供风险，将对公司未来生产经营活动产生重大不利影响。

3、主要客户集中度较高的风险

报告期内，公司的主要客户为部队、军工研究院所以及军工企业。2017 年至 2019 年，发行人向前五大客户（合并口径）的销售收入分别为 3,055.03 万元、52,392.21 万元和 66,570.44 万元，占营业收入的比例分别为 90.76%、95.02%和 98.71%，占比较高，如果主要客户的经营情况和资信状况发生变化，将有可能影响公司的经营业绩。

4、产品销售的季节性风险

报告期内，公司按季度主营业务收入的的具体情况如下：

单位：万元

季度	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
第一季度	90.01	0.13%	1,398.20	2.54%	1,510.15	46.69%
第二季度	20,832.54	31.13%	1,210.59	2.20%	629.79	19.47%
第三季度	623.91	0.93%	2,963.86	5.39%	167.20	5.17%
第四季度	45,379.64	67.81%	49,438.74	89.87%	927.61	28.68%
其中：12 月	38,796.71	57.97%	28,367.27	51.57%	806.75	24.94%
合计	66,926.10	100.00%	55,011.39	100.00%	3,234.74	100.00%

如上表所示，公司主营业务收入呈现一定的季节性特征，除 2017 年受军队所属 C 单位采购诸元计算终端集中于第一季度，导致 2017 年第一季度主营业务收入占比较高外，2018 年和 2019 年主营业务收入呈现显著的季节性特征，即第四季度较为集中，特别是 12 月收入占比较高，主要因为公司主要客户为国有军工集团下属科研院所、国有军工企业及部队，最终客户主要为军队，而军队客户对于采购决策及管理流程有着较为严格的计划性，通常情况下交付验收工作多集中于第四季度和 12 月份。如果公司产品交付验收工作出现延迟，将导致公司营业收入出现较大波动。同时，由于费用在年度内较为均衡的发生，而收入主要集中在第四季度，因此，导致公司各季度收入和盈利情况差异较大，产品销售存在季节性风险，投资者不宜以半年度或者季度报告的数据推测全年盈利情况。

5、军工行业宏观环境发生不利变化对公司经营稳定性的影响

作为军用电子信息装备的供应商，公司所处行业与国防工业的发展状况具有较强的联动性，与军方需求成正相关关系，军用电子信息装备需求的变化，将对公司主营业务和经营业绩产生影响。如果未来军工行业宏观环境发生不利变化，或军队信息化建设规划发生重大不利调整，可能对公司经营稳定性产生重大不利影响。

6、丧失主要经营资质的风险

根据相关规定，从事军品生产的企业需要获得法律法规规定所必须的经营资质。公司是专业从事军用电子信息装备及相关模块的研发、生产和销售的高新技术企业，具备开展上述业务所必备的各类经营资质。若公司在生产经营过程中，发生重大事件泄密、产品质量不过关等事项，均可能导致公司丧失军工业务资质，进而严重影响公司经营业绩。

7、武器装备生产任务承担及执行风险

公司军用电子信息装备产品主要为军用信息处理设备以及相关模块产品，目前应用于国防军事领域，相关产品需根据招标书、研制任务书或技术协议等研制要求进行产品的设计、研发和生产。公司承担的武器装备研制和生产任务能否顺利实施依赖于公司的研发技术实力和项目管理能力。若公司不能按照约定保证项目实施、不能按时完成承担的研制任务，将会对公司的后续项目承担以及经营业绩产生一定的影响。

8、产品质量风险

公司作为军品供应商，严格执行武器装备质量管理的相关要求，并已获得经营所需完备的准入资质，公司主要产品需通过公司内部检验和军方代表检验后，方可交付客户。报告期内，公司产品未出现重大质量问题，但未来如果公司产品在客户使用的过程中出现质量未达标情况或质量事故，将对公司在军方建立的品牌及业绩造成不利影响，在最严重的情形下可能导致公司某类产品退出市场。

9、新冠肺炎疫情对公司生产经营的影响

重大疫情爆发会对公司的业绩造成冲击。受防疫管控措施的影响，公司原材料采购、研发、生产、销售等环节在短期内相比正常情况有所延后。截至目前，疫情对公司的采购、研发、生产和销售未产生重大不利影响，但如果未来疫情持续或影响范围进一步扩大，可能会对宏观经济的正常运行以及各行各业的生产经营产生重大影响。

虽然公司产品主要面向国内大型军工集团及其下属单位，主要受国防信息化体系建设进度影响，但正常经济活动的重大不利变化仍可能对国防信息化体系建设的推进产生一定的影响，公司正常采购、研发、生产及销售将不可避免遭受不利影响。

（三）财务风险

1、单一产品依赖的风险

报告期内，公司主营业务收入结构如下所示：

单位：万元

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
指挥控制信息处理设备	63,735.20	95.23%	49,566.00	90.10%	44.20	1.37%
软件雷达信息处理设备	357.00	0.53%	53.93	0.10%	-	-
其他信息处理终端及专用模块等	2,833.90	4.24%	5,391.46	9.80%	3,190.54	98.63%
合计	66,926.10	100.00%	55,011.39	100.00%	3,234.74	100.00%

报告期内，公司主营业务收入产品结构发生了重大变化，即由以其他信息处理终端及专用模块等类产品为主，转变为以指挥控制信息处理设备为主、同时软件雷达信息处理设备销售收入逐年上升的格局。

如上表所示，公司指挥控制信息处理设备类产品销售收入分别为 44.20 万元、49,566.00 万元和 63,735.20 万元，占主营业务收入的比例分别为 1.37%、90.10% 和 95.23%，并且以全加固指挥控制信息处理设备和便携式全加固指挥控制信息处理设备两个型号的统一产品为主。报告期内，公司该两款产品销售收入分别为 0 万元、49,566.00 万元和 63,325.00 万元，占指挥控制信息处理设备类产品销售收入的比例分别为 0.00%、100.00% 和 99.58%。全加固指挥控制信息处理设备和便携式全加固指挥控制信息处理设备是公司于 2017 年中标的两个型号的统一指

挥控制信息处理设备，该两款产品是在 2013 年中标的全加固***指控信息处理设备的基础上统型升级而来（并非替代产品），也是该类产品的首次统型招标。如果公司未能在未来该类指挥控制信息处理设备更新换代竞标中取得供应资格或已取得供应资格的产品未能如期批产交付，将对公司未来营业收入产生重大不利影响，公司存在单一产品依赖的风险。

报告期内，指挥控制信息处理设备类产品收入变化对公司营业利润影响的敏感性分析如下：

单位：万元

指挥控制信息处理设备类 产品收入变动率	2019 年		2018 年		2017 年	
	营业利润 变动额	营业利润 变动率	营业利润 变动额	营业利润 变动率	营业利润 变动额	营业利润 变动率
1%	637.35	2.61%	495.66	2.08%	0.44	-0.01%
-1%	-637.35	-2.61%	-495.66	-2.08%	-0.44	0.01%

2、经营活动产生的现金流量净流出持续增加的风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-3,470.49 万元、-5,960.47 万元和-24,570.58 万元，均低于同期净利润且净流出金额持续增加，主要是由于公司应收账款结算周期受军队与总体单位的结算进度影响，回款周期较长所致。随着业务规模的持续扩大，公司需要支付的供应商款项、员工薪酬及相关税费等将持续增加，公司经营活动产生的现金流量净流出存在进一步增加的风险。若未来公司经营活动现金流量状况无法改善，且公司不能通过其他渠道及时筹措资金，将对公司业务发展产生重大不利影响。

3、应收票据及应收账款余额增加导致的坏账风险

随着业务规模的不断扩大和营业收入的快速增长，公司应收票据及应收账款相应增长。报告期各期末，应收票据及应收账款余额分别为 6,941.10 万元、47,108.90 万元和 94,003.50 万元。随着公司业务规模的扩大，应收票据及应收账款可能会进一步增加，如果出现应收票据及应收账款不能按期或无法回收的情况，会对公司盈利水平产生负面影响，并可能会使公司面临流动资金短缺的风险。

4、存货余额较高的风险

随着业务规模扩大，公司各期新接收订单数量持续增加，营业收入和原材料采购金额同步增长，未完成的订单形成了大额在产品和库存商品；同时，为满足市场需求而提前备料生产，导致公司存货增长较快。报告期各期末，公司存货账面价值分别为 6,484.21 万元、10,277.65 万元和 20,938.19 万元，占总资产的比例分别为 32.26%、16.12%和 17.92%。报告期各期末，公司存货跌价准备分别为 286.44 万元、1,529.34 万元和 2,401.91 万元，占各期末存货账面余额的比例分别为 4.23%、12.95%和 10.29%，公司若在未来的经营中因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货积压，将对公司经营业绩产生不利影响。

报告期内，存货跌价损失变化对公司营业利润影响的敏感性分析如下：

单位：万元

存货跌价损失变动率	2019 年		2018 年		2017 年	
	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率	营业利润变动额	营业利润变动率
1%	-8.73	-0.04%	-12.43	-0.05%	-2.86	0.07%
-1%	8.73	0.04%	12.43	0.05%	2.86	-0.07%

（四）募投项目风险

1、本次发行摊薄即期回报的风险

本次发行募集资金到位后，公司总股本和净资产将会相应增加，但募集资金产生经济效益需要一定的时间，投资项目回报的实现需要一定的周期。本次募集资金到位后的短期内，公司预计净利润增长幅度会低于净资产和总股本的增长幅度，预计每股收益和加权平均净资产收益率等财务指标将出现一定幅度的下降，股东即期回报存在被摊薄的风险。

2、募投项目新增折旧及摊销对公司经营业绩带来的风险

本次募集资金投资项目全部建成后，发行人将新增大量固定资产，项目投入运营后，将相应增加较多折旧及摊销费用。由于募集资金投资项目从开始建设到产生效益需要一段时间，如果短期内公司不能大幅增加营业收入或提高毛利水平，新增折旧和摊销费用可能影响公司利润，从而使公司因折旧摊销费用大幅增加而导致未来经营业绩下降的风险。

（五）其他风险

1、无法量化预估市场容量对投资者判断公司价值的不良影响

鉴于军事装备的总体规模及装备建设规划的高度保密性，公司难以在公开信息中获取关于具体某类装备市场前景的量化数据；无法对公司主要产品的市场容量和装备建设进度做出精确的预测。因此，可能对投资者判断公司价值产生不利影响。

2、豁免及脱密处理后披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险

由于公司主要以军品业务为主，部分信息涉及国家秘密，涉密信息主要包括客户具体名称、从事军品科研生产和销售所需资质、相关项目的真实名称等内容。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等法规的相关规定，军工企业涉密信息应采取脱密处理的方式进行披露，部分无法进行脱密处理或者进行脱密处理后仍存在泄密风险的信息，军工企业应当取得国防科工局的豁免披露批复或者向交易所申请豁免披露。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能存在影响投资者对公司价值的正确判断、造成投资决策失误的风险。

3、国家秘密发生泄露的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。发行人拥有相关资质，高度重视保密工作，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，建立了一整套行之有效的安全保密制度并在实践中严格执行，并不断健全安全保密工作机制，以切实保守国家秘密。但不排除一些意外情况的发生有可能导致有关国家秘密泄露，进而对发行人生产经营产生不利影响。

4、发行失败风险

由于股票发行会受到市场环境等多方面因素的影响，本次股票发行可能出现认购不足或未能达到预计市值等情况，甚至出现未达到《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》中规定的市值上市条件，从而面临发行失败的风险。

十六、本保荐机构对发行人发展前景的简要评价

公司主要从事军用电子信息装备及相关模块的研发、生产和销售。在国防信息化建设中，公司参与了指挥控制信息处理系统、军用雷达信息处理系统、军用模拟训练系统、火力控制系统、反坦克导弹武器系统、侦察系统等军用装备系统的研制，主要产品为指挥控制信息处理设备、软件雷达信息处理设备、便携式无线指挥终端、其他信息处理终端及专用模块等一系列信息化装备，应用领域涉及指挥控制、通信、侦察、情报、防化、测绘、电子对抗、气象等，广泛覆盖陆军各兵种，并已进入空军、火箭军等几大军种。

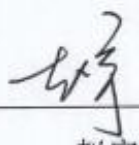
公司致力于军用电子信息装备的研制，坚持在计算机与网络、通信、计算机软件、云计算、虚拟化、芯片设计等领域持续进行研发投入，在信息处理、数据传输、数据管理、数据存储、无线通信等方面积累了具有自主知识产权的核心技术，拥有从模块、设备到系统的军用电子信息装备产品研制能力，服务于各类国防军工客户。公司坚持围绕新形势下部队装备需求持续进行研发创新，不断提升产品的国产化水平，已逐渐成长为领先的军用电子信息装备供应商。

未来，公司将继续秉承“科学精神，思想创造”的宗旨，立足于面向信息化作战领域内的军工应用需求，积极参与下一代指挥硬件设备及支撑软件项目，力争承接更多军用信息化装备的研制及列装任务，在重点领域加大科研投入，加强装备的生产和技术保障能力，持续提高产品的技术含量和质量，扩大产品市场推广应用，不断提高公司在军用电子信息领域的行业地位，将公司打造成为领先的军用装备信息化系统提供商，用高品质的产品和服务满足军用需求，为国防现代化事业贡献力量。

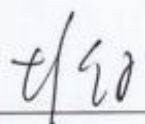
（以下无正文）

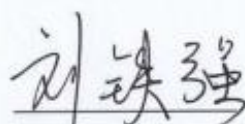
(本页无正文，为《中天国富证券有限公司关于深圳市科思科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人：

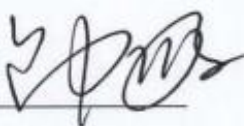

赵宇

保荐代表人：

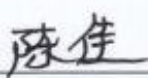

彭俊


刘铁强

保荐业务部门负责人：


钟敏

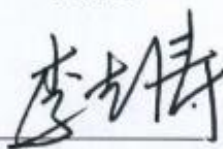
内核负责人：


陈佳

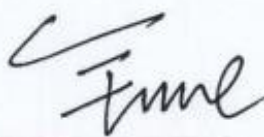
保荐业务负责人：


李丽芳

保荐机构总经理：


李志涛

保荐机构董事长、法定代表人：


余维佳



附件 1

中天国富证券有限公司 保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及国家有关法律、法规的相关规定，我公司作为深圳市科思科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，兹授权彭俊先生、刘铁强先生担任保荐代表人，负责该公司本次证券发行上市的尽职推荐及持续督导等保荐工作。

彭俊最近 3 年内不存在被中国证监会采取过监管措施、受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分的情况；最近 3 年内未曾担任过签字保荐代表人。目前，未签署已申报在审企业。

刘铁强最近 3 年内不存在被中国证监会采取过监管措施、受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分的情况；最近 3 年内曾担任过已完成的中马传动（证券代码：603767）主板首次公开发行股票签字保荐代表人。目前，未签署已申报在审企业。

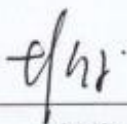
彭俊、刘铁强在担任深圳市科思科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人后，不存在《上海证券交易所科创板股票发行上市申请文件受理指引》规定的在科创板同时负责两家在审企业的情况，具备签署该项目的资格。

特此授权。

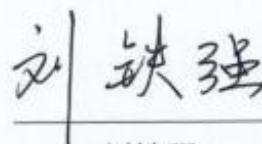
（以下无正文）

（此页无正文，为《中天国富证券有限公司保荐代表人专项授权书》之签字盖章页）

保荐代表人：

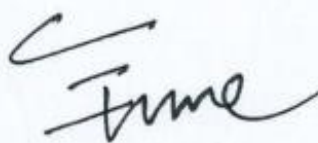


彭俊



刘铁强

保荐机构法定代表人：



余维佳



深圳市科思科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2019 年度

信会师报字[2020]第 ZA90096 号

深圳市科思科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-128

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA90096 号

深圳市科思科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市科思科技股份有限公司（以下简称“科思科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科思科技 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科思科技，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	

事项描述： 财务报表附注“三、（十二）收入”披露了公司收入确认的一般原则及确认的具体方法，如“五、（二十五）营业收入和营业成本”所述，2017 年度、2018 年度、2019 年度，公司营业收入金额分别为 33,660,410.52 元、551,380,970.98 元、674,378,348.98 元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且收入确认时点涉及管理层的判断，可能存在通过不恰当的收入确认已达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	审计应对： 1、评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、按不同的产品分类结合收入及毛利情况，了解本期的收入是否出现异常波动情况及分析变动的原因； 4、检查主要产品收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、物流单、签收单等； 5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额； 6、以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单，发货单、物流单、签收单等支持性文件，评价营业收入是否记录在恰当的期间。
（二）应收账款的可回收性	
如财务报表附注“五、（三）应收账款”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，科思科技应收账款账面余额 899,924,474.12 元，坏账准备 61,082,933.83 元，由于应收账款期末金额重大，且科思科技管理层在确定预期信用损失时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。	审计应对： 1、结合营业收入检查与应收账款确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、物流单、签收单等； 2、复核应收账款借方累计发生额与营业收入的配比关系；计算应收账款周转率，并与同行业水平进行比较； 3、对应收账款实施函证，并结合期后回款检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性； 4、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

	5、复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的风险特征； 6、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科思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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科思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。

（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，就可能对科思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科思科技不能持续经营。

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

（6）就科思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。

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

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

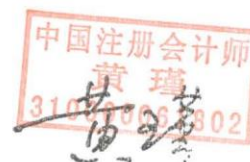
立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2020年6月8日

（此盖章页仅限于深圳市科思科技股份有限公司-信会师报字[2020]

第ZA90096号报告专用，不得用于其他目的。）

深圳市科思科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五(一)	24,545,816.08	66,923,308.58	45,884,101.66
结算备付金				
拆出资金				
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				
衍生金融资产				
应收票据	五(二)	35,738,551.30	26,417,366.49	12,434,478.00
应收账款	五(三)	838,841,540.29	415,817,925.12	48,246,225.66
应收款项融资				
预付款项	五(四)	9,037,707.83	845,102.39	1,848,607.47
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五(五)	4,751,181.86	1,998,935.93	1,223,874.24
买入返售金融资产				
存货	五(六)	209,381,850.79	102,776,535.69	64,842,061.04
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(七)	400,500.00	1,183,835.92	3,725,996.07
流动资产合计		1,122,697,148.15	615,963,010.12	178,205,344.14
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五(八)	12,322,953.08	7,389,550.54	5,466,242.55
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五(九)	17,675,379.89	4,421,285.54	4,404,888.12
开发支出				
商誉	五(十)	55,122.49	55,122.49	55,122.49
长期待摊费用	五(十一)		2,569,138.45	5,733,283.76
递延所得税资产	五(十二)	14,611,348.82	7,295,179.77	7,158,961.75
其他非流动资产	五(十三)	1,020,823.00		
非流动资产合计		45,685,627.28	21,730,276.79	22,818,498.67
资产总计		1,168,382,775.43	637,693,286.91	201,023,842.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科思科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	五（十四）	139,139,455.87	62,789,000.00	
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十五）	215,277,979.39	132,132,347.47	32,896,070.28
预收款项	五（十六）	82,123.89	10,000.02	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五（十七）	15,159,133.31	10,139,657.27	5,756,164.42
应交税费	五（十八）	26,739,979.14	33,497,466.71	141,969.24
其他应付款	五（十九）	7,492,144.69	29,694,113.79	1,680,444.37
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		403,890,816.29	268,262,585.26	40,474,648.31
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（二十）	6,967,251.15	3,717,931.75	
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,967,251.15	3,717,931.75	
负债合计		410,858,067.44	271,980,517.01	40,474,648.31
所有者权益：				
股本	五（二十一）	56,650,674.00	54,713,805.00	54,713,805.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十二）	304,481,304.23	129,434,155.89	129,434,155.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十三）	28,325,337.00	18,353,930.79	327,507.54
一般风险准备				
未分配利润	五（二十四）	367,493,315.13	159,497,084.42	-29,833,668.03
归属于母公司所有者权益合计		756,950,630.36	361,998,976.10	154,641,800.40
少数股东权益		574,077.63	3,713,793.80	5,907,394.10
所有者权益合计		757,524,707.99	365,712,769.90	160,549,194.50
负债和所有者权益总计		1,168,382,775.43	637,693,286.91	201,023,842.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

深圳市科思科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		19,945,474.49	62,077,816.48	39,832,118.63
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				
衍生金融资产				
应收票据	十(一)	35,738,551.30	26,417,366.49	12,434,478.00
应收账款	十(二)	838,841,540.29	415,817,925.12	48,246,225.66
应收款项融资				
预付款项		7,602,545.43	845,102.39	1,848,607.47
其他应收款	十(三)	4,376,952.59	1,998,234.54	1,223,561.43
存货		207,726,570.85	101,121,255.75	62,743,168.13
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,183,835.92	3,725,996.07
流动资产合计		1,114,231,634.95	609,461,536.69	170,054,155.39
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十(四)	14,850,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		12,261,883.05	7,389,550.54	5,466,242.55
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		16,575,379.19	2,441,285.24	1,544,888.12
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			53,682.47	
递延所得税资产		14,611,348.82	7,295,179.77	7,158,961.75
其他非流动资产		1,020,823.00		
非流动资产合计		59,319,434.06	27,379,698.02	24,370,092.42
资产总计		1,173,551,069.01	636,841,234.71	194,424,247.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科思科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		139,139,455.87	62,789,000.00	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		215,276,479.39	132,130,847.47	31,760,978.00
预收款项		82,123.89	10,000.02	
应付职工薪酬		14,672,487.25	10,130,157.27	5,744,864.42
应交税费		26,737,174.36	33,497,466.71	138,617.34
其他应付款		7,251,862.42	29,826,130.60	1,680,397.87
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		403,159,583.18	268,383,602.07	39,324,857.63
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		6,967,251.15	3,717,931.75	
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,967,251.15	3,717,931.75	
负债合计		410,126,834.33	272,101,533.82	39,324,857.63
所有者权益：				
股本		56,650,674.00	54,713,805.00	54,713,805.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		304,497,286.89	129,434,155.89	129,434,155.89
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		28,325,337.00	18,353,930.79	327,507.54
未分配利润		373,950,936.79	162,237,809.21	-29,376,078.25
所有者权益合计		763,424,234.68	364,739,700.89	155,099,390.18
负债和所有者权益总计		1,173,551,069.01	636,841,234.71	194,424,247.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市科思科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	五(二十五)	674,378,348.98	551,380,970.98	33,660,410.52
其中: 营业收入	五(二十五)	674,378,348.98	551,380,970.98	33,660,410.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		383,201,550.00	289,333,889.72	68,579,275.51
其中: 营业成本	五(二十五)	203,253,290.23	185,792,673.61	15,138,100.66
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五(二十六)	768,421.42	251,972.11	72,721.73
销售费用	五(二十七)	15,921,358.08	8,866,689.00	4,153,044.88
管理费用	五(二十八)	41,554,164.08	28,678,498.54	12,404,325.47
研发费用	五(二十九)	117,714,492.03	56,728,499.36	43,635,190.54
财务费用	五(三十)	7,859,424.16	2,250,557.10	-894,107.77
其中: 利息费用		8,030,657.76	1,282,383.88	-360,394.53
利息收入		686,306.94	204,057.78	545,333.21
加: 其他收益	五(三十一)	2,756,314.35	2,546,204.25	2,958,317.20
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十二)	-36,821,375.72		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十三)	-8,725,623.02	-33,061,177.86	-5,304,167.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		244,516,514.59	238,297,107.65	-43,194,715.69
加: 营业外收入	五(三十四)	9,318.00		330,854.69
减: 营业外支出	五(三十五)	92,146.54	47,249.28	86,124.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		244,433,686.05	238,249,858.37	-42,949,985.85
减: 所得税费用	五(三十六)	27,971,747.96	33,086,282.97	-6,163,222.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		216,461,938.09	205,163,575.40	-36,786,763.10
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		216,461,938.09	205,163,575.40	-36,786,763.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		217,967,636.92	207,357,175.70	-36,352,644.80
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,505,698.83	-2,193,600.30	-434,118.30
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		216,461,938.09	205,163,575.40	-36,786,763.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,967,636.92	207,357,175.70	-36,352,644.80
归属于少数股东的综合收益总额		-1,505,698.83	-2,193,600.30	-434,118.30
八、每股收益:	五(三十七)			
(一) 基本每股收益(元/股)		3.9070	3.7899	-0.6644
(二) 稀释每股收益(元/股)		3.9070	3.7899	-0.6644

企业法定代表人:



总会计师工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市科思科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十(五)	674,378,348.98	551,380,970.98	33,660,410.52
减: 营业成本	十(五)	203,253,290.23	185,792,673.61	15,138,100.66
税金及附加		768,022.92	251,972.11	61,069.83
销售费用		15,921,358.08	8,866,689.00	4,153,044.88
管理费用		37,165,407.38	24,188,055.32	11,986,865.28
研发费用		116,886,540.76	56,728,499.36	43,160,854.79
财务费用		7,875,603.89	2,264,301.92	-876,615.65
其中: 利息费用		8,030,657.76	1,282,383.88	-360,394.53
利息收入		662,318.83	188,410.96	525,968.63
加: 其他收益		2,756,125.52	2,546,204.25	2,958,317.20
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-36,799,517.93		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-8,725,623.02	-33,061,140.95	-5,304,167.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		249,739,110.29	242,773,842.96	-42,308,759.97
加: 营业外收入		9,318.00		330,854.69
减: 营业外支出		92,146.54	47,249.28	86,124.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		249,656,281.75	242,726,593.68	-42,064,030.13
减: 所得税费用		27,971,747.96	33,086,282.97	-6,163,222.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		221,684,533.79	209,640,310.71	-35,900,807.38
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		221,684,533.79	209,640,310.71	-35,900,807.38
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		221,684,533.79	209,640,310.71	-35,900,807.38
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科思科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 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		153,710,369.10	157,755,522.54	50,734,505.01
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		375,539.10	158,473.67	300,857.70
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	5,525,985.63	3,864,456.27	4,998,016.98
经营活动现金流入小计		159,611,893.83	161,778,452.48	56,033,379.69
购买商品、接受劳务支付的现金		226,859,562.31	142,191,183.10	42,900,774.08
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		93,470,108.21	55,566,257.63	33,485,892.82
支付的各项税费		47,802,599.06	194,961.55	1,736,877.95
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	37,185,457.25	23,430,780.23	12,614,718.10
经营活动现金流出小计		405,317,726.83	221,383,182.51	90,738,262.95
经营活动产生的现金流量净额		-245,705,833.00	-59,604,730.03	-34,704,883.26
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,950.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,950.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,814,142.08	5,370,744.70	3,175,922.80
投资支付的现金		1,650,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		16,464,142.08	5,370,744.70	3,175,922.80
投资活动产生的现金流量净额		-16,462,192.08	-5,370,744.70	-3,175,922.80
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		177,000,000.00		1,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				1,500,000.00
取得借款收到的现金		160,166,697.00	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)		25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		337,166,697.00	95,000,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		84,099,001.82	7,211,000.00	5,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,857,162.60	1,354,318.35	101,205.47
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)	25,420,000.00	420,000.00	
筹资活动现金流出小计		117,376,164.42	8,985,318.35	5,551,205.47
筹资活动产生的现金流量净额		219,790,532.58	86,014,681.65	-4,051,205.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-42,377,492.50	21,039,206.92	-41,932,011.53
加: 期初现金及现金等价物余额		66,923,308.58	45,884,101.66	87,816,113.19
六、期末现金及现金等价物余额		24,545,816.08	66,923,308.58	45,884,101.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科思科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 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		153,710,369.10	157,755,522.54	50,734,505.01
收到的税费返还		375,539.10	158,473.67	300,857.70
收到其他与经营活动有关的现金		5,492,205.23	4,048,774.31	4,984,793.42
经营活动现金流入小计		159,578,113.43	161,962,770.52	56,020,156.13
购买商品、接受劳务支付的现金		226,161,899.91	141,066,087.59	40,644,586.94
支付给职工以及为职工支付的现金		92,970,623.68	55,488,048.65	33,426,428.76
支付的各项税费		47,802,200.56	191,609.65	1,728,229.58
支付其他与经营活动有关的现金		35,166,419.77	23,615,263.73	11,178,872.59
经营活动现金流出小计		402,101,143.92	220,361,009.62	86,978,117.87
经营活动产生的现金流量净额		-242,523,030.49	-58,398,239.10	-30,957,961.74
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,950.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,950.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,751,794.08	5,370,744.70	2,515,922.80
投资支付的现金		4,650,000.00		5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		19,401,794.08	5,370,744.70	7,615,922.80
投资活动产生的现金流量净额		-19,399,844.08	-5,370,744.70	-7,615,922.80
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		177,000,000.00		
取得借款收到的现金		160,166,697.00	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		337,166,697.00	95,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		84,099,001.82	7,211,000.00	5,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,857,162.60	1,354,318.35	101,205.47
支付其他与筹资活动有关的现金		25,420,000.00	420,000.00	
筹资活动现金流出小计		117,376,164.42	8,985,318.35	5,551,205.47
筹资活动产生的现金流量净额		219,790,532.58	86,014,681.65	-5,551,205.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-42,132,341.99	22,245,697.85	-44,125,090.01
加: 期初现金及现金等价物余额		62,077,816.48	39,832,118.63	83,957,208.64
六、期末现金及现金等价物余额		19,945,474.49	62,077,816.48	39,832,118.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科思科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79		159,497,084.42	361,998,976.10	3,713,793.80	365,712,769.90
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79		159,497,084.42	361,998,976.10	3,713,793.80	365,712,769.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,936,869.00				175,047,148.34				9,971,406.21		207,996,230.71	394,951,654.26	-3,139,716.17	391,811,938.09
（一）综合收益总额											217,967,636.92	217,967,636.92	-1,505,698.83	216,461,938.09
（二）所有者投入和减少资本	1,936,869.00				175,047,148.34							176,984,017.34	-1,634,017.34	175,350,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,936,869.00				175,063,131.00							177,000,000.00		177,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-15,982.66							-15,982.66	-1,634,017.34	-1,650,000.00
（三）利润分配									9,971,406.21		-9,971,406.21			
1. 提取盈余公积									9,971,406.21		-9,971,406.21			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	56,650,674.00				304,481,304.23				28,325,337.00		367,493,315.13	756,950,630.36	574,077.63	757,524,707.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

德印建

主管会计工作负责人:

王林

会计机构负责人:

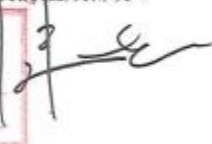
王林

深圳市科思科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79		159,497,084.42	361,998,976.10	3,713,793.80
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79		159,497,084.42	361,998,976.10	3,713,793.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,936,869.00				175,047,148.34				9,971,406.21		207,996,230.71	394,951,654.26	-3,139,716.17
(一) 综合收益总额											217,967,636.92	217,967,636.92	-1,505,698.83
(二) 所有者投入和减少资本	1,936,869.00				175,047,148.34							176,984,017.34	-1,634,017.34
1. 所有者投入的普通股	1,936,869.00				175,063,131.00							177,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-15,982.66							-15,982.66	-1,634,017.34
(三) 利润分配									9,971,406.21		-9,971,406.21		
1. 提取盈余公积									9,971,406.21		-9,971,406.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	56,650,674.00				304,481,304.23				28,325,337.00		367,493,315.13	756,950,630.36	574,077.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

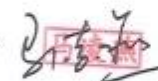
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

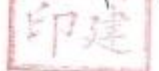


深圳市科思科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				327,507.54		-29,833,668.03	154,641,800.40	5,907,394.10	160,549,194.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	54,713,805.00				129,434,155.89				327,507.54		-29,833,668.03	154,641,800.40	5,907,394.10	160,549,194.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,026,423.25		189,330,752.45	207,357,175.70	-2,193,600.30	205,163,575.40
（一）综合收益总额											207,357,175.70	207,357,175.70	-2,193,600.30	205,163,575.40
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									18,026,423.25		-18,026,423.25			
1. 提取盈余公积									18,026,423.25		-18,026,423.25			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79		159,497,084.42	361,998,976.10	3,713,793.80	365,712,769.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市科思科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		所有者权益合计
		优先股 永续债 其他										
一、上年年末余额	54,713,805.00		129,434,155.89				327,507.54		6,518,976.77	190,994,445.20	4,841,512.40	195,835,957.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	54,713,805.00		129,434,155.89				327,507.54		6,518,976.77	190,994,445.20	4,841,512.40	195,835,957.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-36,352,644.80	-36,352,644.80	1,065,881.70	-35,286,763.10
（一）综合收益总额									-36,352,644.80	-36,352,644.80	-434,118.30	-36,786,763.10
（二）所有者投入和减少资本											1,500,000.00	1,500,000.00
1. 所有者投入的普通股											1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	54,713,805.00		129,434,155.89				327,507.54		-29,833,668.03	154,641,800.40	5,907,394.10	160,549,194.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

德建印

主管会计工作负责人：

王杰

会计机构负责人：

张嘉华

深圳市科思科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79	162,237,809.21	364,739,700.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79	162,237,809.21	364,739,700.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,936,869.00				175,063,131.00				9,971,406.21	211,713,127.58	398,684,533.79
（一）综合收益总额										221,684,533.79	221,684,533.79
（二）所有者投入和减少资本	1,936,869.00				175,063,131.00						177,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,936,869.00				175,063,131.00						177,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,971,406.21	-9,971,406.21	
1. 提取盈余公积									9,971,406.21	-9,971,406.21	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	56,650,674.00				304,497,286.89				28,325,337.00	373,950,936.79	763,424,234.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市科思科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				327,507.54	-29,376,078.25	155,099,390.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	54,713,805.00				129,434,155.89				327,507.54	-29,376,078.25	155,099,390.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,026,423.25	191,613,887.46	209,640,310.71
（一）综合收益总额										209,640,310.71	209,640,310.71
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									18,026,423.25	-18,026,423.25	
1．提取盈余公积									18,026,423.25	-18,026,423.25	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79	162,237,809.21	364,739,700.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

德建印

主管会计工作负责人：

王华

会计机构负责人：

王华

深圳市科思科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				327,507.54	6,524,729.13	191,000,197.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	54,713,805.00				129,434,155.89				327,507.54	6,524,729.13	191,000,197.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-35,900,807.38	-35,900,807.38
（一）综合收益总额										-35,900,807.38	-35,900,807.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				327,507.54	-29,376,078.25	155,099,390.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

德建印

主管会计工作负责人：

（签字）

会计机构负责人：

（签字）

深圳市科思科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市科思科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系深圳市科思科技有限公司。公司于 2004 年 2 月 27 日经深圳市工商行政管理局批准成立, 注册资本 100 万元, 公司设立时的注册资本为 100 万元, 本次出资全部为货币出资, 深圳中法会计师事务所对本次出资进行审验并出具了深中法验字[2004]第 0264 号《验资报告》。公司设立时的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	汪磊	25.00	25.00
2	康莉萍	25.00	25.00
3	汤生	25.00	25.00
4	何雁	25.00	25.00
合计		100.00	100.00

1、2005 年 10 月, 第一次股权转让

2005 年 8 月 3 日, 康莉萍、汤生、何雁与梁宏建、汤普、刘建德签订《股权转让协议书》, 康莉萍、汤生、何雁将其各持有的公司 25%股权以人民币 25 万元分别转让给梁宏建、汤普、刘建德。此次股权转让于 2005 年 10 月 10 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后, 公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	汪磊	25.00	25.00
2	梁宏建	25.00	25.00
3	汤普	25.00	25.00
4	刘建德	25.00	25.00
合计		100.00	100.00

2、2009 年 7 月, 第二次股权转让

2009 年 7 月 21 日, 汪磊与刘建德、梁宏建、汤普签署了《股权转让协议书》, 汪磊将其持有的公司 25%股权转让给刘建德、梁宏建、汤普。其中汪磊将公司 8.3334%的股权以人民币 83.3334 万元转让给刘建德; 将公司 8.3333%的股权以人民币 83.3333 万元转让给梁宏建; 将公司 8.3333%的股权以人民币 83.3333 万元转让给汤

普。此次股权转让于 2009 年 7 月 28 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	33.3334	33.3334
2	梁宏建	33.3333	33.3333
3	汤普	33.3333	33.3333
合计		100.00	100.0000

3、2010 年 9 月，第一次增资

2010 年 8 月 30 日，经股东会决议批准，公司注册资本增至 1,000 万元，其中新增部分由股东刘建德认缴 300.0006 万元、梁宏建认缴 299.9997 万元、汤普认缴 299.9997 万元。2010 年 8 月 27 日，深圳彦博泰会计师事务所出具深彦博泰验资报字[2010]第 2615 号《验资报告》对上述增资进行了审验确认。2010 年 9 月 2 日，公司完成工商变更登记手续。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	333.334	33.3334
2	梁宏建	333.333	33.3333
3	汤普	333.333	33.3333
合计		1,000.00	100.0000

4、2014 年 2 月，第三次股权转让

2014 年 1 月 21 日，刘建德、梁宏建与汤普签署了《股权转让协议书》，汤普分别将其持有的公司 16.6666%的股权、16.6667%的股权转让给刘建德、梁宏建。此次股权转让于 2014 年 2 月 11 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	500.00	50.00
2	梁宏建	500.00	50.00
合计		1,000.00	100.00

5、2015 年 1 月，第四次股权转让

2015 年 1 月 4 日，刘建德、梁宏建签署了《股权转让协议书》，梁宏建将其持有的公司 10%的股权转让给刘建德。此次股权转让于 2015 年 1 月 29 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	600.00	60.00
2	梁宏建	400.00	40.00
合计		1,000.00	100.00

6、2016 年 5 月，第五次股权转让

2016 年 4 月 26 日，梁宏建与中国宝安集团股份有限公司签署《股权转让协议书》，梁宏建将其持有的科思科技 3%股权转让给中国宝安集团股份有限公司。此次股权转让于 2016 年 5 月 6 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	600.00	60.00
2	梁宏建	370.00	37.00
3	中国宝安集团股份有限公司	30.00	3.00
合计		1,000.00	100.00

7、2016 年 8 月，公司股份制改造

根据深圳市科思科技有限公司 2016 年 7 月 25 日临时股东会决议及公司章程，拟以 2016 年 5 月 31 日为基准日，将深圳市科思科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元。原深圳市科思科技有限公司的全体股东即为深圳市科思科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2016 年 5 月 31 日止深圳市科思科技有限公司的净资产 71,016,647.89 元按原出资比例认购公司股份，折合股份总额共计 5,000.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，净资产大于股本部分 21,016,647.89 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对变更前深圳市科思科技有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止的财务报表进行了审计，并由其出具了信会师报字[2016]第 190844 号《审计报告》。经审计确认的 2016 年 5 月 31 日所有者权益（净资产）为 71,016,647.89 元。

中水致远资产评估有限公司对变更前深圳市科思科技有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了中水致远评报字（2016）第 1104 号《评估报告》。经评估确认截至 2016 年 5 月 31 日止经审计确认账面价值 71,016,647.89 元的所有者权益（净资产）的评估值为 78,082,648.42 元。

本次股改完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	3,000.00	60.00
2	梁宏建	1,850.00	37.00
3	中国宝安集团股份有限公司	150.00	3.00
合计		5,000.00	100.00

8、2016 年 12 月，第二次增资

2016 年 8 月 24 日，经公司第二次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由 5,000 万元人民币增加至 5,416.6667 万元人民币，其中新增部分由股东萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）认缴 108.3333 万元、广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）认缴 108.3333 万元、深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）认缴 115.4167 万元、深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴 84.5834 万元。上述全部以货币资金出资。本次增资公司已于 2016 年 12 月 21 日办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	3,000.0000	55.3846
2	梁宏建	1,850.0000	34.1538
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.7692
4	广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）	108.3333	2.0000
5	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	2.0000
6	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.1308
7	深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）	84.5834	1.5616
合计		5,416.6667	100.0000

9、2016 年 12 月，第三次增资

2016 年 12 月 27 日，经公司第四次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由 5,416.6667 万元人民币增加至 5,471.3805 万元人民币，其中新增部分由股东深圳市高新投创业投资有限公司认缴 43.7710 万元、邹圣文认缴 10.9428 万元。上述全部以货币资金出资。本次增资公司已于 2016 年 12 月 29 日办理了工商变更登记手续。

2017 年 3 月 22 日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2017]第 ZA90247 号《验资报告》对上述增资进行了审验确认,各股东均以货币出资
本次增资完成后,公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	刘建德	3,000.0000	54.8308
2	梁宏建	1,850.0000	33.8123
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.7415
4	广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙)	108.3333	1.9800
5	萍乡盛会产业发展合伙企业(有限合伙)	108.3333	1.9800
6	深圳市创东方富润投资企业(有限合伙)	115.4167	2.1095
7	深圳市众智共享管理咨询合伙企业(有限合伙)	84.5834	1.5459
8	深圳市高新投创业投资有限公司	43.7710	0.7999
9	邹圣文	10.9428	0.2001
合计		5,471.3805	100.0000

10、2018 年 5 月,第六次股份转让

2018 年 3 月 27 日,广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙)与宁波青松城投资管理有限公司、武汉华博通讯有限公司签署《股权转让协议书》。广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙)将其持有的科思科技 0.6641%的股权以人民币 1,162.6656 万元转让给宁波青松城投资管理有限公司;广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙)将其持有的科思科技 1.3159%的股权以人民币 2,304.00 万元转让给武汉华博通讯有限公司。

2018 年 4 月 20 日,邹圣文与张猛签署《股权转让协议书》。邹圣文将其持有的科思科技 97,898.00 股股权以人民币 234.9540 万元转让给张猛。

此次股权转让于 2018 年 5 月 24 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后,公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	刘建德	3,000.0000	54.8308
2	梁宏建	1,850.0000	33.8123

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.7415
4	深圳市高新投创业投资有限公司	43.7710	0.7999
5	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	1.9800
6	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.1095
7	深圳市众智共享管理咨询企业（有限合伙）	84.5834	1.5459
8	武汉华博通讯有限公司	72.0000	1.3159
9	宁波青松城投资管理有限公司	36.3333	0.6641
10	邹圣文	1.1530	0.0211
11	张猛	9.7898	0.1790
合计		5,471.3805	100.0000

11、2019 年 5 月，第七次股份转让与第四次增资

2019 年 5 月 14 日，刘建德与佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）、贾秀梅签署《股权转让协议书》。刘建德将其持有的科思科技 0.7500%的股权以人民币 3,000 万元转让给佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）；刘建德将其持有的科思科技 1.00%的股权以人民币 4,000 万元转让给贾秀梅。

2019 年 5 月 20 日，刘建德与李贵君、孙德聪、宁波汇聚福辰投资管理有限公司签署《股权转让协议书》。刘建德将其持有的科思科技 0.3125%的股权以人民币 1,250 万元转让给李贵君；刘建德将其持有的科思科技 0.1500%的股权以人民币 600 万元转让给孙德聪；刘建德将其持有的科思科技 0.2500%的股权以人民币 1,000 万元转让给宁波汇聚福辰投资管理有限公司。

2019 年 5 月 27 日，梁宏建与深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市众智瑞盈管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议书》。梁宏建将其持有的科思科技 0.3150%的股权以人民币 1,260 万元转让给深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）；梁宏建将其持有的科思科技 0.2743%的股权以人民币 1,097 万元转让给深圳市众智瑞盈管理咨询合伙企业（有限合伙）。

2019 年 5 月 14 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由 5,471.3805 万元人民币增加至 5,599.4108 万元人民币，其中新增部分由上海源星胤石股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 54.7138 万元、丽水立森西南创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 54.7138 万元、上海弘虹管理咨询合伙企业（有限合伙）

认缴 18.6027 万元，上述全部以货币资金出资。2019 年 5 月 31 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2019]第 ZE50199 号《验资报告》对上述增资进行了审验确认，各股东均以货币出资。

上述股权转让与增资于 2019 年 5 月 30 日办理了工商变更登记手续。股权转让与增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	2,865.2672	51.1709
2	梁宏建	1,817.7599	32.4634
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.6789
4	深圳市高新投创业投资有限公司	43.7710	0.7817
5	萍乡盛会产业发展合伙企业 （有限合伙）	108.3333	1.9347
6	深圳市创东方富润投资企业 （有限合伙）	115.4167	2.0612
7	深圳市众智共享管理咨询合伙企业 （有限合伙）	84.5834	1.5106
8	武汉华博通讯有限公司	72.0000	1.2858
9	宁波青松城投资管理有限公司	36.3333	0.6489
10	邹圣文	1.1530	0.0206
11	张猛	9.7898	0.1748
12	上海源星胤石股权投资合伙企业 （有限合伙）	54.7138	0.9771
13	丽水立森西南创业投资合伙企业 （有限合伙）	54.7138	0.9771
14	上海弘虹管理咨询合伙企业 （有限合伙）	18.6027	0.3322
15	佛山新动力创新创业股权投资 合伙企业（有限合伙）	41.0353	0.7329
16	贾秀梅	54.7138	0.9771
17	李贵君	17.0981	0.3054
18	孙德聪	8.2071	0.1466
19	宁波汇聚福辰投资管理有限公	13.6785	0.2443

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
	司		
20	深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	17.2348	0.3078
21	深圳市众智瑞盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	15.0053	0.2680
合计		5,599.4108	100.0000

12、2019 年 6 月，第八次股份转让与第五次增资

2019 年 6 月 21 日，梁宏建与深圳欢盈投资合伙企业（有限合伙）、厦门象屿创业投资管理有限公司签署《股权转让协议书》。梁宏建将其持有的科思科技 41.0353 万股股份以人民币 3,000 万元转让给深圳欢盈投资合伙企业（有限合伙）；2019 年 6 月 26 日，梁宏建将其持有的科思科技 27.3569 万股股份以人民币 2,000 万元转让给厦门象屿创业投资管理有限公司。

2019 年 6 月 21 日，经公司 2019 年第二次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由 5,599.4108 万元人民币增加至 5,665.0674 万元人民币，其中新增部分由北京华控产业投资基金（有限合伙）认缴 37.4243 万元、华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）认缴 28.2323 万元。上述全部以货币资金出资。

上述股权转让与增资于 2019 年 6 月 28 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让与增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	2,865.2672	50.5778
2	梁宏建	1,749.3677	30.8799
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.6478
4	深圳市高新投创业投资有限公司	43.7710	0.7726
5	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	1.9123
6	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.0373
7	深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）	84.5834	1.4931
8	武汉华博通讯有限公司	72.0000	1.2709
9	宁波青松城投资管理有限公司	36.3333	0.6414
10	邹圣文	1.1530	0.0204

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
11	张猛	9.7898	0.1728
12	上海源星胤石股权投资合伙企业 （有限合伙）	54.7138	0.9658
13	丽水立森西南创业投资合伙企业 （有限合伙）	54.7138	0.9658
14	上海弘虹管理咨询合伙企业（有 限合伙）	18.6027	0.3284
15	佛山新动力创新创业股权投资合 伙企业（有限合伙）	41.0353	0.7244
16	贾秀梅	54.7138	0.9658
17	李贵君	17.0981	0.3018
18	孙德聪	8.2071	0.1449
19	宁波汇聚福辰投资管理有限公司	13.6785	0.2415
20	深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企 业（有限合伙）	17.2348	0.3042
21	深圳市众智瑞盈管理咨询合伙企 业（有限合伙）	15.0053	0.2649
22	北京华控产业投资基金（有限合 伙）	37.4243	0.6606
23	华控湖北科工产业投资基金（有 限合伙）	28.2323	0.4984
24	深圳欢盈投资合伙企业（有限合 伙）	41.0353	0.7244
25	厦门象屿创业投资管理有限公司	27.3569	0.4829
合计		5,665.0674	100.0000

上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 7 月 3 日出具信会师报字[2019]第 ZE50224 号《验资报告》。截至 2019 年 6 月 27 日止，本公司变更后累计实缴注册资本为人民币 56,650,674.00 元，本公司的股本为人民币 56,650,674.00 元，占已登记注册资本总额的 100%。

本公司统一社会信用代码为：91440300758626314J

注册地及总部地址：深圳市南山区西丽街道高新北区朗山路 7 号航空电子工程研发大厦五楼

本公司主要经营活动为：一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务；信息系统设备、电子系统及其设备、电子装备系统及其设备、通讯系统设备、光电系统设备、控制系统设备、计算机与服务器系统设备的设计、技术开发及销售；计算机软件系统及相关产品的设计、技术开发与销售；芯片的设计、技术开发及销售。许可经营项目是：信息系统设备、电子系统及其设备、电子装备系统及其设备、通讯系统及其设备、光电系统及其设备、控制系统及其设备、计算机与服务器系统及其设备的生产；计算机软件系统及相关产品的生产；芯片的生产。

本公司的实际控制人为自然人股东，无母公司；实际控制人刘建德。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 8 日批准报出。

（一）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
深圳高芯思通科技有限公司	是	是	是
陕西智云防务科技有限责任公司	是	否	否
北京中科思创云智能科技有限公司	是	否	否
西安科思芯智能科技有限公司	是	否	否

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

未发现存在影响公司自报告期末起 12 个月的持续经营的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

具体方法如下：

(1) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收票据按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收票据坏账准备的计提比例进行估计如下：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	商业承兑汇票
组合 2：特定款项组合	银行承兑汇票
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：特定款项组合	不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5

账龄	应收票据计提比例(%)
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

组合中，采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
特定款项组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 其他应收款

对于其他应收款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

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: 余额为 100 万元以上的应收账款及余额为 50 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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(含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收票据坏账准备的计提参照应收账款坏账准备计提方法处理。

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: 有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法: 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如: 应收关联方

款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹

象表明债务

人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、半成品、委托加工物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货在发出时采用月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账

面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5	5	19
运输工具	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	5	5	19
办公设备及其他	平均年限法	5	5	19

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	1-5 年	年限平均法	预计使用年限
非专利技术	3-5 年	年限平均法	预计使用年限
IP 核与技术授权	4 年	年限平均法	合同规定的受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司产品质量保证费计提政策：

质保期限	计提比例（交易金额×%）
≤3 年	0.50
>3 年或约定不明	1.00

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司的营业收入主要来源于军品，同时也存在少量的民品销售，收入确认需满足以下条件：

需要军检的产品：①取得驻厂军代表验收并出具军检合格证；②产品已发出并取得客户的签收单；③销售价格基本确定，对于需要审价但尚未完成审价的产品，按照合同暂定价格确认收入，同时结转成本；审价完成后，将差价调整当期营业收入；④成本能够可靠计量。如直接客户为国内军方，根据合同约定不需要公司送货或客户未要求公司送货的，在取得军检合格证后确认收入。

不需要军检的产品：①产品已发出并取得客户的签收单；②合同约定异议期的，已过异议期且客户没有提出异议；③销售价格基本确定；④成本能够可靠计量。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入或冲减成本费用。

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

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次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

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	66,923,308.58	66,923,308.58			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	26,417,366.49	26,417,366.49			
应收账款	415,817,925.12	415,817,925.12			
应收款项融资	不适用				
预付款项	845,102.39	845,102.39			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,998,935.93	1,998,935.93			
买入返售金融资产					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
存货	102,776,535.69	102,776,535.69			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,183,835.92	1,183,835.92			
流动资产合计	615,963,010.12	615,963,010.12			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	7,389,550.54	7,389,550.54			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,421,285.54	4,421,285.54			
开发支出					
商誉	55,122.49	55,122.49			
长期待摊费用	2,569,138.45	2,569,138.45			
递延所得税资产	7,295,179.77	7,295,179.77			
其他非流动资产					
非流动资产合计	21,730,276.79	21,730,276.79			
资产总计	637,693,286.91	637,693,286.91			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动负债：					
短期借款	62,789,000.00	62,898,265.53	109,265.53		109,265.53
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	132,132,347.47	132,132,347.47			
预收款项	10,000.02	10,000.02			
卖出回购金融资产 款					
吸收存款及同业存 放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	10,139,657.27	10,139,657.27			
应交税费	33,497,466.71	33,497,466.71			
其他应付款	29,694,113.79	29,584,848.26	-109,265.53		-109,265.53
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流 动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	268,262,585.26	268,262,585.26			
非流动负债：					
保险合同准备金					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,717,931.75	3,717,931.75			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	3,717,931.75	3,717,931.75			
负债合计	271,980,517.01	271,980,517.01			
所有者权益：					
股本	54,713,805.00	54,713,805.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	129,434,155.89	129,434,155.89			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	18,353,930.79	18,353,930.79			
一般风险准备					
未分配利润	159,497,084.42	159,497,084.42			
归属于母公司所有 者权益合计	361,998,976.10	361,998,976.10			
少数股东权益	3,713,793.80	3,713,793.80			
所有者权益合计	365,712,769.90	365,712,769.90			
负债和所有者权益总 计	637,693,286.91	637,693,286.91			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
流动资产：					
货币资金	62,077,816.48	62,077,816.48			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	26,417,366.49	26,417,366.49			
应收账款	415,817,925.12	415,817,925.12			
应收款项融资	不适用				
预付款项	845,102.39	845,102.39			
其他应收款	1,998,234.54	1,998,234.54			
存货	101,121,255.75	101,121,255.75			
持有待售资产					
一年内到期的非 流动资产					
其他流动资产	1,183,835.92	1,183,835.92			
流动资产合计	609,461,536.69	609,461,536.69			
非流动资产：					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
债权投资	不适用				
可供出售金融资 产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	10,200,000.00	10,200,000.00			
其他权益工具投 资	不适用				
其他非流动金融 资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	7,389,550.54	7,389,550.54			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	2,441,285.24	2,441,285.24			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	53,682.47	53,682.47			
递延所得税资产	7,295,179.77	7,295,179.77			
其他非流动资产					
非流动资产合计	27,379,698.02	27,379,698.02			
资产总计	636,841,234.71	636,841,234.71			
流动负债：					
短期借款	62,789,000.00	62,898,265.53	109,265.53		109,265.53
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债		不适用			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	132,130,847.47	132,130,847.47			
预收款项	10,000.02	10,000.02			
应付职工薪酬	10,130,157.27	10,130,157.27			
应交税费	33,497,466.71	33,497,466.71			
其他应付款	29,826,130.60	29,716,865.07	- 109,265.53		- 109,265.53
持有待售负债					
一年内到期的非 流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	268,383,602.07	268,383,602.07			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪 酬					
预计负债	3,717,931.75	3,717,931.75			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	3,717,931.75	3,717,931.75			
负债合计	272,101,533.82	272,101,533.82			
所有者权益：					
股本	54,713,805.00	54,713,805.00			
其他权益工具					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计 量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	129,434,155.89	129,434,155.89			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	18,353,930.79	18,353,930.79			
未分配利润	162,237,809.21	162,237,809.21			
所有者权益合计	364,739,700.89	364,739,700.89			
负债和所有者权益	636,841,234.71	636,841,234.71			
总计					

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

②财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

③执行财政部关于修订一般企业财务报表格式的通知

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	财会〔2017〕13 号	列示“持续经营净利润”2019 年度金额 216,461,938.09 元，2018 年度金额 205,163,575.40 元，2017 年度金额 -36,786,763.10 元。
(2)与本公司日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。	财会〔2017〕15 号	调减“营业外收入”2019 年度金额 2,674,466.79 元，2018 年度金额 2,483,163.77 元，2017 年度金额 2,922,525.93 元，重分类至“其他收益”。
(3)利润表中，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应	《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》	调减“营业外收入”2019 年度金额 81,847.56 元，2018 年度金额 63,040.48 元，2017 年度金额 35,791.27 元，重分类至“其他收益”。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
调整。		
(4) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	财会〔2018〕15 号、财会〔2019〕6 号、财会〔2019〕16 号	“应付利息”并入“其他应付款”列示, 2019 年 12 月 31 日金额 7,492,144.69 元, 2018 年 12 月 31 日金额 29,694,113.79 元, 2017 年 12 月 31 日金额 1,680,444.37 元;“固定资产清理”并入“固定资产”列示, 2019 年 12 月 31 日金额 12,322,953.08 元, 2018 年 12 月 31 日金额 7,389,550.54 元, 2017 年 12 月 31 日金额 5,466,242.55 元。
(5) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整	财会〔2018〕15 号	调减“管理费用”2019 年度金额 117,714,492.03 元, 2018 年度金额 56,728,499.36 元, 2017 年度金额 43,635,190.54 元, 重分类至“研发费用”。

④执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认

和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计 量 类 别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	66,923,308.58	货 币 资 金	摊余成本	66,923,308.58
应收账款	摊 余 成 本	415,817,925.12	应 收 账 款	摊余成本	415,817,925.12
			应 收 款 项 融 资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊 余 成 本	1,998,935.93	其 他 应 收 款	摊余成本	1,998,935.93
短期借款	摊 余 成 本	62,789,000.00	短 期 借 款	摊余成本	62,789,000.00
应付账款	摊 余 成 本	132,132,347.47	应 付 账 款	摊余成本	132,132,347.47
其他应付款	摊 余 成 本	29,694,113.79	其 他 应 付 款	摊余成本	29,584,848.26
			短 期 借 款	摊余成本	109,265.53

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	62,077,816.48	货币资金	摊余成本	62,077,816.48
应收账款	摊余成本	415,817,925.12	应收账款	摊余成本	415,817,925.12

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项 融资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
其他应收 款	摊余成本	1,998,234.54	其他应收 款	摊余成本	1,998,234.54
短期借款	摊余成本	62,789,000.00	短期借款	摊余成本	62,789,000.00
应付账款	摊余成本	132,130,847.47	应付账款	摊余成本	132,130,847.47
其他应付 款	摊余成本	29,826,130.60	其他应付 款	摊余成本	29,716,865.07
			短期借款	摊余成本	109,265.53

⑤执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响

⑥执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、 6%、3%	17%、 16%、 6%、3%	17%、 6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、 25%	15%、 25%

根据财政部税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】年 32 号），“自 2018 年 5 月 1 日期”，“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%、10%”。

根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，“本公告自 2019 年 4 月 1 日起执行”。“增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%”。

（二） 税收优惠

1、企业所得税

本公司为高新技术企业，2015 年 6 月 19 日，本公司通过复审取得高新技术企业证书（证书编号：GR201544200694），根据企业所得税法的规定，2017 年按应纳税所得额 15%计缴企业所得税。

2018 年 11 月 9 日再次通过高新科技企业复审并取得高新企业证书（证书编号：GR201844202384），证书有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，2018~2020 年按应纳税所得额 15%计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，国家税务总局印发的《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116 号），财政部和国家税务总局印发的《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2013]70 号），财政部、国家税务总局和科学技术部印发的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号），财政部、国家税务总局和科学技术部印发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）等规定，公

司 2017 年享受研发费用加计扣除 50% 的所得税优惠，2018 年、2019 年享受研发费用加计扣除 75% 的所得税优惠。

2、增值税

公司军品销售业务享受增值税免税政策；公司非军品合同销售收入按适用的税率计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；依据财政部、国家税务总局及海关总署的财税[2000]25 号文件、财税[2011]100 号和国发[2011]4 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按其适用税率缴纳增值税后，对其实际税负超过 3% 部分享受即征即退的政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	65,652.87	20,059.57	24,590.32
银行存款	24,480,163.21	66,903,249.01	45,859,511.34
合计	24,545,816.08	66,923,308.58	45,884,101.66

注：期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,410,500.00		1,500,000.00
商业承兑汇票	38,699,997.00	28,268,854.20	13,121,300.00
减：坏账准备	4,371,945.70	1,851,487.71	2,186,822.00
合计	35,738,551.30	26,417,366.49	12,434,478.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票						1,000,000.00

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
商业承兑汇票		18,284,000.00		700,000.00		
合计		18,284,000.00		700,000.00		1,000,000.00

3、 期末公司已质押的应收票据：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5、 其他说明：

2019 年 1 月 1 日以后，公司对商业承兑汇票在考虑预期信用风险的基础上计提坏账准备；2019 年 1 月 1 日以前，公司对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	657,671,879.60	414,075,078.88	16,182,607.98
1 至 2 年	230,206,773.48	7,793,418.00	24,581,211.40
2 至 3 年	5,920,255.92	17,129,630.60	12,814,775.40
3 至 4 年	3,337,520.00	3,344,969.00	995,675.00
4 至 5 年	2,310,969.00	281,675.00	
5 年以上	477,076.12	195,401.12	215,401.12
小计	899,924,474.12	442,820,172.60	54,789,670.90
减：坏账准备	61,082,933.83	27,002,247.48	6,543,445.24
合计	838,841,540.29	415,817,925.12	48,246,225.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按单项计提坏账准					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
按组合计提坏账准备	899,924,474.12	100.00	61,082,933.83	6.79	838,841,540.29
合计	899,924,474.12	100.00	61,082,933.83	6.79	838,841,540.29

2018 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	442,820,172.60	100.00	27,002,247.48	6.10	415,817,925.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	442,820,172.60	100.00	27,002,247.48	6.10	415,817,925.12

2017 年 12 月 31 日

类别	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					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,789,670.90	100.00	6,543,445.24	11.94	48,246,225.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,789,670.90	100.00	6,543,445.24	11.94	48,246,225.66

3、 采用组合计提坏账准备的应收账款

2019 年 12 月 31 日

组合中，按预期损失率计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	657,671,879.60	32,883,593.98	5.00
1 至 2 年	230,206,773.48	23,020,677.35	10.00
2 至 3 年	5,920,255.92	1,184,051.18	20.00
3 至 4 年	3,337,520.00	1,668,760.00	50.00
4 至 5 年	2,310,969.00	1,848,775.20	80.00
5 年以上	477,076.12	477,076.12	100.00
合计	899,924,474.12	61,082,933.83	6.79

2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	414,075,078.88	20,703,753.94	5.00	16,182,607.98	809,130.40	5.00
1 至 2 年	7,793,418.00	779,341.80	10.00	24,581,211.40	2,458,121.14	10.00
2 至 3 年	17,129,630.60	3,425,926.12	20.00	12,814,775.40	2,562,955.08	20.00
3 至 4 年	3,344,969.00	1,672,484.50	50.00	995,675.00	497,837.50	50.00
4 至 5 年	281,675.00	225,340.00	80.00			
5 年以上	195,401.12	195,401.12	100.00	215,401.12	215,401.12	100.00
合计	442,820,172.60	27,002,247.48	6.10	54,789,670.90	6,543,445.24	11.94

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	27,002,247.48	46,736,839.95		12,656,153.60	61,082,933.83
合计	27,002,247.48	46,736,839.95		12,656,153.60	61,082,933.83

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,543,445.24	23,894,381.10		3,435,578.86	27,002,247.48
合计	6,543,445.24	23,894,381.10		3,435,578.86	27,002,247.48

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,265,440.72	3,641,391.23		2,363,386.71	6,543,445.24
合计	5,265,440.72	3,641,391.23		2,363,386.71	6,543,445.24

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款金额前 5 名	760,049,468.40	84.46	47,179,115.64

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款金额前 5 名	317,370,609.40	71.67	16,585,711.43

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款金额前 5 名	38,337,922.40	69.97	4,606,836.88

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,774,258.57	97.08	733,686.29	86.82	1,010,230.40	54.65
1 至 2 年	263,449.26	2.92	60,000.00	7.10	784,829.26	42.46
2 至 3 年			51,416.10	6.08	53,139.81	2.87
3 年以上					408.00	0.02
合计	9,037,707.83	100.00	845,102.39	100.00	1,848,607.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市福田区万象电子经营部	5,936,412.63	65.68
湖南融创微电子有限公司	697,662.40	7.72
成都天马微电子有限公司	480,000.00	5.31
北京宏兆电子有限公司	400,000.00	4.43
湃方科技北京有限责任公司	350,000.00	3.87
合计	7,864,075.03	87.01

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市科文试验设备有限公司	279,000.00	33.01
中国电科 K 单位	250,000.00	29.58
郑州如远信息技术有限公司	75,000.00	8.87
深圳市智捷伟业科技有限公司	51,416.10	6.08
北京鸿蕴国际贸易有限公司	43,911.00	5.20
合计	699,327.10	82.74

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中航光电科技股份有限公司	687,944.00	37.21
深圳市智捷伟业科技有限公司	394,676.50	21.35
深圳市赣新辉微电子有限公司	298,800.27	16.16
郑州如远信息技术有限公司	210,000.00	11.36
昆山庆声电子科技有限公司	43,500.00	2.35
合计	1,634,920.77	88.43

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,751,181.86	1,998,935.93	1,223,874.24
合计	4,751,181.86	1,998,935.93	1,223,874.24

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,952,220.72	1,967,022.05	791,765.14
1 至 2 年	1,146,583.72	291,457.04	337,148.61
2 至 3 年	211,549.76	98,573.96	272,824.88
3 至 4 年	92,213.96	272,824.88	

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
4 至 5 年	254,384.88		
5 年以上	83,918.20	138,516.00	169,916.00
小计	5,740,871.24	2,768,393.93	1,571,654.63
减：坏账准备	989,689.38	769,458.00	347,780.39
合计	4,751,181.86	1,998,935.93	1,223,874.24

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,085.48	5.84	335,085.48	100.00	
按组合计提坏账准备	5,405,785.76	94.16	654,603.90	12.11	4,751,181.86
合计	5,740,871.24	100.00	989,689.38	17.24	4,751,181.86

2018 年 12 月 31 日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,402,796.06	86.79	403,860.13	16.81	1,998,935.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	365,597.87	13.21	365,597.87	100.00	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,768,393.93	100.00	769,458.00	27.79	1,998,935.93

2017 年 12 月 31 日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,484,373.00	94.45	260,811.57	17.57	1,223,561.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	87,281.63	5.55	86,968.82	99.64	312.81
合计	1,571,654.63	100.00	347,780.39	22.13	1,223,874.24

按单项计提坏账准备:

其他应收款项 (按单位)	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市赣新辉微电子有限公司	298,800.27	298,800.27	100.00	预计无法收回
深圳东裕光大电子有限公司	22,900.00	22,900.00	100.00	预计无法收回
上海佳舍珀电子有限公司	7,788.03	7,788.03	100.00	预计无法收回

其他应收款项（按单位）	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市海铭环保科技有限公司	2,100.00	2,100.00	100.00	预计无法收回
瑞通显示技术科技有限公司	2,090.00	2,090.00	100.00	预计无法收回
杭州巨舟信息科技有限公司	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
武汉迈威通信有限公司	360.00	360.00	100.00	预计无法收回
东莞市德崧电子有限公司	208.00	208.00	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区宏邨电器有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
无锡北方湖光光电有限公司	189.18	189.18	100.00	预计无法收回
合计	335,085.48	335,085.48	100.00	

采用组合计提坏账准备的其他应收款

①2019 年 12 月 31 日

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,952,220.72	197,611.05	5.00
1 至 2 年	811,498.24	81,149.82	10.00
2 至 3 年	211,549.76	42,309.95	20.00
3 至 4 年	92,213.96	46,106.98	50.00
4 至 5 年	254,384.88	203,507.90	80.00
5 年以上	83,918.20	83,918.20	100.00
合计	5,405,785.76	654,603.90	12.11

确定该组合依据的说明：

本组合以账龄信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来十二月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,601,424.18	80,071.20	5.00	791,452.33	39,572.62	5.00
1 至 2 年	291,457.04	29,145.70	10.00	281,579.79	28,157.98	10.00
2 至 3 年	98,573.96	19,714.79	20.00	272,824.88	54,564.97	20.00
3 至 4 年	272,824.88	136,412.44	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上	138,516.00	138,516.00	100.00	138,516.00	138,516.00	100.00
合计	2,402,796.06	403,860.13	16.81	1,484,373.00	260,811.57	17.57

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	403,860.13		365,597.87	769,458.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-224,000.00		224,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	474,743.77			474,743.77
本期转回				
本期转销			30,512.39	30,512.39
本期核销			224,000.00	224,000.00
其他变动				
期末余额	654,603.90		335,085.48	989,689.38

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,402,796.06		365,597.87	2,768,393.93
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-224,000.00		224,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,226,989.70			3,226,989.70
本期直接减记				
本期终止确认			254,512.39	254,512.39
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末余额	5,405,785.76		335,085.48	5,740,871.24

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项计 提坏账准 备	365,597.87	365,597.87			30,512.39	335,085.48
按组合计 提坏账准 备	403,860.13	403,860.13	474,743.77		224,000.00	654,603.90
合计	769,458.00	769,458.00	474,743.77		254,512.39	989,689.38

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项计提坏账准 备	86,968.82	278,629.05			365,597.87
按组合计提坏账准 备	260,811.57	230,017.38		86,968.82	403,860.13
合计	347,780.39	508,646.43		86,968.82	769,458.00

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按单项计提坏账准 备	86,968.82				86,968.82

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	225,647.50	35,164.07			260,811.57
合计	312,616.32	35,164.07			347,780.39

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项	224,000.00	86,968.82	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	741,847.74	570,508.63	551,849.59
代扣代缴社保	858,248.42	550,067.78	83,857.40
押金和保证金	3,012,371.44	1,227,489.12	785,161.03
退税款	18,128.44	54,060.53	150,116.60
其他	1,110,275.20	366,267.87	670.01
合计	5,740,871.24	2,768,393.93	1,571,654.63

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市百信物业服务有限公	押金	724,750.52	1 年以内	12.62	36,237.53
深圳市高新投融资担保有限公司	担保费及服务	420,000.00	1 年以内	7.32	21,000.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市七星级科技有限公司	押金	395,237.00	1 年以上	6.88	34,261.85
深圳市万寿孝道文化产业控股有限公司	保证金、水电费	373,208.57	1 年以内	6.50	18,660.43
深圳市南航电子工业有限公司	押金	368,866.80	1 年以上	6.43	288,157.04
合计		2,282,062.89		39.75	398,316.85

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市南航电子工业有限公司	押金	413,464.60	1 年以上	14.94	240,124.21
深圳市七星级科技有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	10.84	15,000.00
深圳市赣新辉微电子有限公司	往来款	298,800.27	1 年以内	10.79	14,940.01
殷锋	备用金	180,000.00	1 年以上	6.50	14,900.00
李红波	备用金	180,000.00	1 年以内	6.50	9,000.00
合计		1,372,264.87		49.57	293,964.22

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市南航电子	押金	491,701.88	1 年以上	31.29	162,212.72

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
工业有限公司					
殷锋	备用金	190,000.00	1 年以内	12.09	9,500.00
退税款	退税款	150,116.60	1 年以上	9.55	11,891.18
北京康宏瑞普物 业管理有限公司	押金	102,459.15	1 年以上	6.52	9,745.92
肖勇	备用金	80,000.00	1 年以内	5.09	4,000.00
合计		1,014,277.63		64.54	197,349.82

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,296,978.43	11,186,182.10	89,110,796.33	51,349,626.75	10,318,154.97	41,031,471.78	28,432,290.68	258,188.59	28,174,102.09
库存商品	54,806,747.95	4,340,390.50	50,466,357.45	10,976,735.21	2,438,141.10	8,538,594.11	17,822,061.82	1,424,585.86	16,397,475.96
发出商品	3,979,125.00		3,979,125.00	3,779,808.98		3,779,808.98	4,088,228.16		4,088,228.16
委托加工物资	2,145,617.87		2,145,617.87	2,988,552.49		2,988,552.49	612,761.54		612,761.54
半成品	13,433,810.47	8,492,494.21	4,941,316.26	20,420,710.42	2,537,147.72	17,883,562.70	5,744,205.43	1,181,605.86	4,562,599.57
在产品	58,738,637.88		58,738,637.88	28,554,545.63		28,554,545.63	11,006,893.72		11,006,893.72
合计	233,400,917.60	24,019,066.81	209,381,850.79	118,069,979.48	15,293,443.79	102,776,535.69	67,706,441.35	2,864,380.31	64,842,061.04

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		258,188.59				258,188.59
库存商品		1,424,585.86				1,424,585.86
发出商品						
委托加工物资						
半成品		1,181,605.86				1,181,605.86
在产品						
合计		2,864,380.31				2,864,380.31

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	258,188.59	10,091,590.83		31,624.45		10,318,154.97
库存商品	1,424,585.86	1,202,473.96		188,918.72		2,438,141.10
发出商品						
委托加工物资						
半成品	1,181,605.86	2,066,038.75		710,496.89		2,537,147.72
在产品						
合计	2,864,380.31	13,360,103.54		931,040.06		15,293,443.79

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,318,154.97	2,363,441.25		1,495,414.12		11,186,182.10
库存商品	2,438,141.10	2,319,201.06		416,951.66		4,340,390.50
发出商品						
委托加工物资						
半成品	2,537,147.72	7,705,824.67		1,750,478.18		8,492,494.21
在产品						
合计	15,293,443.79	12,388,466.98		3,662,843.96		24,019,066.81

(七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待售研发样机			
待抵扣进项税		1,183,835.92	3,339,435.88
预缴企业所得税			386,560.19
其他	400,500.00		
合计	400,500.00	1,183,835.92	3,725,996.07

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	12,322,953.08	7,389,550.54	5,466,242.55
固定资产清理			
合计	12,322,953.08	7,389,550.54	5,466,242.55

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	4,294,988.72	998,061.31	1,076,431.44	588,322.30	52,052.72	7,009,856.49
(2) 本期增加金额	1,433,411.05		740,970.51	374,033.72		2,548,415.28
—购置	1,433,411.05		740,970.51	374,033.72		2,548,415.28
(3) 本期减少金额			5,150.94	34,888.88		40,039.82
—处置或报废			5,150.94	34,888.88		40,039.82
(4) 2017.12.31	5,728,399.77	998,061.31	1,812,251.01	927,467.14	52,052.72	9,518,231.95
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	1,548,637.08	161,653.59	458,162.99	456,386.47	24,340.10	2,649,180.23
(2) 本期增加金额	951,228.98	189,631.65	225,583.26	64,439.53	8,937.04	1,439,820.46

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
额						
—计提	951,228.98	189,631.65	225,583.26	64,439.53	8,937.04	1,439,820.46
(3) 本期减少金 额			3,866.85	33,144.44		37,011.29
—处置或报 废			3,866.85	33,144.44		37,011.29
(4) 2017.12.31	2,499,866.06	351,285.24	679,879.40	487,681.56	33,277.14	4,051,989.40
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金 额						
—计提						
(3) 本期减少金 额						
—处置或报 废						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	3,228,533.71	646,776.07	1,132,371.61	439,785.58	18,775.58	5,466,242.55
(2) 2016.12.31 账面价值	2,746,351.64	836,407.72	618,268.45	131,935.83	27,712.62	4,360,676.26

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	5,728,399.77	998,061.31	1,812,251.01	927,467.14	52,052.72	9,518,231.95
(2) 本期增加金 额	801,252.90	697,504.82	1,534,961.28	689,842.61	34,482.76	3,758,044.37
—购置	801,252.90	697,504.82	1,534,961.28	689,842.61	34,482.76	3,758,044.37
(3) 本期减少金 额	345,685.54		58,316.67	45,687.00		449,689.21
—处置或报	345,685.54		58,316.67	45,687.00		449,689.21

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
废						
(4) 2018.12.31	6,183,967.13	1,695,566.13	3,288,895.62	1,571,622.75	86,535.48	12,826,587.11
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	2,499,866.06	351,285.24	679,879.40	487,681.56	33,277.14	4,051,989.40
(2) 本期增加金 额	936,953.67	289,026.24	399,945.17	154,740.30	7,699.42	1,788,364.80
—计提	936,953.67	289,026.24	399,945.17	154,740.30	7,699.42	1,788,364.80
(3) 本期减少金 额	323,615.62		52,987.19	26,714.82		403,317.63
—处置或报 废	323,615.62		52,987.19	26,714.82		403,317.63
(4) 2018.12.31	3,113,204.11	640,311.48	1,026,837.38	615,707.04	40,976.56	5,437,036.57
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金 额						
—计提						
(3) 本期减少金 额						
—处置或报 废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	3,070,763.02	1,055,254.65	2,262,058.24	955,915.71	45,558.92	7,389,550.54
(2) 2017.12.31 账面价值	3,228,533.71	646,776.07	1,132,371.61	439,785.58	18,775.58	5,466,242.55

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	6,183,967.13	1,695,566.13	3,288,895.62	1,571,622.75	86,535.48	12,826,587.11
(2) 本期增加金	4,290,740.54	1,324.80	1,863,436.18	626,359.89	625,005.58	7,406,866.99

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
额						
—购置	4,290,740.54	1,324.80	1,863,436.18	626,359.89	625,005.58	7,406,866.99
(3) 本期减少金 额			56,278.51	48,148.27		104,426.78
—处置或报 废			56,278.51	48,148.27		104,426.78
(4) 2019.12.31	10,474,707.67	1,696,890.93	5,096,053.29	2,149,834.37	711,541.06	20,129,027.32
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	3,113,204.11	640,311.48	1,026,837.38	615,707.04	40,976.56	5,437,036.57
(2) 本期增加金 额	1,160,842.83	322,208.95	711,108.18	236,852.83	34,234.26	2,465,247.05
—计提	1,160,842.83	322,208.95	711,108.18	236,852.83	34,234.26	2,465,247.05
(3) 本期减少金 额			51,946.61	44,262.77		96,209.38
—处置或报 废			51,946.61	44,262.77		96,209.38
(4) 2019.12.31	4,274,046.94	962,520.43	1,685,998.95	808,297.10	75,210.82	7,806,074.24
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 本期增加金 额						
—计提						
(3) 本期减少金 额						
—处置或报 废						
(4) 2019.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	6,200,660.73	734,370.50	3,410,054.34	1,341,537.27	636,330.24	12,322,953.08
(2) 2018.12.31 账面价值	3,070,763.02	1,055,254.65	2,262,058.24	955,915.71	45,558.92	7,389,550.54

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31		2,219,202.62	2,219,202.62
(2) 本期增加金额	3,200,000.00	552,353.15	3,752,353.15
—购置	3,200,000.00	552,353.15	3,752,353.15
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	3,200,000.00	2,771,555.77	5,971,555.77
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31		661,477.91	661,477.91
(2) 本期增加金额	340,000.00	565,189.74	905,189.74
—计提	340,000.00	565,189.74	905,189.74
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	340,000.00	1,226,667.65	1,566,667.65
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	2,860,000.00	1,544,888.12	4,404,888.12
(2) 2016.12.31 账面价值		1,557,724.71	1,557,724.71

项目	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	3,200,000.00	2,771,555.77	5,971,555.77
(2) 本期增加金额		1,600,000.00	1,600,000.00
—购置		1,600,000.00	1,600,000.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	3,200,000.00	4,371,555.77	7,571,555.77

项目	非专利技术	软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	340,000.00	1,226,667.65	1,566,667.65
(2) 本期增加金额	879,999.70	703,602.88	1,583,602.58
—计提	879,999.70	703,602.88	1,583,602.58
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	1,219,999.70	1,930,270.53	3,150,270.23
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	1,980,000.30	2,441,285.24	4,421,285.54
(2) 2017.12.31 账面价值	2,860,000.00	1,544,888.12	4,404,888.12

项目	非专利技术	软件	IP 核与技术授权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	3,200,000.00	4,371,555.77		7,571,555.77
(2) 本期增加金额		845,000.00	14,418,085.71	15,263,085.71
—购置		845,000.00	14,418,085.71	15,263,085.71
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	3,200,000.00	5,216,555.77	14,418,085.71	22,834,641.48
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	1,219,999.70	1,930,270.53		3,150,270.23
(2) 本期增加金额	879,999.60	828,614.97	300,376.79	2,008,991.36
—计提	879,999.60	828,614.97	300,376.79	2,008,991.36
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	2,099,999.30	2,758,885.50	300,376.79	5,159,261.59
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				

项目	非专利技术	软件	IP 核与技术授权	合计
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	1,100,000.70	2,457,670.27	14,117,708.92	17,675,379.89
(2) 2018.12.31 账面价值	1,980,000.30	2,441,285.24		4,421,285.54

(十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的		处置		
深圳高芯思通科技有限公司	55,122.49					55,122.49
合计	55,122.49					55,122.49

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的		处置		
深圳高芯思通科技有限公司	55,122.49					55,122.49
合计	55,122.49					55,122.49

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成的		处置		
深圳高芯思通科技有限公司	55,122.49					55,122.49
合计	55,122.49					55,122.49

2、 商誉形成的说明

2016 年 10 月，根据相关增资协议、董事会、股东会相关决议，公司向深圳高芯思通科技有限公司增资 510.00 万元取得其 51% 股权并形成控制。购买日为 2016 年 11 月 8 日，深圳高芯思通科技有限公司可辨认净资产的公允价值为 5,039,125.15 元，公司对合并成本大于取得可辨认净资产公允价值份额的差额部分确认商誉 55,122.49 元。

(十一) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
掩膜		6,707,882.61	1,676,970.65		5,030,911.96
芯片封测工装		936,495.73	234,123.93		702,371.80
合计		7,644,378.34	1,911,094.58		5,733,283.76

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
办公室装修费		92,027.12	38,344.65		53,682.47
掩膜	5,030,911.96		2,515,455.98		2,515,455.98
芯片封测工装	702,371.80		702,371.80		
合计	5,733,283.76	92,027.12	3,256,172.43		2,569,138.45

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
办公室装修费	53,682.47		53,682.47		
掩膜	2,515,455.98		2,515,455.98		
合计	2,569,138.45		2,569,138.45		

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,441,741.02	13,566,261.15	44,916,600.07	6,737,490.01	11,942,427.94	1,791,364.19
预计负债	6,967,251.15	1,045,087.67	3,717,931.75	557,689.76		
可抵扣亏损					35,783,983.73	5,367,597.56
合计	97,408,992.17	14,611,348.82	48,634,531.82	7,295,179.77	47,726,411.67	7,158,961.75

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	21,894.70	36.91	
可抵扣亏损	16,843,518.82	11,662,933.14	7,186,234.74
合计	16,865,413.52	11,662,970.05	7,186,234.74

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019 年				
2020 年				
2021 年	119,362.45	119,362.45	119,362.45	
2022 年	7,066,872.29	7,066,872.29	7,066,872.29	
2023 年	4,476,698.40	4,476,698.40		
2024 年	5,180,585.68			
合计	16,843,518.82	11,662,933.14	7,186,234.74	

(十三) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	568,080.00		
预付软件款	452,743.00		
合计	1,020,823.00		

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	139,139,455.87	62,789,000.00	
合计	139,139,455.87	62,789,000.00	

说明：

(1) 2018 年 12 月 25 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY2018039553 的《授信协议》，协议约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 200,000,000.00 元的授信额度。在该授信协议下：

2019 年 1 月 9 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2019002883 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 30,000,000.00 元借款，2019 年 12 月 31 日保证借款余额中 20,100,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2019 年 1 月 10 日至 2020 年 1 月 10 日；

2019 年 8 月 5 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2019096321 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 30,000,000.00 元借款，2019 年 12 月 31 日保证借款余额中 26,400,000.00 元

为本合同项下借款，借款期限为 2019 年 8 月 6 日至 2020 年 6 月 6 日；

2019 年 8 月 28 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2019107866 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 30,000,000.00 元借款，2019 年 12 月 31 日保证借款余额中 26,400,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2019 年 8 月 29 日至 2020 年 5 月 29 日；

2019 年 9 月 27 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2019123914 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 40,000,000.00 元借款，实际到账 20,000,000.00 元，2019 年 12 月 31 日保证借款余额中 18,200,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2019 年 9 月 29 日至 2020 年 6 月 25 日；

2019 年 10 月 14 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2019130537 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 20,166,697.00 元借款，2019 年 12 月 31 日保证借款余额中 18,956,695.18 元为本合同项下借款，借款期限为 2019 年 10 月 15 日至 2020 年 6 月 25 日；

2019 年 10 月 14 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2019130545 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 20,000,000.00 元借款，2019 年 12 月 31 日保证借款余额中 18,800,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2019 年 10 月 15 日至 2020 年 6 月 25 日；

2019 年 12 月 9 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2019164658 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 10,000,000.00 元借款，2019 年 12 月 31 日保证借款余额中 10,000,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 6 月 25 日；

2018 年 12 月 25 日实际控制人刘建德、主要股东梁宏建与招商银行股份有限公司深圳分行分别签署了编号为 755XY201803955301、755XY201803955302 的《最高额不可撤销担保书》，为上述授信协议下的贷款提供了连带责任保证，保证期限为《授权协议》下每笔贷款到期日另加三年。

(2) 2019 年 12 月 31 日保证借款余额中 282,760.69 元为计提的应付未付的借款利息。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
原材料	193,352,418.40	116,711,355.13	22,702,882.64
加工费	3,162,493.27	4,710,266.97	256,987.64
合作款	9,105,200.00	9,066,200.00	8,936,200.00
技术服务费	1,451,330.00	1,644,525.37	1,000,000.00
工程及设备款	1,755,227.00		
IP 核与技术授权费	6,451,310.72		
合计	215,277,979.39	132,132,347.47	32,896,070.28

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军队直属 D 单位	9,105,200.00	尚未结算
深圳市一博科技股份有限公司	1,820,979.80	尚未结算
湖南源科创新科技有限公司	22,441,408.96	尚未结算
合计	33,367,588.76	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军队直属 D 单位	9,066,200.00	尚未结算
深圳市一博科技股份有限公司	1,820,979.80	尚未结算
同方佰宜科技（北京）有限公司	2,215,449.11	尚未结算
合计	13,102,628.91	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
同方佰宜科技（北京）有限公司	9,515,905.10	尚未结算
军队直属 D 单位	8,936,200.00	尚未结算
深圳市一博科技股份有限公司	870,576.16	尚未结算
合计	19,322,681.26	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	82,123.89	10,000.02	
合计	82,123.89	10,000.02	

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,324,620.67	34,385,891.00	30,954,347.25	5,756,164.42
离职后福利-设定提存计划		702,895.60	702,895.60	
辞退福利		345,000.00	345,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,324,620.67	35,433,786.60	32,002,242.85	5,756,164.42

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,756,164.42	53,999,932.72	49,657,862.07	10,098,235.07
离职后福利-设定提存计划		3,634,450.25	3,593,028.05	41,422.20
辞退福利		53,295.00	53,295.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,756,164.42	57,687,677.97	53,304,185.12	10,139,657.27

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	10,098,235.07	92,889,348.79	87,906,315.19	15,081,268.67
离职后福利-设定提存计划	41,422.20	7,695,943.81	7,659,501.37	77,864.64
辞退福利		178,503.00	178,503.00	
一年内到期的其他福利				
合计	10,139,657.27	100,763,795.60	95,744,319.56	15,159,133.31

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,324,620.67	33,229,268.70	29,797,724.95	5,756,164.42
(2) 职工福利费		459,404.13	459,404.13	
(3) 社会保险费		312,901.97	312,901.97	
其中：医疗保险费		274,649.05	274,649.05	
工伤保险费		13,727.32	13,727.32	
生育保险费		24,525.60	24,525.60	
(4) 住房公积金		243,177.60	243,177.60	
(5) 工会经费和职工教育经费		141,138.60	141,138.60	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,324,620.67	34,385,891.00	30,954,347.25	5,756,164.42

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,756,164.42	50,400,847.85	46,081,789.53	10,075,222.74
(2) 职工福利费		976,698.09	976,698.09	
(3) 社会保险费		1,161,696.93	1,138,684.60	23,012.33
其中：医疗保险费		1,001,851.84	980,931.54	20,920.30
工伤保险费		38,455.80	38,037.40	418.4
生育保险费		121,389.29	119,715.66	1,673.63
(4) 住房公积金		1,346,121.85	1,346,121.85	
(5) 工会经费和职工教育经费		114,568.00	114,568.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	5,756,164.42	53,999,932.72	49,657,862.07	10,098,235.07

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,075,222.74	85,591,433.31	80,641,315.95	15,025,340.10
(2) 职工福利费		1,480,300.45	1,480,300.45	
(3) 社会保险费	23,012.33	2,525,479.53	2,492,563.29	55,928.57
其中：医疗保险费	20,920.30	2,190,315.62	2,160,308.52	50,927.40
工伤保险费	418.4	48,472.18	47,963.62	926.96
生育保险费	1,673.63	286,691.73	284,291.15	4,074.21
(4) 住房公积金		3,277,935.50	3,277,935.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		14,200.00	14,200.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,098,235.07	92,889,348.79	87,906,315.19	15,081,268.67

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		659,972.76	659,972.76	
失业保险费		42,922.84	42,922.84	
企业年金缴费				
合计		702,895.60	702,895.60	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		3,570,039.75	3,530,291.18	39,748.57
失业保险费		64,410.50	62,736.87	1,673.63
企业年金缴费				
合计		3,634,450.25	3,593,028.05	41,422.20

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	39,748.57	7,604,517.01	7,570,108.78	74,156.80
失业保险费	1,673.63	91,426.80	89,392.59	3,707.84
企业年金缴费				
合计	41,422.20	7,695,943.81	7,659,501.37	77,864.64

(十八) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,871,933.29	9,308.32	14,077.92
企业所得税	22,006,157.46	32,835,940.80	
个人所得税	2,251,011.81	489,916.74	102,516.57
城市维护建设税	129,052.25	651.58	985.45
教育费附加	55,308.11	279.25	422.34
地方教育费附加	36,872.07	186.17	281.56
印花税	389,644.15	161,183.85	23,685.40
合计	26,739,979.14	33,497,466.71	141,969.24

(十九) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		109,265.53	
应付股利			
其他应付款项	7,492,144.69	29,584,848.26	1,680,444.37
合计	7,492,144.69	29,694,113.79	1,680,444.37

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		109,265.53	
合计		109,265.53	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来借款		25,000,000.00	
预提费用	4,415,460.17	2,046,585.50	902,044.37
房租及水电费	154,000.00	736,800.43	
代收代付款项	2,358,000.00	1,548,000.00	778,400.00
其他	564,684.52	253,462.33	
合计	7,492,144.69	29,584,848.26	1,680,444.37

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收代付款项	1,048,000.00	尚未结算

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收代付款项	1,048,000.00	尚未结算

(二十) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
产品质量保证		223,873.58	223,873.58		
合计		223,873.58	223,873.58		

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证		4,465,165.22	747,233.47	3,717,931.75	
合计		4,465,165.22	747,233.47	3,717,931.75	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	3,717,931.75	6,025,057.38	2,775,737.98	6,967,251.15	
合计	3,717,931.75	6,025,057.38	2,775,737.98	6,967,251.15	

(二十一) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	54,713,805.00						54,713,805.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,713,805.00						54,713,805.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	54,713,805.00	1,936,869.00					56,650,674.00

(二十二) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	129,434,155.89			129,434,155.89
其他资本公积				
合计	129,434,155.89			129,434,155.89

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	129,434,155.89			129,434,155.89
其他资本公积				
合计	129,434,155.89			129,434,155.89

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	129,434,155.89	175,063,131.00	15,982.66	304,481,304.23
其他资本公积				
合计	129,434,155.89	175,063,131.00	15,982.66	304,481,304.23

注 1：公司以截至 2016 年 5 月 31 日止的净资产 71,016,647.89 元按原股东出资比例认购公司股份，折合股份总额共计 5,000.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，净资产大于股本部分 21,016,647.89 元计入资本公积。

注 2：2016 年度新股东出资溢价部分形成资本公积 108,417,508.00 元。

注 3：2019 年度新股东出资溢价部分形成资本公积 175,063,131.00 元。

注 4：2019 年度购买少数股权形成资本公积-15,982.66 元。

(二十三) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	327,507.54			327,507.54
合计	327,507.54			327,507.54

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	327,507.54	18,026,423.25		18,353,930.79
合计	327,507.54	18,026,423.25		18,353,930.79

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	18,353,930.79	9,971,406.21		28,325,337.00
合计	18,353,930.79	9,971,406.21		28,325,337.00

(二十四) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	159,497,084.42	-29,833,668.03	6,518,976.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	159,497,084.42	-29,833,668.03	6,518,976.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,967,636.92	207,357,175.70	-36,352,644.80
减：提取法定盈余公积	9,971,406.21	18,026,423.25	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	367,493,315.13	159,497,084.42	-29,833,668.03

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	669,260,966.93	199,508,050.25	550,113,926.77	184,818,053.69	32,347,355.15	14,791,961.35
其他	5,117,382.05	3,745,239.98	1,267,044.21	974,619.92	1,313,055.37	346,139.31

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
业 务						
合 计	674,378,348.98	203,253,290.23	551,380,970.98	185,792,673.61	33,660,410.52	15,138,100.66

(二十六) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	133,337.65	5,546.14	5,461.73
教育费附加	57,144.71	2,376.90	2,340.77
地方教育费附加	38,096.46	1,584.62	1,560.49
印花税	536,122.60	239,944.45	60,118.74
车船税	3,720.00	2,520.00	3,240.00
合计	768,421.42	251,972.11	72,721.73

(二十七) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资、奖金及社保公积金	5,792,951.61	2,780,285.53	2,177,925.33
产品质量保证费	6,039,415.65	4,465,165.22	313,209.17
租赁及水电费	948,430.04	510,105.47	250,523.27
差旅费	878,764.59	271,986.78	317,541.51
业务招待费	772,007.88	358,624.23	830,569.09
运输费	565,945.94	260,006.63	54,976.85
广告及推广费	238,001.44	82,430.14	167,299.66
其他	685,840.93	138,085.00	41,000.00
合计	15,921,358.08	8,866,689.00	4,153,044.88

(二十八) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资、奖金及社保公积金	16,275,681.48	12,069,660.60	5,244,473.08
中介及咨询服务费	5,197,160.24	1,054,227.06	567,196.62
折旧及摊销	4,275,945.07	4,527,132.42	631,198.16
盘盈盘亏及报废	3,324,968.19	3,197,868.10	1,543,838.86
业务招待费	3,200,032.62	1,677,394.84	515,812.19
租赁及水电费	3,106,335.14	1,623,829.04	956,543.41
办公费	2,441,852.38	1,420,963.33	809,567.08
差旅费	1,589,402.98	1,307,802.85	824,810.36
保密工作经费	774,045.26	258,229.48	228,135.80
装修费	555,441.80	412,190.46	112,168.00
独立董事津贴	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	713,298.92	1,029,200.36	870,581.91
合计	41,554,164.08	28,678,498.54	12,404,325.47

(二十九) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资、奖金及社保公积金	66,227,426.36	34,292,101.99	15,305,513.26
材料费	31,816,586.53	16,524,211.49	20,804,551.14
差旅费	6,283,480.75	3,345,138.09	2,810,143.10
测试费	4,402,791.05	4,581,324.26	1,632,820.96
租赁费	4,141,427.81	2,125,299.46	1,063,924.78
设计费	3,401,198.04	2,657,721.07	641,590.58
折旧与摊销	1,833,572.34	1,430,707.28	1,183,011.34
工具及模具费	498,875.04	37,973.56	6,547.16
其他	608,034.11	382,422.16	1,747,994.20
减：研发样机销售	1,498,900.00	8,648,400.00	1,560,905.98
合计	117,714,492.03	56,728,499.36	43,635,190.54

(三十) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	8,030,657.76	1,282,383.88	-360,394.53
减：利息收入	686,306.94	204,057.78	545,333.21
汇兑损益	449,011.35	1,158,264.98	
手续费	66,061.99	13,966.02	11,619.97
合计	7,859,424.16	2,250,557.10	-894,107.77

(三十一) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,674,466.79	2,483,163.77	2,922,525.93
代扣个人所得税手续费	81,847.56	63,040.48	35,791.27
合计	2,756,314.35	2,546,204.25	2,958,317.20

计入其他收益的政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助计划	944,000.00	1,176,000.00		与收益相关
市专项扶持计划	840,000.00	440,000.00	1,310,000.00	与收益相关
区产业支持计划	644,200.00			与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划	100,000.00			与收益相关
软件即征即退增值税	55,519.01	62,417.60	62,409.51	与收益相关
生育津贴	37,188.57	66,893.17	70,536.08	与收益相关
国家高新技术企业认定奖	30,000.00			与收益相关
稳岗补贴	15,559.21			与收益相关
随军家属企业奖励及社保补贴	6,000.00	6,000.00	3,000.00	与收益相关
专利申请资助款	2,000.00			与收益相关
企业研发投入支持计划		577,000.00		与收益相关
创新服务券支持计划		154,853.00	45,147.00	与收益相关
企业上市融资奖励			600,000.00	与收益相关
企业改制上市培育项目资助			500,000.00	与收益相关
企业信息化项目资助			130,000.00	与收益相关
网络通信及安全设备产业化项目			66,666.67	与资产相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
支持企业提升竞争力军工资助计划			65,500.00	与收益相关
云计算管理软件研发项目资助			36,666.67	与资产相关
智能化电网通信设备研发项目资助			32,000.00	与资产相关
计算机软件著作权登记资助项目			600.00	与收益相关
合计	2,674,466.79	2,483,163.77	2,922,525.93	

(三十二) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	2,520,457.99
应收账款坏账损失	34,080,686.35
其他应收款坏账损失	220,231.38
合计	36,821,375.72

(三十三) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		20,632,114.38	2,439,787.59
存货跌价损失	8,725,623.02	12,429,063.48	2,864,380.31
合计	8,725,623.02	33,061,177.86	5,304,167.90

(三十四) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助						
废品收入	7,368.00			7,368.00		
其他	1,950.00		330,854.69	1,950.00		330,854.69
合计	9,318.00		330,854.69	9,318.00		330,854.69

(三十五) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	7,579.27	46,371.58	3,028.53	7,579.27	46,371.58	3,028.53
滞纳金及罚款		877.70	82,050.16		877.70	82,050.16
其他	84,567.27		1,046.16	84,567.27		1,046.16
合计	92,146.54	47,249.28	86,124.85	92,146.54	47,249.28	86,124.85

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	35,287,917.01	33,222,500.99	
递延所得税费用	-7,316,169.05	-136,218.02	-6,163,222.75
合计	27,971,747.96	33,086,282.97	-6,163,222.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	244,433,686.05	238,249,858.37	-42,949,985.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	36,665,052.90	35,737,478.75	-6,442,497.88
子公司适用不同税率的影响	-522,259.57	-447,673.53	-88,595.57
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	260,428.11	138,762.32	206,190.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,302,626.10	1,119,183.83	1,183,126.42
研发费用加计扣除	-9,734,099.58	-3,461,468.40	-1,021,446.38

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
所得税费用	27,971,747.96	33,086,282.97	-6,163,222.75

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	217,967,636.92	207,357,175.70	-36,352,644.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	55,788,931.42	54,713,805.00	54,713,805.00
基本每股收益	3.9070	3.7899	-0.6644
其中：持续经营基本每股收益	3.9070	3.7899	-0.6644
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	217,967,636.92	207,357,175.70	-36,352,644.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	55,788,931.42	54,713,805.00	54,713,805.00
稀释每股收益	3.9070	3.7899	-0.6644
其中：持续经营稀释每股收益	3.9070	3.7899	-0.6644
终止经营稀释每股收益			

3、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	2019 年	2018 年	2017 年
归属于公司普通股股东的净利润	P0	217,967,636.92	207,357,175.70	-36,352,644.80

项目	计算过程	2019 年	2018 年	2017 年
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,272,395.90	2,278,000.07	3,102,642.46
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	215,695,241.02	205,079,175.63	- 39,455,287.26
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V			
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$	217,967,636.92	207,357,175.70	- 36,352,644.80
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	215,695,241.02	205,079,175.63	- 39,455,287.26
期初股份总数	S0	54,713,805.00	54,713,805.00	54,713,805.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数-1	Si	1,280,303.00		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数-2	Si	656,566.00		
报告期因回购等减少股份数	Sj			
报告期缩股数	Sk			
报告期月份数	M0	12	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数-1	Mi	7		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数-2	Mi	6		

项目	计算过程	2019 年	2018 年	2017 年
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj			
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	55,788,931.42	54,713,805.00	54,713,805.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	55,788,931.42	54,713,805.00	54,713,805.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数				
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数				
回购承诺履行而增加的普通股加权数				
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	3.9070	3.7899	-0.6644
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	3.8663	3.7482	-0.7211
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	3.9070	3.7899	-0.6644
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	3.8663	3.7482	-0.7211

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行利息收入	681,331.67	188,410.96	525,968.63
政府补助	2,695,884.49	2,673,343.72	3,134,467.27
往来款及其他	2,148,769.47	1,002,701.59	1,337,581.08

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	5,525,985.63	3,864,456.27	4,998,016.98

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	19,129,982.50	20,595,182.75	11,977,870.99
往来款及其他	18,055,474.75	2,835,597.48	636,847.11
合计	37,185,457.25	23,430,780.23	12,614,718.10

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来借款		25,000,000.00	
合计		25,000,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还往来借款	25,000,000.00		
担保及服务费	420,000.00	420,000.00	
合计	25,420,000.00	420,000.00	

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	216,461,938.09	205,163,575.40	-36,786,763.10

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：信用减值损失	36,821,375.72		
资产减值准备	8,725,623.02	33,061,177.86	5,304,167.90
固定资产折旧	3,519,410.51	1,788,364.80	1,439,820.46
无形资产摊销	2,008,991.36	1,583,602.58	905,189.74
长期待摊费用摊销	2,569,138.45	3,256,172.43	1,911,094.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,579.27	46,371.58	3,028.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	8,479,669.11	2,440,648.86	-635,446.58
投资损失（收益以“—”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,316,169.05	-136,218.02	-6,163,222.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-115,330,938.12	-50,363,538.13	-21,835,507.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-479,237,367.70	-399,461,223.42	12,821,175.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	77,584,916.34	143,016,336.03	8,466,913.92
其他			-135,333.33
经营活动产生的现金流量净额	-245,705,833.00	-59,604,730.03	-34,704,883.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	24,545,816.08	66,923,308.58	45,884,101.66
减：现金的期初余额	66,923,308.58	45,884,101.66	87,816,113.19

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-42,377,492.50	21,039,206.92	-41,932,011.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	24,545,816.08	66,923,308.58	45,884,101.66
其中：库存现金	65,652.87	20,059.57	24,590.32
可随时用于支付的银行存款	24,480,163.21	66,903,249.01	45,859,511.34
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	24,545,816.08	66,923,308.58	45,884,101.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款	924,760.00	6.9762	6,451,310.70
其中：美元	924,760.00	6.9762	6,451,310.70

(四十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额			计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2019 年 度	2018 年 度	2017 年度	
网络通信及安全设 备产业化项目	66,666.67				66,666.67	其他收益
云计算管理软件研 发项目资助	36,666.67				36,666.67	其他收益
智能化电网通信设 备研发项目资助	32,000.00				32,000.00	其他收益
合计	135,333.34				135,333.34	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
企业研究开发资助计划	2,120,000.00	944,000.00	1,176,000.00		其他收益
市专项扶持计划	2,590,000.00	840,000.00	440,000.00	1,310,000.00	其他收益
区产业支持计划	644,200.00	644,200.00			其他收益
国家高新技术企业倍增支持计划	100,000.00	100,000.00			其他收益
软件即征即退增值税	180,346.12	55,519.01	62,417.60	62,409.51	其他收益
生育津贴	174,617.82	37,188.57	66,893.17	70,536.08	其他收益
国家高新技术企业认定奖	30,000.00	30,000.00			其他收益
稳岗补贴	15,559.21	15,559.21			其他收益
随军家属企业奖励及社保补贴	15,000.00	6,000.00	6,000.00	3,000.00	其他收益
专利申请资助款	2,000.00	2,000.00			其他收益
企业研发投入支持计划	577,000.00		577,000.00		其他收益
创新服务券支持计划	200,000.00		154,853.00	45,147.00	其他收益
企业上市融资奖励	600,000.00			600,000.00	其他收益
企业改制上市培育项目资助	500,000.00			500,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
企业信息化项目资助	130,000.00			130,000.00	其他收益
计算机软件著作权登记资助项目	600.00			600.00	其他收益
支持企业提升竞争力军工资助计划	65,500.00			65,500.00	其他收益
贴保贴息资助	642,800.00		181,200.00	461,600.00	财务费用
合计	8,587,623.15	2,674,466.79	2,664,363.77	3,248,792.59	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2019 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	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
北京中科思创云智能科技有限公司	2019.7.29	0.00	55.00	以货币资金出资	2019.7.29	股东大会已通过，并修改了公司章程		-369,071.93

注 1：被购买方 2019 年 5 月注册成立，至购买日时尚未实际出资。

注 2：本次非同一控制下的企业合并按照注册资本比例进行出资，无商誉。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳高芯思通科技有限公司	深圳	深圳	电子元器件、芯片的技术开发及销售	66.00		以货币资金出资
陕西智云防务科技有限责任公司	咸阳	咸阳	系统设备的设计、技术开发及销售	100.00		设立
北京中科思创云智能科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	55.00		以货币资金出资
西安科思芯智能科技有限公司	西安	西安	通信技术、计算机软硬件技术转让、技术服务、技术咨询;	100.00		设立

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳高芯思通科技有限公司	深圳	深圳	电子元器件、芯片的技术开发及销售	51.00		以货币资金出资

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳高芯思通科技有限公司	深圳	深圳	电子元器件、芯片的技术开发及销售	51.00		以货币资金出资

2、重要的非全资子公司

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳高芯思通科技有限公司	34.00%	-1,339,616.47		740,159.99
北京中科思创云智能科技有限公司	45.00%	-166,082.36		-166,082.36

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳高芯思通科技有限公司	49.00%	-2,193,600.30		3,713,793.80

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
深圳高芯思通科技有限公 司	49.00%	-434,118.30		5,907,394.10

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019 年 3 月 28 日公司与深圳高芯思通科技有限公司股东达成股权转让协议，中国宝安集团股份有限公司、中国汇富控股有限公司、北京永力睿远科技有限公司、张津源分别将其持有的高芯思通 4%、6%、2.5%、2.5%的股权转让给本公司，本次股权转让于 2019 年 5 月 13 日完成工商变更登记。此次股权转让完成后，公司持有深圳高芯思通科技有限公司的股权由 51%增加至 66%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2019 年度

	深圳高芯思通科技有限公司
购买成本/处置对价	1,650,000.00
—现金	1,650,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,650,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,634,017.34
差额	15,982.66
其中：调整资本公积	15,982.66
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 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。

2、 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（二）、五（三）及五（五）之说明。

4、 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 84.46 % (2018 年 12 月 31 日：71.67%；2017 年 12 月 31 日：69.97%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动性风险时，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。

于 2019 年 12 月 31 日，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：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	139,139,455.87			139,139,455.87
应付账款	180,838,787.33	25,654,312.56	8,784,879.50	215,277,979.39
其他应付款	6,444,144.69	1,048,000.00		7492144.69

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司的借款均为固定利率，利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、 外汇风险

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

公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五、（四十）。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司。

本公司最终控制方是：最终控制方为自然人，系刘建德。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

无

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
刘建德	车辆	250,000.00	100,000.00	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
刘建德、梁宏建	9,000.00	2019/12/30	主债权发生期间届满之日起两年	否
刘建德、梁宏建	5,000.00	2019/9/25	主债务履行期限或每笔期债务履行期 届满之日起两年	否
刘建德、梁宏建	2,000.00	2019/12/31	担保书生效之日起至借款或者其他债 务到期之日或垫款之日起另加三年	否
深圳市高新投融资担 保有限公司（刘建 德、梁宏建提供反担 保）	2,000.00	2019/12/31	债务履行期限或最后一期债务履行期 届满之日起两年	否
刘建德、梁宏建	20,000.00	2018/12/25	借款到期日另加三年	否
刘建德、梁宏建	2,000.00	2018/6/28	担保书生效之日起至借款或者其他债 务到期之日或垫款之日起另加三年	是
深圳市高新投融资担 保有限公司（刘建 德、梁宏建提供反担 保）	2,000.00	2018/6/28	债务履行期限或最后一期债务履行期 届满之日起两年	是
刘建德、梁宏建	3,000.00	2018/5/30	借款到期日另加三年	是

担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
深圳市高新投融资担保有限公司（刘建德、梁宏建提供反担保）	500.00	2016/6/30	债务履行期限或最后一期债务履行期届满之日起两年	是
冼雪琳	500.00	2016/6/30	主债务履行期限或最后一期债务履行期届满之日后起两年止	是
刘建德、冼雪琳	500.00	2015//12/1	主债务履行期限或最后一期债务履行期届满之日后起两年止	是

4、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	6,664,206.73	3,959,021.91	3,953,048.65

5、 关联方资金拆借

无

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	刘建德	700,000.00	450,000.00	200,000.00
	梁宏建	598,000.00	598,000.00	178,400.00

2017 年股东刘建德、梁宏建共计垫付资金 378,400.00 元，其中：垫付员工薪酬 300,000.00 元；代垫公司咨询费 78,400.00 元。

2018 年股东刘建德、梁宏建共计垫付资金 569,600.00 元，其中：垫付员工薪酬 550,000.00 元；代垫公司咨询费 19,600.00 元。

(六) 关联方承诺

无

(七) 或有事项

1、 重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、2020 年 1 月 8 日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY2020000615 的《授信协议》，协议约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 180,000,000.00 元的授信额度。

原 2018 年 12 月 25 日签署的编号为 755XY2018039553 的《授信协议》下做的具体业务尚有未清偿余额的，自动纳入本协议项下，直接占用本协议项下授信额度。原 2018 年 12 月 25 日实际控制人刘建德、主要股东梁宏建与招商银行股份有限公司深圳分行分别签署的编号为 755XY201803955301、755XY201803955302 的《最高额不可撤销担保书》自动终止。

2020 年 1 月 8 日实际控制人刘建德、主要股东梁宏建与招商银行股份有限公司深圳分行在编号为 755XY2020000615 的《授信协议》下，重新签订了编号分别为 755XY202000061501、755XY202000061502 的《最高额不可撤销担保书》，承担连带保证责任，保证期限为《授权协议》下每笔贷款到期日另加三年。

2、2020 年 1-5 月公司销售 2019 年形成的研发样机共计 3,579,400.00 元，冲减研发费用 3,579,400.00 元。

3、新冠疫情对公司的短期经营带来了一定影响，主要体现为物流的滞后以及回款和招投标计划的延迟。但公司在疫情之前已有一定量的提前备货，且未发生延迟交付产品的情形。因此，疫情对公司的经营不构成重大影响，相关影响是暂时性和阶段性的。

自疫情发生以来，公司按照各级政府出台的政策要求，积极做好各项疫情防控工作，努力将疫情带来的负面影响降到最低。公司在第一时间成立了疫情防控领导小组以及疫情防控工作办公室，严格落实各级政府部门的防控要求，并制定了防控机制和应急方案，做好了防疫物资储备、内部防疫消毒、员工排查跟踪管理、防控宣传等各项工作；同时，与客户、供应商保持密切沟通，了解其复工安排和其他相关经营情况。

通过以上防疫措施和经营管理举措，公司有效确保了员工的身体健康，保障了全面

复工的推进，最大程度降低了疫情对公司经营的影响。因此，疫情不会对公司全年经营业绩情况产生重大负面影响，对公司持续经营能力无重大不利影响。

截止财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
指挥控制信息处理设备	637,352,000.00	187,437,169.53	495,660,000.00	165,054,515.14	442,000.00	173,280.81
软件雷达信息处理设备	3,570,000.00	1,088,932.16	539,300.00	178,976.80		
其他信息处理终端及专用模块等	28,338,966.93	10,981,948.56	53,914,626.77	19,584,561.75	31,905,355.15	14,618,680.54
合计	669,260,966.93	199,508,050.25	550,113,926.77	184,818,053.69	32,347,355.15	14,791,961.35

2、会计差错更正

根据公司 2020 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第七次会议决议，公司进行了一项会计差错更正，具体如下：

公司对研发样机的会计处理进行会计差错更正，将于资产负债表日尚未销售的研发样机的会计核算由当存在证据表明研发样机可供销售时，公司按其预计可变现净值确认为“其他流动资产”，同时冲减研发费用，日后对外销售时，可变现净值与其他流动资产账面价值之间的差额计入营业外收支的核算方式，改为研发样机入库时不确认资产，做备查登记，销售时按实际销售金额冲减当期研发费用。根据该决议对申报期内报表进行相关追溯调整，对各期报表科目影响如下（变更后减变更前）：

项 目	2018 年度/2018.12.31	2017 年度/2017.12.31
其他流动资产	-335,000.00	-7,100,000.00

应交税费	1,014,750.00	
研发费用	-6,765,000.00	5,930,000.00
所得税费用	1,014,750.00	
未分配利润	-1,214,775.00	-7,100,000.00
盈余公积	-134,975.00	

2020 年 6 月 8 日，公司在召开的第二届董事会第七次会议决议中，将 2017 年度现金流量表支付的个人所得税计入“支付的各项税费”列报进行了差错更正，对 2017 年现金流量表各项目影响如下（变更后减变更前）：

项目	修改前	修改后	差异
支付的各项税费	4,777,209.06	1,736,877.95	-3,040,331.11
支付给职工以及为职工支付的现金	30,445,561.71	33,485,892.82	3,040,331.11

除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,410,500.00		1,500,000.00
商业承兑汇票	38,699,997.00	28,268,854.20	13,121,300.00
减：坏账准备	4,371,945.70	1,851,487.71	2,186,822.00
合计	35,738,551.30	26,417,366.49	12,434,478.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票						1,000,000.00
商业承兑汇票		18,284,000.00		700,000.00		
合计		18,284,000.00		700,000.00		1,000,000.00

3、 期末公司已质押的应收票据：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5、 其他说明：

2019 年 1 月 1 日以后，公司对商业承兑汇票在考虑预期信用风险的基础上计提坏账准备；2019 年 1 月 1 日以前，公司对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	657,671,879.60	414,075,078.88	16,182,607.98
1 至 2 年	230,206,773.48	7,793,418.00	24,581,211.40
2 至 3 年	5,920,255.92	17,129,630.60	12,814,775.40
3 至 4 年	3,337,520.00	3,344,969.00	995,675.00
4 至 5 年	2,310,969.00	281,675.00	
5 年以上	477,076.12	195,401.12	215,401.12
小计	899,924,474.12	442,820,172.60	54,789,670.90
减：坏账准备	61,082,933.83	27,002,247.48	6,543,445.24
合计	838,841,540.29	415,817,925.12	48,246,225.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	899,924,474.12	100.00	61,082,933.83	6.79	838,841,540.29

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	899,924,474.12	100.00	61,082,933.83	6.79	838,841,540.29

2018 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	442,820,172.60	100.00	27,002,247.48	6.10	415,817,925.12
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	442,820,172.60	100.00	27,002,247.48	6.10	415,817,925.12

2017 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	54,789,670.90	100.00	6,543,445.24	11.94	48,246,225.66
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	54,789,670.90	100.00	6,543,445.24	11.94	48,246,225.66

3、 采用组合计提坏账准备的应收账款

2019 年 12 月 31 日

组合中，按预期损失率计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	657,671,879.60	32,883,593.98	5.00
1 至 2 年	230,206,773.48	23,020,677.35	10.00
2 至 3 年	5,920,255.92	1,184,051.18	20.00
3 至 4 年	3,337,520.00	1,668,760.00	50.00
4 至 5 年	2,310,969.00	1,848,775.20	80.00
5 年以上	477,076.12	477,076.12	100.00
合计	899,924,474.12	61,082,933.83	6.79

2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	414,075,078.88	20,703,753.94	5.00	16,182,607.98	809,130.40	5.00
1 至 2 年	7,793,418.00	779,341.80	10.00	24,581,211.40	2,458,121.14	10.00
2 至 3 年	17,129,630.60	3,425,926.12	20.00	12,814,775.40	2,562,955.08	20.00
3 至 4 年	3,344,969.00	1,672,484.50	50.00	995,675.00	497,837.50	50.00
4 至 5 年	281,675.00	225,340.00	80.00			
5 年以上	195,401.12	195,401.12	100.00	215,401.12	215,401.12	100.00
合计	442,820,172.60	27,002,247.48	6.10	54,789,670.90	6,543,445.24	11.94

4、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	27,002,247.48	46,736,839.95		12,656,153.60	61,082,933.83
合计	27,002,247.48	46,736,839.95		12,656,153.60	61,082,933.83

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,543,445.24	23,894,381.10		3,435,578.86	27,002,247.48
合计	6,543,445.24	23,894,381.10		3,435,578.86	27,002,247.48

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,265,440.72	3,641,391.23		2,363,386.71	6,543,445.24
合计	5,265,440.72	3,641,391.23		2,363,386.71	6,543,445.24

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款金额前五名	760,049,468.40	84.46	47,179,115.64

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款金 额前 5 名	317,370,609.40	71.67	16,585,711.43

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款金 额前 5 名	38,337,922.40	69.97	4,606,836.88

(三) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,376,952.59	1,998,234.54	1,223,561.43
合计	4,376,952.59	1,998,234.54	1,223,561.43

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,556,096.75	1,966,283.75	791,452.33
1 至 2 年	1,146,583.72	291,457.04	337,148.61
2 至 3 年	211,549.76	98,573.96	272,824.88
3 至 4 年	92,213.96	272,824.88	
4 至 5 年	254,384.88		
5 年以上	83,918.20	138,516.00	169,916.00
小计	5,344,747.27	2,767,655.63	1,571,341.82
减：坏账准备	967,794.68	769,421.09	347,780.39
合计	4,376,952.59	1,998,234.54	1,223,561.43

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,085.48	6.27	335,085.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,009,661.79	93.73	632,709.20	12.63	4,376,952.59
合计	5,344,747.27	100.00	967,794.68	18.11	4,376,952.59

2018 年 12 月 31 日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,402,057.76	86.79	403,823.22	16.81	1,998,234.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	365,597.87	13.21	365,597.87	100.00	
合计	2,767,655.63	100.00	769,421.09	27.80	1,998,234.54

2017 年 12 月 31 日

类别	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					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,484,373.00	94.47	260,811.57	17.57	1,223,561.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	86,968.82	5.53	86,968.82	100.00	
合计	1,571,341.82	100.00	347,780.39	22.13	1,223,561.43

按单项计提坏账准备:

其他应收款项 (按单位)	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市赣新辉微电子有限公司	298,800.27	298,800.27	100.00	预计无法收回
深圳东裕光大电子有限公司	22,900.00	22,900.00	100.00	预计无法收回
上海佳舍珀电子有限公司	7,788.03	7,788.03	100.00	预计无法收回
深圳市海铭环保科技有限公司	2,100.00	2,100.00	100.00	预计无法收回
瑞通显示技术科技有限公司	2,090.00	2,090.00	100.00	预计无法收回
杭州巨舟信息科技有限公司	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
武汉迈威通信有限公司	360.00	360.00	100.00	预计无法收回
东莞市德崧电子有限公司	208.00	208.00	100.00	预计无法收回

其他应收款项（按单位）	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				回
佛山市顺德区宏邨电器有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
无锡北方湖光光电有限公司	189.18	189.18	100.00	预计无法收回
合计	335,085.48	335,085.48	100.00	

采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：以账龄为信用风险特征计算预期信用损失

①2019 年 12 月 31 日

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,514,326.75	175716.3375	5.00
1 至 2 年	811,498.24	81149.824	10.00
2 至 3 年	211,549.76	42309.952	20.00
3 至 4 年	92,213.96	46106.98	50.00
4 至 5 年	254,384.88	203507.904	80.00
5 年以上	83,918.20	83918.2	100.00
合计	4,967,891.79	632,709.20	12.74

确定该组合依据的说明：

本组合以账龄信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来十二月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合计提项目：采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的其他应收款项

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
特定款项组合	41,770.00		

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	41,770.00		

确定该组合依据的说明：合并关联方往来款项形成的其他应收款项回款风险低，不确认坏账准备。

②2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,600,685.88	80,034.29	5.00	791,452.33	39,572.62	5.00
1 至 2 年	291,457.04	29,145.70	10.00	281,579.79	28,157.98	10.00
2 至 3 年	98,573.96	19,714.79	20.00	272,824.88	54,564.97	20.00
3 至 4 年	272,824.88	136,412.44	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上	138,516.00	138,516.00	100.00	138,516.00	138,516.00	100.00
合计	2,402,057.76	403,823.22	16.81	1,484,373.00	260,811.57	17.57

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	403,823.22		365,597.87	769,421.09
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-224,000.00		224,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	452,885.98			452,885.98
本期转回				
本期转销			30,512.39	30,512.39
本期核销			224,000.00	224,000.00
其他变动				
期末余额	632,709.20		335,085.48	967,794.68

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,402,057.76		365,597.87	2,767,655.63
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-224,000.00		224,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,831,604.03			2,831,604.03
本期直接减记				
本期终止确认			254,512.39	254,512.39
其他变动				
期末余额	5,009,661.79		335,085.48	5,344,747.27

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	365,597.87	365,597.87			30,512.39	335,085.48
按组合计提坏账准备	403,823.22	403,823.22	452,885.98		224,000.00	632,709.20
合计	769,421.09	769,421.09	452,885.98		254,512.39	967,794.68

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	86,968.82	278,629.05			365,597.87
按组合计提坏账准备	260,811.57	229,980.47		86,968.82	403,823.22
合计	347,780.39	508,609.52		86,968.82	769,421.09

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	86,968.82				86,968.82
按组合计提坏账准备	225,647.50	35,164.07			260,811.57
合计	312,616.32	35,164.07			347,780.39

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项	224,000.00	86,968.82	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	731,847.74	570,508.63	551,849.59
代扣代缴社保	840,032.45	549,329.48	83,544.59
押金和保证金	2,602,693.44	1,227,489.12	785,161.03
关联方往来款	41,770.00		
退税款	18,128.44	54,060.53	150,116.60
其他	1,110,275.20	366,267.87	670.01
合计	5,344,747.27	2,767,655.63	1,571,341.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市百信物业服务有 限公司	押金	724,750.52	1 年以 内	13.56	36,237.53
深圳市高新投融资担保 有限公司	担保费及 服务费	420,000.00	1 年以 内	7.86	21,000.00
深圳市七星级科技有限 公司	押金	395,237.00	1 年以 上	7.39	34,261.85
深圳市万寿孝道文化产 业控股有限公司	保证金、 水电费	373,208.57	1 年以 内	6.98	18,660.43
深圳市南航电子工业有 限公司	押金	368,866.80	1 年以 上	6.90	288,157.04
合计		2,282,062.89		42.69	398,316.85

单位名称	款项性 质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市南航电子工业有限 公司	押金	413,464.60	1 年以上	14.94	240,124.21

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市七星级科技有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	10.84	15,000.00
深圳市赣新辉微电子有限公司	往来款	298,800.27	1 年以内	10.80	14,940.01
殷锋	备用金	180,000.00	1 年以上	6.50	14,900.00
李红波	备用金	180,000.00	1 年以内	6.50	9,000.00
合计		1,372,264.87		49.58	293,964.22

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市南航电子工业有限公司	押金	491,701.88	1 年以上	31.29	162,212.72
殷锋	备用金	190,000.00	1 年以内	12.09	9,500.00
退税款	退税款	150,116.60	1 年以上	9.55	11,891.18
北京康宏瑞普物业管理有 限公司	押金	102,459.15	1 年以上	6.52	9,745.92
肖勇	备用金	80,000.00	1 年以内	5.09	4,000.00
合计		1,014,277.63		64.54	197,349.82

(四) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,850,000.00		14,850,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
对联营、合营企业投资									
合计	14,850,000.00		14,850,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳高芯思通科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00		10,200,000.00		
合计	5,100,000.00	5,100,000.00		10,200,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳高芯思通科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
合计	10,200,000.00			10,200,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳高芯思通科技有限公司	10,200,000.00	1,650,000.00		11,850,000.00		
北京中科思创云智能科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
西安科思芯智能科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	10,200,000.00	4,650,000.00		14,850,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	669,260,966.93	199,508,050.25	550,113,926.77	184,818,053.69	32,347,355.15	14,791,961.35
其他业务	5,117,382.05	3,745,239.98	1,267,044.21	974,619.92	1,313,055.37	346,139.31

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	674,378,348.98	203,253,290.23	551,380,970.98	185,792,673.61	33,660,410.52	15,138,100.66

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-7,579.27	-46,371.58	-3,028.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,674,466.79	2,664,363.77	3,384,125.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,598.29	62,162.78	283,549.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,673,485.81	2,680,154.97	3,664,647.04	
所得税影响额	-401,041.75	-402,154.90	-562,004.58	
少数股东权益影响额（税后）	-48.15			
合计	2,272,395.91	2,278,000.07	3,102,642.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.29	3.9070	3.9070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.89	3.8663	3.8663

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	80.27	3.7899	3.7899
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	79.39	3.7482	3.7482

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.04	-0.6644	-0.6644
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-22.83	-0.7211	-0.7211

深圳市科思科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年六月八日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(副本)

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 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证复印件仅作为报告使用, 不能作为他用

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、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02月10日

证书序号:0001247

说明

- 1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《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。

会计师事务所执业证书不得伪造、涂改、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》。

此证复印件仅作为备案使用, 不能作为执业依据

发证机关: 上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

此复印件仅作为报备使用，不能作为原件使用。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月

证书有效期至：二〇一二年七月

十日



此证复印件仅作为报告附件使用
不能作为他用

姓名: 李顺利
性别: 男
出生日期: 1981-01-13
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)湖北分所
身份证号: 422422810113061
Identity card No.



检验登记
Renewal Registration

证书经检验合格, 继续有效一年。
有效期至: 2014年12月31日



证书编号: 420001384112
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 09 月 10 日
Date of Issuance

年 月 日



姓名: _____
 Full name: _____
 性别: _____
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: _____
 Working unit: _____
 身份证号码: _____
 Identity card No.: _____



立信 年检检验登记
 Annual Renewal Registration
 本所经检验合格，继续有效一年。
 This firm has passed inspection and is valid for one year.

网络 73000006 (R02)
 2019年已通过
 CPA



证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 2019 12 20

年 月 日
 20 12 20

深圳市科思科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

2020 年 1-6 月

信会师报字[2020]第 ZA90517 号

深圳市科思科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82

审阅报告

信会师报字[2020]第 ZA90517 号

深圳市科思科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了深圳市科思科技股份有限公司（以下简称科思科技）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是科思科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映科思科技 2020 年 6 月 30 日财务状况，以及 2020 年 1-6 月经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李顺利



中国注册会计师：黄瑾



二〇二〇年七月二十七日

（此盖章页仅限于深圳市科思科技股份有限公司-信会师报字[2020]

第 ZA90517 号报告专用，不得用于其他目的。）

深圳市科思科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	五(一)	105,226,038.67	24,545,816.08
结算备付金			
拆出资金			
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			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	80,498,112.95	35,738,551.30
应收账款	五(三)	683,513,945.73	838,841,540.29
应收款项融资			
预付款项	五(四)	4,940,161.02	9,037,707.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	4,691,052.84	4,751,181.86
买入返售金融资产			
存货	五(六)	200,089,888.28	209,381,850.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	233,035.13	400,500.00
流动资产合计		1,079,192,234.62	1,122,697,148.15
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	15,144,417.21	12,322,953.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	15,677,725.47	17,675,379.89
开发支出			
商誉	五(十)	55,122.49	55,122.49
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十一)	13,457,908.51	14,611,348.82
其他非流动资产	五(十二)	1,936,510.60	1,020,823.00
非流动资产合计		46,271,684.28	45,685,627.28
资产总计		1,125,463,918.90	1,168,382,775.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

德印建

深圳市科思科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	五（十三）	86,952,986.11	139,139,455.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	139,731,253.36	215,277,979.39
预收款项	五（十五）		82,123.89
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	19,319,045.52	15,159,133.31
应交税费	五（十七）	7,786,261.11	26,739,979.14
其他应付款	五（十八）	3,934,350.61	7,492,144.69
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		257,723,896.71	403,890,816.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十九）	8,225,989.47	6,967,251.15
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,225,989.47	6,967,251.15
负债合计		265,949,886.18	410,858,067.44
所有者权益：			
股本	五（二十）	56,650,674.00	56,650,674.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	304,481,304.23	304,481,304.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	28,325,337.00	28,325,337.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	470,225,962.36	367,493,315.13
归属于母公司所有者权益合计		859,683,277.59	756,950,630.36
少数股东权益		-169,244.87	574,077.63
所有者权益合计		859,514,032.72	757,524,707.99
负债和所有者权益总计		1,125,463,918.90	1,168,382,775.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市科思科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动资产:			
货币资金		98,953,921.45	19,945,474.49
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			
衍生金融资产			
应收票据	十三(一)	80,498,112.95	35,738,551.30
应收账款	十三(二)	683,513,945.73	838,841,540.29
应收款项融资			
预付款项		4,442,661.02	7,602,545.43
其他应收款	十三(三)	10,629,093.12	4,376,952.59
存货		197,416,262.34	207,726,570.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,075,453,996.61	1,114,231,634.95
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(四)	17,350,000.00	14,850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,910,446.25	12,261,883.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,017,724.57	16,575,379.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,457,908.51	14,611,348.82
其他非流动资产		1,936,510.60	1,020,823.00
非流动资产合计		62,672,589.93	59,319,434.06
资产总计		1,138,126,586.54	1,173,551,069.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



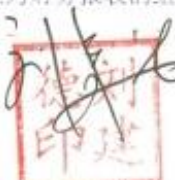
彭志杰

郭志杰

深圳市科思科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动负债：			
短期借款		86,952,986.11	139,139,455.87
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		139,629,753.36	215,276,479.39
预收款项			82,123.89
合同负债			
应付职工薪酬		17,534,695.87	14,672,487.25
应交税费		7,714,233.61	26,737,174.36
其他应付款		3,906,052.01	7,251,862.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		255,737,720.96	403,159,583.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,225,989.47	6,967,251.15
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,225,989.47	6,967,251.15
负债合计		263,963,710.43	410,126,834.33
所有者权益：			
股本		56,650,674.00	56,650,674.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		304,497,286.89	304,497,286.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,325,337.00	28,325,337.00
未分配利润		484,689,578.22	373,950,936.79
所有者权益合计		874,162,876.11	763,424,234.68
负债和所有者权益总计		1,138,126,586.54	1,173,551,069.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

深圳市科思科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		294,988,561.01	213,165,876.65
其中: 营业收入	五(二十四)	294,988,561.01	213,165,876.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,201,232.29	145,894,534.44
其中: 营业成本	五(二十四)	85,377,556.25	63,644,897.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	49,296.91	134,800.47
销售费用	五(二十六)	8,290,562.29	6,250,872.76
管理费用	五(二十七)	27,727,367.79	18,565,972.76
研发费用	五(二十八)	70,547,313.89	52,784,964.84
财务费用	五(二十九)	5,209,135.16	4,513,026.29
其中: 利息费用		5,964,815.24	4,700,603.84
利息收入		932,575.21	259,914.15
加: 其他收益	五(三十)	3,977,900.34	2,481,531.70
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十一)	8,789,920.04	-2,976,629.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十二)	144,906.06	-7,281,985.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		110,700,055.06	59,494,259.31
加: 营业外收入	五(三十三)	5,470,498.05	9,318.00
减: 营业外支出	五(三十四)	362,568.99	71,346.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		115,807,984.12	59,432,230.77
减: 所得税费用	五(三十五)	13,818,659.39	4,941,856.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		101,989,324.73	54,490,373.80
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		101,989,324.73	54,490,373.80
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		102,732,647.23	55,996,072.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-743,322.50	-1,505,698.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		101,989,324.73	54,490,373.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,732,647.23	55,996,072.63
归属于少数股东的综合收益总额		-743,322.50	-1,505,698.83
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(三十六)	1.8134	1.0195
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(三十六)	1.8134	1.0195

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科思科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三(五)	294,328,183.67	213,165,876.65
减: 营业成本	十三(五)	85,264,683.25	63,644,897.32
税金及附加		44,926.08	134,800.47
销售费用		8,146,867.24	6,250,872.76
管理费用		25,303,545.92	16,808,408.01
研发费用		63,823,851.20	52,784,964.84
财务费用		5,221,033.17	4,518,643.39
其中: 利息费用		5,964,815.24	4,700,603.84
利息收入		912,122.46	252,596.05
加: 其他收益		3,977,754.60	2,481,531.70
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		8,803,434.39	-2,975,214.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)		144,906.06	-7,281,985.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		119,449,371.86	61,247,621.64
加: 营业外收入		5,470,497.95	9,318.00
减: 营业外支出		362,568.99	71,346.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,557,300.82	61,185,593.10
减: 所得税费用		13,818,659.39	4,941,856.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		110,738,641.43	56,243,736.13
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		110,738,641.43	56,243,736.13
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		110,738,641.43	56,243,736.13
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张德建
印建

主管会计工作负责人:

彭志华

会计机构负责人:

马春燕

深圳市科思科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		395,615,810.00	107,376,490.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,296.54	30,430.54
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	7,425,637.52	4,378,822.72
经营活动现金流入小计		403,048,744.06	111,785,743.96
购买商品、接受劳务支付的现金		116,489,704.72	87,765,613.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,103,995.15	41,722,751.31
支付的各项税费		31,181,087.01	36,465,431.82
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	37,386,925.47	25,437,803.57
经营活动现金流出小计		252,161,712.35	191,391,600.64
经营活动产生的现金流量净额		150,887,031.71	-79,605,856.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,922,572.71	1,894,612.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,922,572.71	1,894,612.06
投资活动产生的现金流量净额		-12,922,572.71	-1,892,812.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			177,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,400,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		97,400,000.00	207,000,000.00
偿还债务支付的现金		149,456,695.18	22,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,227,541.23	4,678,925.86
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)		25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		154,684,236.41	52,228,925.86
筹资活动产生的现金流量净额		-57,284,236.41	154,771,074.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		80,680,222.59	73,272,405.40
加: 期初现金及现金等价物余额		24,545,816.08	66,923,308.58
六、期末现金及现金等价物余额		105,226,038.67	140,195,713.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科思科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,915,810.00	107,376,490.70
收到的税费返还		7,296.54	30,430.54
收到其他与经营活动有关的现金		7,390,369.09	4,375,036.32
经营活动现金流入小计		402,313,475.63	111,781,957.56
购买商品、接受劳务支付的现金		116,169,021.12	87,765,613.94
支付给职工以及为职工支付的现金		61,799,000.07	41,675,727.80
支付的各项税费		31,147,085.10	36,465,431.82
支付其他与经营活动有关的现金		41,588,601.83	25,439,200.27
经营活动现金流出小计		250,703,708.12	191,345,973.83
经营活动产生的现金流量净额		151,609,767.51	-79,564,016.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,817,084.14	1,894,612.06
投资支付的现金		2,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,317,084.14	1,894,612.06
投资活动产生的现金流量净额		-15,317,084.14	-1,892,812.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			177,000,000.00
取得借款收到的现金		97,400,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		97,400,000.00	207,000,000.00
偿还债务支付的现金		149,456,695.18	22,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,227,541.23	4,678,925.86
支付其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		154,684,236.41	52,228,925.86
筹资活动产生的现金流量净额		-57,284,236.41	154,771,074.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		79,008,446.96	73,314,245.81
加: 期初现金及现金等价物余额		19,945,474.49	62,077,816.48
六、期末现金及现金等价物余额		98,953,921.45	135,392,062.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李德建

主管会计工作负责人: 彭志杰

会计机构负责人: 张金燕

深圳市科思科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	56,650,674.00				304,481,304.23				28,325,337.00		367,493,315.13	756,950,630.36	574,077.63
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	56,650,674.00				304,481,304.23				28,325,337.00		367,493,315.13	756,950,630.36	574,077.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											102,732,647.23	102,732,647.23	-743,322.50
(一) 综合收益总额											102,732,647.23	102,732,647.23	-743,322.50
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	56,650,674.00				304,481,304.23				28,325,337.00		470,225,962.36	859,683,277.59	-369,244.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

德文印建

主管会计工作负责人:

彭志杰

会计机构负责人:

马海藏

深圳市科思科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-6月												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	34,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79		159,497,084.42	361,998,976.10	3,713,793.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	34,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79		159,497,084.42	361,998,976.10	3,713,793.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,936,869.00				175,047,148.34				9,971,406.21		50,371,609.02	232,980,089.97	-3,139,716.17
（一）综合收益总额											55,996,072.63	55,996,072.63	-1,505,698.83
（二）所有者投入和减少资本	1,936,869.00				175,047,148.34							176,984,017.34	-1,634,017.34
1.所有者投入的普通股	1,936,869.00				175,063,131.00							177,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-15,982.66							-15,982.66	
（三）利润分配									5,624,373.61		-5,624,373.61		
1.提取盈余公积									5,624,373.61		-5,624,373.61		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	36,650,674.00				304,481,304.23				28,325,336.99		209,868,783.44	594,979,066.07	574,077.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市科思科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	56,650,674.00				304,497,286.89				28,325,337.00	373,950,936.79	763,424,234.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	56,650,674.00				304,497,286.89				28,325,337.00	373,950,936.79	763,424,234.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										110,738,641.43	110,738,641.43
（一）综合收益总额										110,738,641.43	110,738,641.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	56,650,674.00				304,497,286.89				28,325,337.00	484,689,578.22	874,162,876.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市科思科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79	162,237,809.21	364,739,700.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	54,713,805.00				129,434,155.89				18,353,930.79	162,237,809.21	364,739,700.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,936,869.00				175,063,131.00				5,624,373.61	50,619,362.52	233,243,736.13
（一）综合收益总额										56,243,736.13	56,243,736.13
（二）所有者投入和减少资本	1,936,869.00				175,063,131.00						177,000,000.00
1.所有者投入的普通股	1,936,869.00				175,063,131.00						177,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									5,624,373.61	-5,624,373.61	
1.提取盈余公积									5,624,373.61	-5,624,373.61	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	56,650,674.00				304,497,286.89				23,978,304.40	212,857,171.73	597,983,437.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

德文印建

主管会计工作负责人：

彭志杰

会计机构负责人：

马志杰

深圳市科思科技股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市科思科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系深圳市科思科技有限公司。公司于2004年2月27日经深圳市工商行政管理局批准成立, 注册资本100万元, 公司设立时的注册资本为100万元, 本次出资全部为货币出资, 深圳中法会计师事务所对本次出资进行审验并出具了深中法验字[2004]第0264号《验资报告》。公司设立时的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	汪磊	25.00	25.00
2	康莉萍	25.00	25.00
3	汤生	25.00	25.00
4	何雁	25.00	25.00
合计		100.00	100.00

1、2005年10月, 第一次股权转让

2005年8月3日, 康莉萍、汤生、何雁与梁宏建、汤普、刘建德签订《股权转让协议书》, 康莉萍、汤生、何雁将其各持有的公司25%股权以人民币25万元分别转让给梁宏建、汤普、刘建德。此次股权转让于2005年10月10日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后, 公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	汪磊	25.00	25.00
2	梁宏建	25.00	25.00
3	汤普	25.00	25.00
4	刘建德	25.00	25.00
合计		100.00	100.00

2、2009年7月, 第二次股权转让

2009年7月21日, 汪磊与刘建德、梁宏建、汤普签署了《股权转让协议书》, 汪磊将其持有的公司25%股权转让给刘建德、梁宏建、汤普。其中汪磊将公司8.3334%的股权以人民币83.3334万元转让给刘建德; 将公司8.3333%的股权以人民币83.3333万元转让给梁宏建; 将公司8.3333%的股权以人民币83.3333万元转让给汤普。此次

股权转让于 2009 年 7 月 28 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	33.3334	33.3334
2	梁宏建	33.3333	33.3333
3	汤普	33.3333	33.3333
合计		100.00	100.0000

3、2010 年 9 月，第一次增资

2010 年 8 月 30 日，经股东会决议批准，公司注册资本增至 1,000 万元，其中新增部分由股东刘建德认缴 300.0006 万元、梁宏建认缴 299.9997 万元、汤普认缴 299.9997 万元。2010 年 8 月 27 日，深圳彦博泰会计师事务所出具深彦博泰验资报字[2010]第 2615 号《验资报告》对上述增资进行了审验确认。2010 年 9 月 2 日，公司完成工商变更登记手续。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	333.334	33.3334
2	梁宏建	333.333	33.3333
3	汤普	333.333	33.3333
合计		1,000.00	100.0000

4、2014 年 2 月，第三次股权转让

2014 年 1 月 21 日，刘建德、梁宏建与汤普签署了《股权转让协议书》，汤普分别将其持有的公司 16.6666%的股权、16.6667%的股权转让给刘建德、梁宏建。此次股权转让于 2014 年 2 月 11 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	500.00	50.00
2	梁宏建	500.00	50.00
合计		1,000.00	100.00

5、2015 年 1 月，第四次股权转让

2015 年 1 月 4 日，刘建德、梁宏建签署了《股权转让协议书》，梁宏建将其持有的公司 10%的股权转让给刘建德。此次股权转让于 2015 年 1 月 29 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	600.00	60.00
2	梁宏建	400.00	40.00
合计		1,000.00	100.00

6、2016 年 5 月，第五次股权转让

2016 年 4 月 26 日，梁宏建与中国宝安集团股份有限公司签署《股权转让协议书》，梁宏建将其持有的科思科技 3%股权转让给中国宝安集团股份有限公司。此次股权转让于 2016 年 5 月 6 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	600.00	60.00
2	梁宏建	370.00	37.00
3	中国宝安集团股份有限公司	30.00	3.00
合计		1,000.00	100.00

7、2016 年 8 月，公司股份制改造

根据深圳市科思科技有限公司 2016 年 7 月 25 日临时股东会决议及公司章程，拟以 2016 年 5 月 31 日为基准日，将深圳市科思科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元。原深圳市科思科技有限公司的全体股东即为深圳市科思科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2016 年 5 月 31 日止深圳市科思科技有限公司的净资产 71,016,647.89 元按原出资比例认购公司股份，折合股份总额共计 5,000.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，净资产大于股本部分 21,016,647.89 元计入资本公积。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对变更前深圳市科思科技有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止的财务报表进行了审计，并由其出具了信会师报字[2016]第 190844 号《审计报告》。经审计确认的 2016 年 5 月 31 日所有者权益（净资产）为 71,016,647.89 元。

中水致远资产评估有限公司对变更前深圳市科思科技有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了中水致远评报字（2016）第 1104 号《评估报告》。经评估确认截至 2016 年 5 月 31 日止经审计确认账面价值 71,016,647.89 元的所有者权益（净资产）的评估值为 78,082,648.42 元。

本次股改完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	3,000.00	60.00
2	梁宏建	1,850.00	37.00
3	中国宝安集团股份有限公司	150.00	3.00
合计		5,000.00	100.00

8、2016 年 12 月，第二次增资

2016 年 8 月 24 日，经公司第二次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由 5,000 万元人民币增加至 5,416.6667 万元人民币，其中新增部分由股东萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）认缴 108.3333 万元、广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）认缴 108.3333 万元、深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）认缴 115.4167 万元、深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴 84.5834 万元。上述全部以货币资金出资。本次增资公司已于 2016 年 12 月 21 日办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	3,000.0000	55.3846
2	梁宏建	1,850.0000	34.1538
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.7692
4	广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）	108.3333	2.0000
5	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	2.0000
6	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.1308
7	深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）	84.5834	1.5616
合计		5,416.6667	100.0000

9、2016 年 12 月，第三次增资

2016 年 12 月 27 日，经公司第四次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由 5,416.6667 万元人民币增加至 5,471.3805 万元人民币，其中新增部分由股东深圳市高新投创业投资有限公司认缴 43.7710 万元、邹圣文认缴 10.9428 万元。上述全部以货币资金出资。本次增资公司已于 2016 年 12 月 29 日办理了工商变更登记手续。

2017 年 3 月 22 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2017]第 ZA90247

号《验资报告》对上述增资进行了审验确认，各股东均以货币出资
本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	3,000.0000	54.8308
2	梁宏建	1,850.0000	33.8123
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.7415
4	广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）	108.3333	1.9800
5	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	1.9800
6	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.1095
7	深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）	84.5834	1.5459
8	深圳市高新投创业投资有限公司	43.7710	0.7999
9	邹圣文	10.9428	0.2001
合计		5,471.3805	100.0000

10、2018 年 5 月，第六次股份转让

2018 年 3 月 27 日，广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）与宁波青松城投资管理有限公司、武汉华博通讯有限公司签署《股权转让协议书》。广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）将其持有的科思科技 0.6641%的股权以人民币 1,162.6656 万元转让给宁波青松城投资管理有限公司；广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）将其持有的科思科技 1.3159%的股权以人民币 2,304.00 万元转让给武汉华博通讯有限公司。

2018 年 4 月 20 日，邹圣文与张猛签署《股权转让协议书》。邹圣文将其持有的科思科技 97,898.00 股股权以人民币 234.9540 万元转让给张猛。

此次股权转让于 2018 年 5 月 24 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	3,000.0000	54.8308
2	梁宏建	1,850.0000	33.8123
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.7415
4	深圳市高新投创业投资有限公司	43.7710	0.7999

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
5	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	1.9800
6	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.1095
7	深圳市众智共享管理咨询企业（有限合伙）	84.5834	1.5459
8	武汉华博通讯有限公司	72.0000	1.3159
9	宁波青松城投资管理有限公司	36.3333	0.6641
10	邹圣文	1.1530	0.0211
11	张猛	9.7898	0.1790
合计		5,471.3805	100.0000

11、2019年5月，第七次股份转让与第四次增资

2019年5月14日，刘建德与佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）、贾秀梅签署《股权转让协议书》。刘建德将其持有的科思科技 0.7500%的股权以人民币 3,000 万元转让给佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）；刘建德将其持有的科思科技 1.00%的股权以人民币 4,000 万元转让给贾秀梅。

2019年5月20日，刘建德与李贵君、孙德聪、宁波汇聚福辰投资管理有限公司签署《股权转让协议书》。刘建德将其持有的科思科技 0.3125%的股权以人民币 1,250 万元转让给李贵君；刘建德将其持有的科思科技 0.1500%的股权以人民币 600 万元转让给孙德聪；刘建德将其持有的科思科技 0.2500%的股权以人民币 1,000 万元转让给宁波汇聚福辰投资管理有限公司。

2019年5月27日，梁宏建与深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市众智瑞盈管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议书》。梁宏建将其持有的科思科技 0.3150%的股权以人民币 1,260 万元转让给深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）；梁宏建将其持有的科思科技 0.2743%的股权以人民币 1,097 万元转让给深圳市众智瑞盈管理咨询合伙企业（有限合伙）。

2019年5月14日，经公司2019年第一次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由 5,471.3805 万元人民币增加至 5,599.4108 万元人民币，其中新增部分由上海源星胤石股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 54.7138 万元、丽水立森西南创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 54.7138 万元、上海弘虹管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴 18.6027 万元，上述全部以货币资金出资。2019年5月31日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2019]第 ZE50199 号《验资报告》对上述增资进行了审验确认，各股东均以货币出资。

上述股权转让与增资于 2019 年 5 月 30 日办理了工商变更登记手续。股权转让与增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	2,865.2672	51.1709
2	梁宏建	1,817.7599	32.4634
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.6789
4	深圳市高新投创业投资有限公司	43.7710	0.7817
5	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	1.9347
6	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.0612
7	深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）	84.5834	1.5106
8	武汉华博通讯有限公司	72.0000	1.2858
9	宁波青松城投资管理有限公司	36.3333	0.6489
10	邹圣文	1.1530	0.0206
11	张猛	9.7898	0.1748
12	上海源星胤石股权投资合伙企业（有限合伙）	54.7138	0.9771
13	丽水立森西南创业投资合伙企业（有限合伙）	54.7138	0.9771
14	上海弘虹管理咨询合伙企业（有限合伙）	18.6027	0.3322
15	佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0353	0.7329
16	贾秀梅	54.7138	0.9771
17	李贵君	17.0981	0.3054
18	孙德聪	8.2071	0.1466
19	宁波汇聚福辰投资管理有限公司	13.6785	0.2443
20	深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	17.2348	0.3078
21	深圳市众智瑞盈管理咨询合伙	15.0053	0.2680

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
	企业（有限合伙）		
	合计	5,599.4108	100.0000

12、2019年6月，第八次股份转让与第五次增资

2019年6月21日，梁宏建与深圳欢盈投资合伙企业（有限合伙）、厦门象屿创业投资管理有限公司签署《股权转让协议书》。梁宏建将其持有的科思科技41.0353万股股份以人民币3,000万元转让给深圳欢盈投资合伙企业（有限合伙）；2019年6月26日，梁宏建将其持有的科思科技27.3569万股股份以人民币2,000万元转让给厦门象屿创业投资管理有限公司。

2019年6月21日，经公司2019年第二次临时股东大会决议，同意将公司注册资本由5,599.4108万元人民币增加至5,665.0674万元人民币，其中新增部分由北京华控产业投资基金（有限合伙）认缴37.4243万元、华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）认缴28.2323万元。上述全部以货币资金出资。

上述股权转让与增资于2019年6月28日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让与增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	2,865.2672	50.5778
2	梁宏建	1,749.3677	30.8799
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.6478
4	深圳市高新投创业投资有限公司	43.7710	0.7726
5	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	1.9123
6	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.0373
7	深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）	84.5834	1.4931
8	武汉华博通讯有限公司	72.0000	1.2709
9	宁波青松城投资管理有限公司	36.3333	0.6414
10	邹圣文	1.1530	0.0204
11	张猛	9.7898	0.1728
12	上海源星胤石股权投资合伙企业（有限合伙）	54.7138	0.9658
13	丽水立森西南创业投资合伙企业（有限合伙）	54.7138	0.9658

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
14	上海弘虹管理咨询合伙企业（有限合伙）	18.6027	0.3284
15	佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0353	0.7244
16	贾秀梅	54.7138	0.9658
17	李贵君	17.0981	0.3018
18	孙德聪	8.2071	0.1449
19	宁波汇聚福辰投资管理有限公司	13.6785	0.2415
20	深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	17.2348	0.3042
21	深圳市众智瑞盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	15.0053	0.2649
22	北京华控产业投资基金（有限合伙）	37.4243	0.6606
23	华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）	28.2323	0.4984
24	深圳欢盈投资合伙企业（有限合伙）	41.0353	0.7244
25	厦门象屿创业投资管理有限公司	27.3569	0.4829
合计		5,665.0674	100.0000

上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 7 月 3 日出具信会师报字[2019]第 ZE50224 号《验资报告》。截至 2019 年 6 月 27 日止，本公司变更后累计实缴注册资本为人民币 56,650,674.00 元，本公司的股本为人民币 56,650,674.00 元，占已登记注册资本总额的 100%。

13、2020 年 1 月，第九次股份转让

2020 年 1 月 14 日，深圳市高新投创业投资有限公司与深圳众智皓泓管理咨询合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议书》。深圳市高新投创业投资有限公司将其持有的科思科技 30.5914 万股股份以人民币 2,268 万元转让给深圳众智皓泓管理咨询合伙企业（有限合伙）；2020 年 1 月 14 日，深圳市高新投创业投资有限公司与胡林签署《股权转让协议书》。深圳市高新投创业投资有限公司将其持有的科思科技 13.1796 万股股份以人民币 977.1194 万元转让给胡林；2020 年 1 月 14 日，张猛与胡林签署《股权转让协议书》。张猛将其持有的科思科技 9.7898 万股股份以人民币 725.8018 万元转让给胡林。

上述股权转让与增资于 2020 年 1 月 16 日办理了工商变更登记手续。

上述股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘建德	2,865.2672	50.5778
2	梁宏建	1,749.3677	30.8799
3	中国宝安集团股份有限公司	150.0000	2.6478
4	萍乡盛会产业发展合伙企业（有限合伙）	108.3333	1.9123
5	深圳市创东方富润投资企业（有限合伙）	115.4167	2.0373
6	深圳市众智共享管理咨询合伙企业（有限合伙）	84.5834	1.4931
7	武汉华博通讯有限公司	72.0000	1.2709
8	宁波青松城投资管理有限公司	36.3333	0.6414
9	邹圣文	1.1530	0.0204
10	上海源星胤石股权投资合伙企业（有限合伙）	54.7138	0.9658
11	丽水立森西南创业投资合伙企业（有限合伙）	54.7138	0.9658
12	上海弘虹管理咨询合伙企业（有限合伙）	18.6027	0.3284
13	佛山新动力创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	41.0353	0.7244
14	贾秀梅	54.7138	0.9658
15	李贵君	17.0981	0.3018
16	孙德聪	8.2071	0.1449
17	宁波汇聚福辰投资管理有限公司	13.6785	0.2415
18	深圳市众智汇鑫管理咨询合伙企业（有限合伙）	17.2348	0.3042
19	深圳市众智瑞盈管理咨询合伙企业（有限合伙）	15.0053	0.2649
20	北京华控产业投资基金（有限合伙）	37.4243	0.6606
21	华控湖北科工产业投资基金（有	28.2323	0.4984

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
	限合伙）		
22	深圳欢盈投资合伙企业（有限合伙）	41.0353	0.7244
23	厦门象屿创业投资管理有限公司	27.3569	0.4829
24	深圳市众智皓泓管理咨询合伙企业（有限合伙）	30.5914	0.5400
25	胡林	22.9694	0.4054
合计		5,665.0674	100.0000

本公司统一社会信用代码为：91440300758626314J

注册地及总部地址：深圳市南山区西丽街道高新北区朗山路 7 号航空电子工程研发大厦五楼

本公司主要经营活动为：一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务；信息系统设备、电子系统及其设备、电子装备系统及其设备、通讯系统设备、光电系统设备、控制系统设备、计算机与服务器系统设备的设计、技术开发及销售；计算机软件系统及相关产品的设计、技术开发与销售；芯片的设计、技术开发及销售。许可经营项目是：信息系统设备、电子系统及其设备、电子装备系统及其设备、通讯系统及其设备、光电系统及其设备、控制系统及其设备、计算机与服务器系统及其设备的生产；计算机软件系统及相关产品的生产；芯片的生产。

本公司的实际控制人为自然人股东，无母公司；实际控制人刘建德。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 7 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2020.6.30	2019.12.31
深圳高芯思通科技有限公司	是	是
陕西智云防务科技有限责任公司	是	是
北京中科思创云智能科技有限公司	是	是
西安科思芯智能科技有限公司	是	是

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

未发现存在影响公司自报告期末起 12 个月的持续经营的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

具体方法如下：

（1）应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收票据按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收票据坏账准备的计提比例进行估计如下：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	商业承兑汇票
组合 2：特定款项组合	银行承兑汇票
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：特定款项组合	不确认坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

组合中，采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
特定款项组合	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3）其他应收款

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行

估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、委托加工物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货在发出时采用月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在

终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	5	5	19
办公设备及其他	平均年限法	5	5	19

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	1-5 年	年限平均法	预计使用年限
非专利技术	3-5 年	年限平均法	预计使用年限
IP 核与技术授权	4 年	年限平均法	合同规定的受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

本公司产品质量保证费计提政策：

质保期限	计提比例（交易金额×%）
≤3 年	0.50
>3 年或约定不明	1.00

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值

计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1 、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

自 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司的营业收入主要来源于军品，同时也存在少量的民品销售，收入确认需满足以下条件：

（1）需要军检的产品：①取得驻厂军代表验收并出具军检合格证；②产品已发出并取得客户的签收单；③销售价格基本确定，对于需要审价但尚未完成审价的产品，按照合同暂定价格确认收入，同时结转成本；审价完成后，将差价调整当期营业收入；④成本能够可靠计量。如直接客户为国内军方，根据合同约定不需要公司送货或客户未要求公司送货的，在取得军检合格证后确认收入。

（2）不需要军检的产品：①产品已发出并取得客户的签收单；②合同约定异

议期的，已过异议期且客户没有提出异议；③销售价格基本确定；④成本能够可靠计量。

（3）对于研发活动中形成的研发样机，入库时不确认资产，做备查登记，销售时按实际销售金额冲减当期研发费用。

（二十五）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（二十六）政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入或冲减成本费用。

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

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度财务报表不做调整。

执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款、收入确认,新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

2、首次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 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		82,123.89	82,123.89		82,123.89
预收款项	82,123.89		82,123.89		82,123.89

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		82,123.89	82,123.89		82,123.89
预收款项	82,123.89		82,123.89		82,123.89

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2020 年 1-6 月	2019 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	16%、13%、 6%、3%	16%、13%、 6%、3%

税种	计税依据	税率	
		2020 年 1-6 月	2019 年度
	销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

本公司为高新技术企业，2015 年 6 月 19 日，本公司通过复审取得高新技术企业证书（证书编号：GR201544200694），根据企业所得税法的规定，2017 年按应纳税所得额 15%计缴企业所得税。

2018 年 11 月 9 日再次通过高新科技企业复审并取得高新企业证书（证书编号：GR201844202384），证书有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，2018~2020 年按应纳税所得额 15%计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，国家税务总局印发的《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116 号），财政部和国家税务总局印发的《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2013]70 号），财政部、国家税务总局和科学技术部印发的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号），财政部、国家税务总局和科学技术部印发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）等规定，公司 2017 年享受研发费用加计扣除 50%的所得税优惠，2018 年、2019、2020 年享受研发费用加计扣除 75%的所得税优惠。

2、增值税

公司军品销售业务享受增值税免税政策；公司非军品合同销售收入按适用的税率计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；依据财政部、国家税务总局及海关总署的财税[2000]25 号文件、财税[2011]100 号和国发[2011]4 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按其适用税率缴纳增值税后，对其实际税负超过 3%部分享受即征即退的政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	18,762.87	65,652.87
银行存款	105,207,275.80	24,480,163.21
合计	105,226,038.67	24,545,816.08

注：期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	2,819,057.00	1,410,500.00
商业承兑汇票	84,291,680.00	38,699,997.00
小计	87,110,737.00	40,110,497.00
商业承兑汇票坏账准备	6,612,624.05	4,371,945.70
合计	80,498,112.95	35,738,551.30

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票		69,475,680.00		18,284,000.00
合计		69,475,680.00		18,284,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	568,204,602.00	657,671,879.60
1 至 2 年	151,323,850.08	230,206,773.48
2 至 3 年	7,285,601.00	5,920,255.92
3 至 4 年	2,614,455.92	3,337,520.00
4 至 5 年	1,962,000.00	2,310,969.00
5 年以上	1,875,965.12	477,076.12
小计	733,266,474.12	899,924,474.12
减：坏账准备	49,752,528.39	61,082,933.83
合计	683,513,945.73	838,841,540.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	733,266,474.12	100.00	49,752,528.39	6.79	683,513,945.73
合计	733,266,474.12	100.00	49,752,528.39	6.79	683,513,945.73

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	899,924,474.12	100.00	61,082,933.83	6.79	838,841,540.29
合计	899,924,474.12	100.00	61,082,933.83	6.79	838,841,540.29

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	733,266,474.12	49,752,528.39	6.79	899,924,474.12	61,082,933.83	6.79
合计	733,266,474.12	49,752,528.39	6.79	899,924,474.12	61,082,933.83	6.79

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,082,933.83		11,330,405.44		49,752,528.39
合计	61,082,933.83		11,330,405.44		49,752,528.39

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款金额前 5 名	528,048,268.40	72.01	32,479,895.32
合计	528,048,268.40	72.01	32,479,895.32

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,664,717.99	94.43	8,774,258.57	97.08
1 至 2 年	11,993.77	0.24	263,449.26	2.92

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	263,449.26	5.33		
3 年以上				
合计	4,940,161.02	100.00	9,037,707.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市佳瑞时代科技有限公司	2,049,632.20	41.49
东源鑫业（北京）商业管理有限公司	497,500.00	10.07
中国电科 K 单位	430,000.00	8.70
中国电科 L 单位	250,000.00	5.06
北京宏兆电子有限公司	241,499.97	4.89
合计	3,468,632.17	70.21

(五) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,691,052.84	4,751,181.86
合计	4,691,052.84	4,751,181.86

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	2,898,553.88	3,952,220.72
1-2 年	1,628,430.35	1,146,583.72
2-3 年	811,498.24	211,549.76
3-4 年	211,549.76	92,213.96
4-5 年	92,213.96	254,384.88
5 年以上	338,303.08	83,918.20
小计	5,980,549.27	5,740,871.24

账龄	2020.6.30	2019.12.31
减：坏账准备	1,289,496.43	989,689.38
合计	4,691,052.84	4,751,181.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,085.48	5.60	335,085.48	100.00	
按组合计提坏账准备	5,645,463.79	94.40	954,410.95	16.91	4,691,052.84
合计	5,980,549.27	100.00	1,289,496.43	21.56	4,691,052.84

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,085.48	5.84	335,085.48	100.00	
按组合计提坏账准备	5,405,785.76	94.16	654,603.90	12.11	4,751,181.86
合计	5,740,871.24	100.00	989,689.38	17.24	4,751,181.86

按单项计提坏账准备：

其他应收款项（按单位）	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市赣新辉微电子有限公司	298,800.27	298,800.27	100.00	预计无法收回
深圳东裕光大电子有限公司	22,900.00	22,900.00	100.00	预计无法收回

其他应收款项（按单位）	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
上海佳舍珀电子有限公司	7,788.03	7,788.03	100.00	预计无法收回
深圳市海铭环保科技有限公司	2,100.00	2,100.00	100.00	预计无法收回
瑞通显示技术科技有限公司	2,090.00	2,090.00	100.00	预计无法收回
杭州巨舟信息科技有限公司	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
武汉迈威通信有限公司	360.00	360.00	100.00	预计无法收回
东莞市德崧电子有限公司	208.00	208.00	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区宏邛电器有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
无锡北方湖光光电有限公司	189.18	189.18	100.00	预计无法收回
合计	335,085.48	335,085.48	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：以账龄为信用风险特征计算预期信用损失

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 （%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例 （%）
账龄组合	5,645,463.79	954,410.95	16.91	5,405,785.76	654,603.90	12.11
合计	5,645,463.79	954,410.95	16.91	5,405,785.76	654,603.90	12.11

确定该组合依据的说明：

本组合以账龄信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来十二月内或整个存续期预期信用损

失率，计算预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	654,603.90		335,085.48	989,689.38
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	299,807.05			299,807.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	954,410.95		335,085.48	1,289,496.43

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	5,405,785.76		335,085.48	5,740,871.24
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	239,678.03			239,678.03
本期直接减记				
本期终止确认				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
2020.6.30 余额	5,645,463.79		335,085.48	5,980,549.27

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	335,085.48				335,085.48
按组合计提 坏账准备	654,603.90	299,807.05			954,410.95
合计	989,689.38	299,807.05			1,289,496.43

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况
无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
备用金	783,438.26	741,847.74
代扣代缴社保	1,167,422.24	858,248.42
押金和保证金	2,730,281.59	3,012,371.44
退税款	73,348.64	18,128.44
其他	1,226,058.54	1,110,275.20
合计	5,980,549.27	5,740,871.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳市百信物业服务 有限公司	押金	777,365.44	1 年以上	13.00	75,105.80
深圳市七星级科技有 限公司	押金	395,237.00	1 年以上	6.61	68,523.70
深圳市南航电子工业 有限公司	押金	368,866.80	1 年以上	6.17	356,183.13
深圳市赣新辉微电子 有限公司	往来款	298,800.27	1 年以上	5.00	298,800.27
东源鑫业商业管理有 限公司	押金	248,750.00	1 年以内	4.16	12,437.50
合计		2,089,019.51		34.94	811,050.40

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,739,026.91	13,200,722.86	111,538,304.05	100,296,978.43	11,186,182.10	89,110,796.33
库存商品	24,383,342.90	4,539,177.23	19,844,165.67	54,806,747.95	4,340,390.50	50,466,357.45
发出商品	3,287,903.58		3,287,903.58	3,979,125.00		3,979,125.00
委托加工物资	3,089,040.35		3,089,040.35	2,145,617.87		2,145,617.87
半成品	13,203,495.98	6,134,260.66	7,069,235.32	13,433,810.47	8,492,494.21	4,941,316.26
在产品	55,261,239.31		55,261,239.31	58,738,637.88		58,738,637.88
合计	223,964,049.03	23,874,160.75	200,089,888.28	233,400,917.60	24,019,066.81	209,381,850.79

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,186,182.10	2,723,694.55		709,153.79		13,200,722.86
库存商品	4,340,390.50	266,595.92		67,809.19		4,539,177.23
半成品	8,492,494.21	556,812.72		2,915,046.27		6,134,260.66
合计	24,019,066.81	3,547,103.19		3,692,009.25		23,874,160.75

(七) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
待抵扣进项税	1,270.98	
其他	231,764.15	400,500.00
合计	233,035.13	400,500.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	15,144,417.21	12,322,953.08
固定资产清理		
合计	15,144,417.21	12,322,953.08

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	10,474,707.67	1,696,890.93	5,096,053.29	2,149,834.37	711,541.06	20,129,027.32
(2) 本期增加金额	2,648,181.02		1,802,933.12	335,004.00		4,786,118.14
—购置	2,648,181.02		1,802,933.12	335,004.00		4,786,118.14
(3) 本期减少金额	310,841.06		143,750.59	36,985.71		491,577.36
—处置或报废	310,841.06		143,750.59	36,985.71		491,577.36

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(4) 2020.6.30	12,812,047.63	1,696,890.93	6,755,235.82	2,447,852.66	711,541.06	24,423,568.10
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	4,274,046.94	962,520.43	1,685,998.95	808,297.10	75,210.82	7,806,074.24
(2) 本期增加金额	1,012,289.30	164,789.24	497,331.95	135,137.49	78,387.21	1,887,935.19
—计提	1,012,289.30	164,789.24	497,331.95	135,137.49	78,387.21	1,887,935.19
(3) 本期减少金额	304,888.57		80,123.81	29,846.16		414,858.54
—处置或报废	304,888.57		80,123.81	29,846.16		414,858.54
(4) 2020.6.30	4,981,447.67	1,127,309.67	2,103,207.09	913,588.43	153,598.03	9,279,150.89
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2020.6.30 账面价值	7,830,599.96	569,581.26	4,652,028.73	1,534,264.23	557,943.03	15,144,417.21
(2) 2019.12.31 账面价值	6,200,660.73	734,370.50	3,410,054.34	1,341,537.27	636,330.24	12,322,953.08

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	IP 核与技术授权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	3,200,000.00	5,216,555.77	14,418,085.71	22,834,641.48
(2) 本期增加金额		725,298.01		725,298.01

项目	非专利技术	软件	IP 核与技术授权	合计
—购置		725,298.01		725,298.01
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.6.30	3,200,000.00	5,941,853.78	14,418,085.71	23,559,939.49
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	2,099,999.30	2,758,885.50	300,376.79	5,159,261.59
(2) 本期增加金额	439,999.80	480,691.92	1,802,260.71	2,722,952.43
—计提	439,999.80	480,691.92	1,802,260.71	2,722,952.43
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.6.30	2,539,999.10	3,239,577.42	2,102,637.50	7,882,214.02
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2020.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2020.6.30 账面价值	660,000.90	2,702,276.36	12,315,448.21	15,677,725.47
(2) 2019.12.31 账面价值	1,100,000.70	2,457,670.27	14,117,708.92	17,675,379.89

(十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
深圳高芯思通科技有限公司	55,122.49			55,122.49
小计	55,122.49			55,122.49
减值准备				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
		企业合并形成的	处置	
小计				
账面价值	55,122.49			55,122.49

2、 商誉形成的说明

2016 年 10 月，根据相关增资协议、董事会、股东会相关决议，公司向深圳高芯思通科技有限公司增资 510.00 万元取得其 51% 股权并形成控制。购买日为 2016 年 11 月 8 日，深圳高芯思通科技有限公司可辨认净资产的公允价值为 5,039,125.15 元，公司对合并成本大于取得可辨认净资产公允价值份额的差额部分确认商誉 55,122.49 元。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,493,400.57	12,224,010.09	90,441,741.02	13,566,261.15
预计负债	8,225,989.47	1,233,898.42	6,967,251.15	1,045,087.67
合计	89,719,390.04	13,457,908.51	97,408,992.17	14,611,348.82

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	35,409.05	21,894.70
可抵扣亏损	25,571,235.44	16,843,518.82
合计	25,606,644.49	16,865,413.52

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	备注
2020 年			
2021 年	119,362.45	119,362.45	
2022 年	7,066,872.29	7,066,872.29	
2023 年	4,476,698.40	4,476,698.40	
2024 年	5,180,585.68	5,180,585.68	

年份	2020.6.30	2019.12.31	备注
2025 年	8,727,716.62		
合计	25,571,235.44	16,843,518.82	

(十二) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	961,646.50		961,646.50	568,080.00		568,080.00
预付软件款	974,864.10		974,864.10	452,743.00		452,743.00
合计	1,936,510.60		1,936,510.60	1,020,823.00		1,020,823.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31
保证借款	86,952,986.11	139,139,455.87
合计	86,952,986.11	139,139,455.87

注：

(1) 2020 年 1 月 8 日本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY2020000615 的《授信协议》，协议约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 180,000,000.00 元的授信额度，在该授信协议下：

2020 年 1 月 4 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2020007076 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 20,000,000.00 元借款，2020 年 6 月 30 日保证借款余额中 17,000,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2020 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 14 日；

2020 年 2 月 14 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2020017285 的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 30,000,000.00 元借款，2020 年 6 月 30 日保证借款余额中 26,400,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2020 年 2 月 14 日至 2021 年 2 月 14 日；

2020 年 1 月 8 日实际控制人刘建德、主要股东梁宏建与招商银行股份有限公司

公司深圳分行在编号为 755XY2020000615 的《授信协议》下，重新签订了编号分别为 755XY202000061501、755XY202000061502 的《最高额不可撤销担保书》，承担连带保证责任，保证期限为担保书生效之日起至授权协议下每笔贷款到期日另加三年。

(2) 2019 年 12 月 31 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳源兴支行签订编号为《755HT2019180650》的《借款合同》，合同约定招商银行股份有限公司深圳源兴支行向本公司提供 20,000,000.00 元借款，2020 年 6 月 30 日保证借款余额中 16,000,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2020 年 01 月 02 日至 2021 年 01 月 02 日止，为期 12 个月。

2019 年 12 月 31 日深圳市高新投融资担保有限公司、实际控制人刘建德、梁宏建与招商银行股份有限公司深圳源兴支行分别签署了编号 755HT201918065001、755HT201918065002、755HT201918065003 的《保证合同》和《不可撤销担保书》，为上述贷款提供了连带责任保证，深圳市高新投融资担保有限公司的保证期限为合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起另加两年，实际控制人刘建德、梁宏建的保证期限为担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年。

(3) 2020 年 1 月，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订编号为《07300LK209IL1L4》的《流动资金借款合同》，合同约定宁波银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 7,400,000.00 元借款，2020 年 6 月 30 日保证借款余额中 7,400,000.00 元为本合同项下借款，借款期限为 2020 年 1 月 12 日至 2021 年 1 月 12 日止，为期 12 个月。

2019 年 12 月 31 日实际控制人刘建德、主要股东梁宏建与宁波银行股份有限公司深圳分行分别签署了编号为 07300KB199HGJE8 的《最高额保证合同》，为上述授信协议下的贷款提供了连带责任保证，保证期限为主合同债务履行期限届满之日起两年。

(4) 2019 年 12 月 30 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订编号为《2019 圳中银南额协字第 000091 号》的《授信协议》，协议约定宁波银行股份有限公司深圳分行向本公司提供 90,000,000.00 元的授信额度。在该授信协议下：

2019 年 12 月 30 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订编号为《2019 圳中银南借字第 00153 号》的《流动资金借款合同》，合同约定中国银行股份有限公司深圳南头支行向本公司提供 20,000,000.00 元借款，2020 年 6 月 30 日保证借款余额中 20,000,000.0 元为本合同项下借款，借款期限为 2020 年 1 月 3 日至 2021 年 1 月 3 日止，为期 12 个月。

2019 年 12 月 30 日实际控制人刘建德、主要股东梁宏建与中国银行股份有限公司深圳南头支行分别签署了编号为 2019 圳中银南保字第 000091A、2019 圳中银南保字第 000091B 的《最高额保证合同》，为上述授信协议下的贷款提供了连带责任保证，保证期限为主债权发生期间届满之日起两年。

(5) 2020 年 6 月 30 日保证借款余额中 152,986.11 元为计提应付未付的借款利息。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
原材料	127,478,287.72	193,352,418.40
加工费	863,294.14	3,162,493.27
合作款	9,105,200.00	9,105,200.00
技术服务费	2,132,271.50	1,451,330.00
工程及设备款	152,200.00	1,755,227.00
IP 核与技术授权费		6,451,310.72
合计	139,731,253.36	215,277,979.39

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
军队所属 D 单位	9,105,200.00	尚未结算
深圳市一博科技股份有限公司	1,820,979.80	尚未结算
合计	10,926,179.80	

(十五) 预收款项

项目	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内		82,123.89
合计		82,123.89

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	15,081,268.67	69,528,171.38	65,290,394.53	19,319,045.52

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
离职后福利-设定提存计划	77,864.64	1,687,730.26	1,765,594.90	
辞退福利		36,448.95	36,448.95	
一年内到期的其他福利				
合计	15,159,133.31	71,252,350.59	67,092,438.38	19,319,045.52

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,025,340.10	64,767,819.76	60,529,417.98	19,263,741.88
(2) 职工福利费		681,210.51	681,210.51	
(3) 社会保险费	55,928.57	1,490,118.06	1,513,222.99	32,823.64
其中：医疗保险费	50,927.40	1,286,819.49	1,304,923.25	32,823.64
工伤保险费	926.96	9,468.78	10,395.74	
生育保险费	4,074.21	193,829.79	197,904.00	
(4) 住房公积金		2,589,023.05	2,566,543.05	22,480.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	15,081,268.67	69,528,171.38	65,290,394.53	19,319,045.52

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	74,156.80	1,665,737.84	1,739,894.64	
失业保险费	3,707.84	21,992.42	25,700.26	
合计	77,864.64	1,687,730.26	1,765,594.90	

(十七) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31
增值税		1,871,933.29

税费项目	2020.6.30	2019.12.31
企业所得税	6,921,403.74	22,006,157.46
城市维护建设税		129,052.25
教育费附加		55,308.11
地方教育费附加		36,872.07
个人所得税	703,583.52	2,251,011.81
印花税	161,273.85	389,644.15
合计	7,786,261.11	26,739,979.14

(十八) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付股利		
其他应付款项	3,934,350.61	7,492,144.69
合计	3,934,350.61	7,492,144.69

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
预提费用	1,653,706.01	4,415,460.17
代收代付款项	1,872,334.60	2,358,000.00
房租及水电费	195,800.00	154,000.00
其他	212,510.00	564,684.52
合计	3,934,350.61	7,492,144.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(十九) 预计负债

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
产品质量保证	6,967,251.15	2,337,187.11	1,078,448.79	8,225,989.47	
合计	6,967,251.15	2,337,187.11	1,078,448.79	8,225,989.47	

(二十) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.6.30
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	56,650,674.00						56,650,674.00
合计	56,650,674.00						56,650,674.00

(二十一) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢 价）	304,481,304.23			304,481,304.23
其他资本公积				
合计	304,481,304.23			304,481,304.23

(二十二) 盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	28,325,337.00			28,325,337.00
合计	28,325,337.00			28,325,337.00

(二十三) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	367,493,315.13	159,497,084.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	367,493,315.13	159,497,084.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,732,647.23	217,967,636.92
减：提取法定盈余公积		9,971,406.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	470,225,962.36	367,493,315.13

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,189,033.65	84,441,878.81	209,225,532.07	60,565,455.25
其他业务	1,799,527.36	935,677.44	3,940,344.58	3,079,442.07
合计	294,988,561.01	85,377,556.25	213,165,876.65	63,644,897.32

(二十五) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	2,375.46	3,162.29
教育费附加	1,018.05	1,355.27
地方教育费附加	678.70	903.51
印花税	44,024.70	128,179.40
车船税	1,200.00	1,200.00
合计	49,296.91	134,800.47

(二十六) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资、奖金及社保公积金	4,306,758.84	2,821,912.45
产品质量保证费	2,386,517.92	1,493,118.72
租赁及水电费	229,051.70	580,565.02
差旅费	300,770.46	428,706.22
业务招待费	611,343.34	219,757.88
运输费	304,121.37	177,102.78
广告及推广费	150,232.52	136,402.76
其他	1,766.14	393,306.93
合计	8,290,562.29	6,250,872.76

(二十七) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资、奖金及社保公积金	9,755,288.90	7,532,998.94
中介及咨询服务费	8,423,607.88	1,423,679.93
折旧及摊销	1,108,018.99	1,962,326.32

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
盘盈盘亏及报废	501,254.70	2,224,723.96
业务招待费	1,308,989.31	1,299,136.87
租赁及水电费	2,439,421.99	1,533,276.88
办公费	2,132,500.21	1,204,078.02
差旅费	1,058,128.75	425,057.13
保密工作经费	236,625.98	164,795.84
装修费	228,475.00	393,942.00
独立董事津贴	100,000.00	100,000.00
其他	435,056.08	301,956.87
合计	27,727,367.79	18,565,972.76

(二十八) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资、奖金及社保公积金	48,162,138.96	26,646,325.99
材料费	16,303,944.31	20,586,750.95
差旅费	2,057,317.31	3,072,960.83
测试费	1,238,734.20	1,442,291.05
租赁费	2,324,690.61	1,807,438.88
设计费	3,407,881.79	1,498,054.15
折旧与摊销	3,017,707.64	845,279.23
工具及模具费	2,032,818.15	97,639.16
其他	857,180.92	320,124.60
减：研发样机销售	8,855,100.00	3,531,900.00
合计	70,547,313.89	52,784,964.84

(二十九) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息费用	5,964,815.24	4,700,603.84
减：利息收入	932,575.21	259,914.15
汇兑损益	104,539.06	57,760.39
手续费	72,356.07	14,576.21
合计	5,209,135.16	4,513,026.29

(三十) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	3,977,900.24	2,481,531.70
合计	3,977,900.24	2,481,531.70

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助计划	2,010,000.00	944,000.00	与收益相关
市企业扩产增效扶持计划	953,000.00		与收益相关
市专项扶持计划	810,000.00	840,000.00	与收益相关
区产业支持计划		644,200.00	与收益相关
生育津贴	180,751.18	15,370.38	与收益相关
稳岗补贴	14,245.64		与收益相关
随军家属企业奖励及社保补贴	4,685.00		与收益相关
软件即征即退增值税	3,218.42	35,961.32	与收益相关
专利申请资助款	2,000.00	2,000.00	与收益相关
合计	3,977,900.24	2,481,531.70	

(三十一) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收票据坏账损失	2,240,678.35	1,704,405.26
应收账款坏账损失	-11,330,405.44	941,626.20
其他应收款坏账损失	299,807.05	330,597.90
合计	-8,789,920.04	2,976,629.36

(三十二) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
存货跌价损失	-144,906.06	7,281,985.24
合计	-144,906.06	7,281,985.24

(三十三) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
废品收入		7,368.00		7,368.00
其他	5,470,498.05	1,950.00	5,470,498.05	1,950.00
合计	5,470,498.05	9,318.00	5,470,498.05	9,318.00

(三十四) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
固定资产报废损失	60,674.57	7,579.27	60,674.57	7,579.27
其他	301,894.42	63,767.27	301,894.42	63,767.27
合计	362,568.99	71,346.54	362,568.99	71,346.54

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
当期所得税费用	12,665,219.08	6,599,095.32
递延所得税费用	1,153,440.31	-1,657,238.35
合计	13,818,659.39	4,941,856.97

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利润总额	115,807,984.12	59,432,230.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,371,197.62	8,914,834.62
子公司适用不同税率的影响	-874,931.68	-175,336.23
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,192.55	102,151.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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	2,187,329.18	438,340.58
研发费用加计扣除	-5,026,128.28	-4,338,133.12
所得税费用	13,818,659.39	4,941,856.97

(三十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	102,732,647.23	55,996,072.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	56,650,674.00	54,927,188.83
基本每股收益	1.8134	1.0195
其中：持续经营基本每股收益	1.8134	1.0195
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	102,732,647.23	55,996,072.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	56,650,674.00	54,927,188.83
稀释每股收益	1.8134	1.0195
其中：持续经营稀释每股收益	1.8134	1.0195
终止经营稀释每股收益		

3、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	P0	102,732,647.23	55,996,072.63
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,677,903.16	2,056,577.69

项目	计算过程	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	95,054,744.07	53,939,494.94
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$	102,732,647.23	55,996,072.63
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	95,054,744.07	53,939,494.94
期初股份总数	S0	56,650,674.00	54,713,805.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数-1	Si		1,280,303.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数-2	Si		656,566.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数-1	Mi		1
增加股份次月起至报告期期末的累计月数-2	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	56,650,674.00	54,927,188.83
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发	X1		

项目	计算过程	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
行普通股而增加的普通股加权平均数			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	56,650,674.00	54,927,188.83
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0\div S$	1.8134	1.0195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0'\div S$	1.6779	0.9820
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1\div X2$	1.8134	1.0195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1'\div X2$	1.6779	0.9820

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
银行利息收入	932,575.21	259,914.15
政府补助	3,974,681.82	2,445,570.38
往来款及其他	2,518,380.49	1,673,338.19
合计	7,425,637.52	4,378,822.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
付现费用	20,545,098.39	9,925,804.10
往来款及其他	16,841,827.08	15,511,999.47
合计	37,386,925.47	25,437,803.57

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归还往来借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	101,989,324.73	54,490,373.80
加：信用减值损失	-8,789,920.04	2,976,629.36
资产减值准备	-144,906.06	7,281,985.24
固定资产折旧	1,887,935.19	1,140,077.21
无形资产摊销	2,722,952.43	839,049.66
长期待摊费用摊销		1,472,966.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	60,674.57	7,579.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	6,069,354.30	4,700,603.84
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,153,440.31	-1,140,959.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,436,868.57	-68,876,075.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	117,114,051.31	-71,542,859.84
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-80,612,743.60	-10,955,227.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,887,031.71	-79,605,856.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	105,226,038.67	140,195,713.98
减：现金的期初余额	24,545,816.08	66,923,308.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	80,680,222.59	73,272,405.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31
一、现金	105,226,038.67	24,545,816.08
其中：库存现金	18,762.87	65,652.87
可随时用于支付的银行存款	105,207,275.80	24,480,163.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	105,226,038.67	24,545,816.08

(三十九) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	
企业研究开发资助计划	2,954,000.00	2,010,000.00	944,000.00	其他收益
市企业扩产增效扶持计划	953,000.00	953,000.00		其他收益
市专项扶持计划	1,650,000.00	810,000.00	840,000.00	其他收益
区产业支持计划	644,200.00		644,200.00	其他收益
生育津贴	196,121.56	180,751.18	15,370.38	其他收益
稳岗补贴	14,245.64	14,245.64		其他收益
随军家属企业奖励及社保补贴	4,685.00	4,685.00		其他收益
软件即征即退增值税	39,179.74	3,218.42	35,961.32	其他收益
专利申请资助款	4,000.00	2,000.00	2,000.00	其他收益
合计	6,459,431.94	3,977,900.24	2,481,531.70	

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳高芯思通科技有限公司	深圳	深圳	电子元器件、芯片的技术开发及销售	66.00		以货币资金出资
陕西智云防务科技有限责任公司	咸阳	咸阳	系统设备的设计、技术开发及销售	100.00		设立
北京中科思创云智能科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	55.00		以货币资金出资
西安科思芯智能科技有限公司	西安	西安	通信技术、计算机软硬件技术转让、技术服务、技术咨询;	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

2020年6月30日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳高芯思通科技有限公司	34.00	-196,364.39		543,795.60
北京中科思创云智能科技有限公司	45.00	-546,958.11		-713,040.47

八、 与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性

风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 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。

2、 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（二）、五（三）及五（五）之说明。

4、 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 72.01%(2019 年 12 月 31 日：84.46 %；2018 年 12 月 31 日：71.67%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司的借款均为固定利率，利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、 外汇风险

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

公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动性风险时，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。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司

本公司最终控制方是：最终控制方为自然人，系刘建德。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

无

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
刘建德	车辆	200,000.00	50,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
刘建德、梁宏建	18,000.00	2020/1/8	担保书生效之日起至每笔贷款到期日 另加三年	否
刘建德、梁宏建	2,000.00	2019/12/31	担保书生效之日起至借款或者其他债 务到期之日或垫款之日起另加三年	否
刘建德、梁宏建	5,000.00	2019/12/31	主合同债务履行期限届满之日起两年	否
刘建德、梁宏建	9,000.00	2019/12/30	主债权发生期间届满之日起两年	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	3,410,777.44	3,163,532.88

5、 关联方资金拆借

无

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
其他应付款			
	刘建德	200,000.00	700,000.00
	梁宏建		598,000.00

(六) 关联方承诺

无

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

重要或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
指挥控制信息处理设备	277,048,000.00	79,249,688.29	190,222,000.00	52,891,545.51
软件雷达信息处理设备	5,340,000.00	2,164,415.51	3,570,000.00	1,088,932.16
其他信息处理终端及专用模块等	10,801,033.65	3,027,775.01	15,433,532.07	6,584,977.58
合计	293,189,033.65	84,441,878.81	209,225,532.07	60,565,455.25

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	2,819,057.00	1,410,500.00
商业承兑汇票	84,291,680.00	38,699,997.00
小计	87,110,737.00	40,110,497.00
商业承兑汇票坏账准备	6,612,624.05	4,371,945.70
合计	80,498,112.95	35,738,551.30

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票				

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		69,475,680.00		18,284,000.00
合计		69,475,680.00		18,284,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	568,204,602.00	657,671,879.60
1 至 2 年	151,323,850.08	230,206,773.48
2 至 3 年	7,285,601.00	5,920,255.92
3 至 4 年	2,614,455.92	3,337,520.00
4 至 5 年	1,962,000.00	2,310,969.00
5 年以上	1,875,965.12	477,076.12
小计	733,266,474.12	899,924,474.12
减：坏账准备	49,752,528.39	61,082,933.83
合计	683,513,945.73	838,841,540.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	733,266,474.12	100.00	49,752,528.39	6.79	683,513,945.73
合计	733,266,474.12	100.00	49,752,528.39	6.79	683,513,945.73

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	899,924,474.12	100.00	61,082,933.83	6.79	838,841,540.29
合计	899,924,474.12	100.00	61,082,933.83	6.79	838,841,540.29

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	733,266,474.12	49,752,528.39	6.79	899,924,474.12	61,082,933.83	6.79
合计	733,266,474.12	49,752,528.39	6.79	899,924,474.12	61,082,933.83	6.79

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,082,933.83		11,330,405.44		49,752,528.39
合计	61,082,933.83		11,330,405.44		49,752,528.39

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款金额前 5 名	528,048,268.40	72.01	32,479,895.32
合计	528,048,268.40	72.01	32,479,895.32

(三) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,629,093.12	4,376,952.59
合计	10,629,093.12	4,376,952.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	8,801,185.11	3,556,096.75
1-2 年	1,628,430.35	1,146,583.72
2-3 年	811,498.24	211,549.76
3-4 年	211,549.76	92,213.96
4-5 年	92,213.96	254,384.88
5 年以上	338,303.08	83,918.20
小计	11,883,180.50	5,344,747.27
减：坏账准备	1,254,087.38	967,794.68
合计	10,629,093.12	4,376,952.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,085.48	2.82	335,085.48	100.00	
按组合计提坏账准备	11,548,095.02	97.18	919,001.90	7.96	10,629,093.12
合计	11,883,180.50	100.00	1,254,087.38	10.55	10,629,093.12

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	335,085.48	6.27	335,085.48	100.00	
按组合计提坏账准备	5,009,661.79	93.73	632,709.20	12.63	4,376,952.59
合计	5,344,747.27	100.00	967,794.68	18.11	4,376,952.59

按单项计提坏账准备：

其他应收款项（按单位）	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市赣新辉微电子有限公司	298,800.27	298,800.27	100.00	预计无法收回
深圳东裕光大电子有限公司	22,900.00	22,900.00	100.00	预计无法收回
上海佳舍珀电子有限公司	7,788.03	7,788.03	100.00	预计无法收回
深圳市海铭环保科技有限公司	2,100.00	2,100.00	100.00	预计无法收回
瑞通显示技术科技有限公司	2,090.00	2,090.00	100.00	预计无法收回
杭州巨舟信息科技有限公司	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
武汉迈威通信有限公司	360.00	360.00	100.00	预计无法收回
东莞市德崧电子有限公司	208.00	208.00	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区宏邨电器有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
无锡北方湖光光电有限公司	189.18	189.18	100.00	预计无法收回
合计			100.00	

其他应收款项（按单位）	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
	335,085.48	335,085.48		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：以账龄为信用风险特征计算预期信用损失

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 （%）	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 （%）
账龄组合	4,937,282.68	919,001.90	18.61	4,967,891.79	632,709.20	12.74
合计	4,937,282.68	919,001.90	18.61	4,967,891.79	632,709.20	12.74

确定该组合依据的说明：

本组合以账龄信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来十二月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合计提项目：采用不确认坏账准备方法计提坏账准备的其他应收款项

名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
特定款项组合	6,610,812.34		
合计	6,610,812.34		

确定该组合依据的说明：合并关联方往来款项形成的其他应收款项回款风险低，不确认坏账准备。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	632,709.20		335,085.48	967,794.68
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	286,292.70			286,292.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	919,001.90		335,085.48	1,254,087.38

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	5,009,661.79		335,085.48	5,344,747.27
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,538,433.23			6,538,433.23
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.6.30 余额	11,548,095.02		335,085.48	11,883,180.50

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	967,794.68	286,292.70			1,254,087.38
合计	967,794.68	286,292.70			1,254,087.38

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
备用金	772,827.54	731,847.74
代扣代缴社保	1,066,351.25	840,032.45
押金和保证金	2,229,038.79	2,602,693.44
关联方往来款	6,610,812.34	41,770.00
退税款	73,348.64	18,128.44
其他	1,130,801.94	1,110,275.20
合计	11,883,180.50	5,344,747.27

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安科思芯智能科技有限公司	往来款	6,526,393.26	1 年以内	54.92	
深圳市百信物业服务有限公司	押金	777,365.44	1 年以上	6.54	75,105.80
深圳市七星级科技有限公司	押金	395,237.00	1 年以上	3.33	68,523.70
深圳市南航电子工业有限公司	押金	368,866.80	1 年以上	3.10	356,183.13
深圳市赣新辉微电子有限公司	往来款	298,800.27	1 年以上	2.51	298,800.27
合计		8,366,662.77		70.40	798,612.90

(四) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,350,000.00		17,350,000.00	14,850,000.00		14,850,000.00
合计	17,350,000.00		17,350,000.00	14,850,000.00		14,850,000.00

对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳高芯思通	11,850,000.00			11,850,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科技有限公司						
北京中科思创云智能科技有限公司	2,000,000.00	2,500,000.00		4,500,000.00		
西安科思芯智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	14,850,000.00	2,500,000.00		17,350,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,189,033.65	84,441,878.81	209,225,532.07	60,565,455.25
其他业务	1,139,150.02	822,804.44	3,940,344.58	3,079,442.07
合计	294,328,183.67	85,264,683.25	213,165,876.65	63,644,897.32

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益			
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）	3,977,900.24	2,481,531.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,107,929.06	-62,028.54	
所得税影响额	-1,407,888.97	-362,925.47	
少数股东权益影响额（税后）	-37.17		
合计	7,677,903.16	2,056,577.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.71	1.8134	1.8134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.76	1.6779	1.6779

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.67	1.0195	1.0195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.17	0.9820	0.9820

深圳市科思科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年七月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(副本)

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 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

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；信息系统领域内的技术服务；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】

此复印件仅作为报告使用
附件使用，不能作为报告使用

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号:0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《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。

会计师事务所执业证书不得伪造、涂改、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》。

此证复印件仅能作为附件使用,不能作为法律依据。

发证机关:
上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

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

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、~~中国证券监督管理委员会~~审查，批准
立信会计师事务所（普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月

证书有效期至: 二〇一一年七月

十日



此证复印件仅作为报告使用
附件使用，不能作为他用

姓名: 李戴利
性别: 男
出生日期: 1981-01-13
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
身份证号: 422422810113081
Identity card No.



年检登记

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

2014年已缴付



年 月 日

证书编号: 420001384112
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 09 月 10 日
Date of Issuance



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

姓名: _____
 Sex: _____
 Date of birth: _____
 Working unit: _____
 Identity card No.: _____



年度检验登记



继续有效一年



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018年12月20日

年 月 日

深圳市科思科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZA90098 号

深圳市科思科技股份有限公司

内部控制鉴证报告目录

	目录	页次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	企业内部控制自我评价报告	1-10

内部控制鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZA90098 号

深圳市科思科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳市科思科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关规定对 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

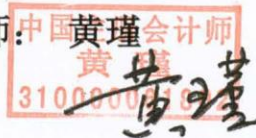
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：李顺利



中国注册会计师：黄瑾



二〇二〇年四月一日

（此盖章页仅限于深圳市科思科技股份有限公司-信会师报字[2020]

第 ZA90098 号报告专用，不得用于其他目的。）

深圳市科思科技股份有限公司

关于2019年12月31日与财务报表相关的 内部控制的自评报告

深圳市科思科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合深圳市科思科技股份有限公司（以下简称“科思科技”“本公司”或“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2019 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、公司基本情况

深圳市科思科技股份有限公司系在原深圳市科思科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。

法定代表人：刘建德

本公司统一社会信用代码为：91440300758626314J

注册地及总部地址：深圳市南山区西丽街道高新北区朗山路 7 号航空电子工程研发大厦五楼

本公司主要经营活动为：一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务；信息系统设备、电子系统及其设备、电子装备系统及其设备、通讯系统设备、光电系统设备、控制系统设备、计算机与服务器系统设备的设计、技术开发及销售；计算机软件系统及相关产品的设计、技术开发与销售；芯片的设计、技术开发及销售。许可经营项目是：信息系统设备、电子系统及其设备、电子装备系统及其设备、通讯系统及其设备、光电系统及其设备、控制系统及其设备、计算机与服务器系统及其设备的生产；计算机软件系统及相关产品的生产；芯片的生产。

二、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅

能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或
对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一
定的风险。

三、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在
财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的
要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未
发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效
性评价结论的因素。

四、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价的目标和原则

1、目标

建立和完善符合现代管理要求的内部组织机构，形成科学的决策机制、执行机制和监督
机制，保证公司经营管理目标的实现；

建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，
保护公司财产的安全完整；

规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

2、原则

内部控制符合国家有关法律法规和财政部《企业内部控制基本规范》，以及公司的实际
情况；

内部控制涵盖单位内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中
的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

内部控制约束公司涉及会计工作的所有人员，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制
的权力；

内部控制保证单位内部机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相
互分离，确保不同机构的岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

内部控制制度随着外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订

和完善。

（二） 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、检查监督。

1、内部环境

本公司的控制环境反映了管理当局和董事会对内部控制及其重要性的态度、认识和行动，它是增强或弱化各种方针政策、组织效率和各种因素共同作用的一种氛围。控制环境的好坏，直接决定着其它控制能否实施以及实施的效果。本着规范运作的基本理念，公司积极创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

1.1 公司治理章程

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会及董事会下各专门委员会，依据相关工作程序，履行职责，实施权利，进行表决或发表相应意见。

公司制定了一系列内控制度，涵盖了组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、生产循环、研究与开发、委外加工、财务报告、合同管理、信息系统、全面预算、审计与监督、工程管理、行政综合等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的内控制度体系。具体如《人力资源规划制度》、《资金收付款管理制度》、《费用报销制度》、《备用金管理制度》、《票据管理制度》、《采购管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《信用管理制度》、《发货与开票管理制度》、《应收账款管理制度》、《销售订单及合同管理制度》、《生产管理制度》、《研发项目管理制度》、《委外加工管理制度》、《财务报告管理制度》、《合同管理制度》、《预算管理制度》、《内部审计管理制度》、《工程项目管理制度》、《档案管理制度》、《印章管理制度》等。

1.2 公司治理结构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。依照公司章程规定重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和对外重大担保等事项也需提交股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。董

事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事、高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司、股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

公司建立董事会领导下总经理负责制，按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

1.3 组织机构

公司的基本组织结构为：本公司按照《公司法》和公司章程等规定，并根据自身经营特点，建立了独立的采购、生产、销售、技术研发系统和规范的法人治理结构、经营组织结构，并实现规范运作，切实保障公司和其他股东的合法权益不受侵犯。

本公司的最高权力机构为股东大会，由全体股东组成。股东会下设董事会，对股东大会负责。公司设总经理，总经理在董事会授权下工作，对董事会负责。依据《公司法》和《公司章程》行使职权。公司总经理下设有总经办、市场部、生产部、财务部、采购部、研发中心、工程部、质量部、人力资源部等职能部门。公司下属四个子公司：深圳高芯思通科技有限公司、陕西智云防务科技有限责任公司、北京中科思创云智能科技有限公司、西安科思芯智能科技有限公司；下设一个分公司：深圳市科思科技股份有限公司北京分公司。公司各部门及下属分、子公司根据公司基本管理制度行使各自职权。

1.4 会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度遵循国家规定的企业会计准则，并建立了公司具体的财务管理制度，明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、现金管理制度、银行账户管理制度、资金收付款管理制度、费用报销管理制度、备用金管理制度、票据管理制度、固定资产管理制度、存货管理制度、应收账款管理制度、发货与开票管理制度、财务报告管理制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

1.5 公司价值观

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面的营造和保持，建立了《员工招聘管理制度》、《员工绩效考核管理制度》等一系列的内部规范，并通过严格的奖惩制度和高层管理人员的身体力行将这些规范多渠道、全方位地有效落实。

1.6 人力资源管理

公司研发以“面向市场，加快技术创新，提高核心技术竞争力”为指导思想，注重科技创新，注重组织管理，注重研发人员梯队建设，组建了硬件、软件、电磁干扰、无线设备研发团队，具备软硬件融合的整体研发实力。通过采取包括有建立极具竞争力的薪酬、吸收员工持股、提供更好的职业发展平台等多种措施，吸引了电子信息行业顶尖企业以及军工研究院（所）的核心技术人才。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有员工 487 人，其中硕士及以上学历 83 人，本科学历人数为 256 人，大、中专人数为 81 名，高中及以下学历人数为 67 名，本科及以上学历人员占比为 69.61%。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

1.7 治理层的参与程度

公司治理层的职责在公司的章程中都已经予以了明确规定，治理层通过其自身的活动，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果，治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

1.8 管理层的理念和经营风格

公司管理层负责企业的运作以及经营策略程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效的监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时做出了处理。公司坚持“质量为本”的经营理念，规范、稳健的经营风格，诚实守信、合法经营。

2、目标管理及风险控制

2.1 目标管理

公司经营活动均遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定；

建立和完善符合现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高公司经营的效益及效率，确保公司经营管理目标的实现；

建立良好的企业内部经营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

建立健全行之有效的风险控制系统,强化风险管理,保证公司各项业务活动的健康运行;保证公司披露信息真实、准确和完整。

2.2 风险识别、评估及应对

本公司始终坚持围绕新形势下部队装备需求,专注于军用电子信息装备领域的技术创新和产品创新,秉承“科学精神,思想创造”的宗旨,并辅以具体策略和业务流程层面的计划,将公司经营目标明确地传达到每一位员工。

公司根据战略目标及实施策略,结合行业特点,建立了系统、有效的风险评估体系。根据设定的控制目标,全面系统地收集相关信息,准确识别内部风险和外部风险,及时进行风险评估,并及时应对已识别的风险。

3、信息与沟通控制

公司依据上市公司关于信息与沟通相关管理规定,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围。公司利用内部信息平台,做好信息的筛选、核对、分析、整合,保证制度更新、重大业务信息、企业文化信息等能够及时且有效传递,提高公司管理效率。

公司建立了经营分析会议机制,保证及时、有效地发现问题和解决问题。公司要求各部门加强与政府组织、行业协会、中介机构、客户等单位的沟通和反馈,并通过市场调查、网络传媒等渠道,及时获取外部信息。

4、内部监督

公司董事会下设审计委员会,负责审核公司的财务信息及其披露,审查公司的内控制度,指导内部审计工作。公司制定并经董事会审议通过了《内部审计制度》,对内审部的职责、权限、内部审计工作程序等做了明确规定,确保公司内部审计工作的规范性。内审部在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计工作。

内审部设专职人员,对公司全资子公司及参股公司的会计资料及其他有关经济资料,以及所反映的财务收支及有关经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计,对内部控制设计的合理性、执行的有效性进行评价,定期对公司的投资、关联交易、对外担保等活动等进行审计。

5、重点业务控制活动

5.1 资金管理

公司资金管理严格遵守国家的现金管理制度、银行结算制度、外汇管理制度和财经纪律、信贷纪律。公司财务管理制度中明确规定了资金管理工作的内容,包括:现金管理制度、银行账户管理制度、资金收付款管理制度、费用报销管理制度、备用金管理制度、票据管理制度等,从适用范围、审批权限以及内部监督等各个主要方面对货币资金内部控制管理进行

了制度性的约束并贯彻执行。

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。

5.2 采购和费用及付款活动控制

公司通过采购部门岗位职责、招投标管理等制度，对采购与付款环节进行规范和控制。以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付，明确地描述了各岗位职责、权限，确保了不相容岗位相分离，与公司的规模和业务发展相匹配。

5.3 销售与收款活动控制

公司设置了销售部门人员的岗位责任制，制定了销售管理的相关制度，对产品市场调查及客户开发、销售计划管理、信用管理、产品价格管理、销售订单及合同管理、发货与开票管理、应收账款管理、售后服务管理等方面进行严格规范，在岗位、权限设置上确保不相容的职位分离。

5.4 实物资产管理控制

公司《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《无形资产管理制度》等相关内部控制制度中对固定资产、存货、无形资产等重要实物资产项目的控制管理做出了具体的规定，建立了实物资产管理的岗位责任制度，采取了职责分工、分别记录、实物定期盘点、财产记录、账实核对、资产减值测试等措施，能有效地对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制。

5.5 生产管理控制

公司制定了生产管理部门及人员的岗位职责制和生产管理制度、产品质量控制与检验制度，明确不同岗位职责权限，对生产计划的制定、下达和安排做了明确规定，确保生产的有序进行。

5.6 关联交易的控制

公司已按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易做出了明确规定；公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。关联交易应遵循市场公正、公平、公开的定价原则，关联交易的价格或收费

引》、深交所《上市公司内部控制指引》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第42号—首次公开发行股票并在科创板上市申请文件》和公司内部控制制度等相关规定组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

a 公司高级管理人员舞弊；

b 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

c 公司对内部控制的监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

a 未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；

b 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

c 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

执行。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

(四) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：

深圳市科思科技股份有限公司

二〇三〇年四月一日



刘建德印



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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。



(副本)

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

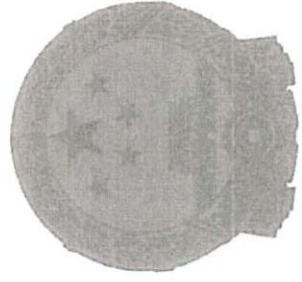
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域的技术服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020 年 02 月 10 日



会计师事务所
执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制
执业证书编号: 310000006
批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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。

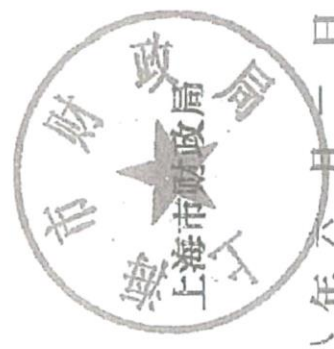
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

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》。

此证复印件仅能作为附件使用, 不能作为法律依据。

发证机关: 上海市财政局
二〇一八年六月一日





证书序号: 000396

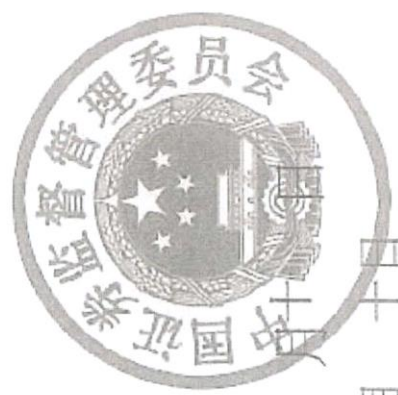
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

此证复印件仅作为报备使用，不能作为附件使用。

首席合伙人：朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇二一年七月 十日

证书有效期至: 二〇二一年七月 十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

姓名 李顺利
性别 男
出生日期 1981-01-13
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
身份证号码 422422810113081
Identity card No.



立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Annual Renewal Registration
检验登记

证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after

李顺利 (420001384112)
2019年已通过

CPA

证书编号: 420001384112
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 09 月 10 日
Date of Issuance





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名: _____

性别: _____

出生日期: _____

工作单位: _____

身份证号: _____

Identity card No.: _____





立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年检登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate has passed inspection and is valid for one year after

管理 (310000061802)

2019年已通过



310000061802

湖北省注册会计师协会

2018 12 20

年 月 日

/y /m /d