



# 艾索信息股份有限公司 审 计 报 告

众环审字[2020] 080048号

## 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	1
2、	合并利润表 .....	3
3、	合并现金流量表 .....	4
4、	合并股东权益变动表 .....	5
5、	资产负债表 .....	8
6、	利润表 .....	10
7、	现金流量表 .....	11
8、	股东权益变动表 .....	12
9、	财务报表附注 .....	15

# 审 计 报 告

众环审字[2020]080048 号

艾索信息股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了艾索信息股份有限公司（以下简称“艾索信息公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾索信息公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度、2018 年度及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于艾索信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一） 营业收入的确认与计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、19 以及附注六、24。 相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度 艾索信息公司 2019 年度、2018 年度、及 2017 年度合并财务报表所示营业收入分别 107,405,072.81 元、106,976,023.58 元及 75,936,291.78 元。艾索信息公司销售商品收入系按照协议将产品交付客户，客户依据协议履行	1、了解和评价管理层对收入确认相关的内部控制的设计合理性与执行有效性； 2、通过访谈管理层，选取样本检查合同，评估分析收入确认有关的重大风险报酬转移时点是否适当，了解和评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定； 3、对营业收入的会计记录中选取样本，核对销售合同、客户验收单及发票，检查收入确认的准确性及真实性；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>验收程序，验收合格后以取得的验收文件作为收入确认的依据。技术开发收入系在技术开发项目完成、相关成果交付客户并经客户验收合格后按照“提供劳务”模式确认收入。</p> <p>由于收入是艾索信息公司关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操作收入确认的固有风险，为此我们把营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。</p>	<p>4、对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止性测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；</p> <p>5、选取发生额较大的客户，执行函证程序及访谈程序，判断收入的真实性和完整性；</p> <p>6、复核营业收入相关信息在财务报表中的列报和披露是否充分。</p>

## (二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四、8 以及附注六、3。</p> <p><b>1、相关会计年度：2019 年度</b></p> <p>艾索信息公司 2019 年 12 月 31 日合并财务报表中应收账款余额为 154,997,388.36 元，计提的坏账准备为 12,971,998.07 元。艾索信息公司管理层（以下简称管理层）考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等信息，根据各应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照整个存续期的预期信用损失确定应计提的坏账准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用损失，则管理层根据预期信用损失对该应收账款单项计提坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史损失经验并根据对未来的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定计算预期信用损失，计提坏账准备。</p> <p><b>2、相关会计年度：2017 年度、2018 年度</b></p> <p>艾索信息公司 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日合并财务报表中应收账款余额分别为 134,720,850.64 元及 74,191,004.40 元，计提</p>	<p><b>1、2019 年度审计应对</b></p> <p>（1）测试管理层对应收账款计提减值准备的关键内部控制设计和控制的有效性；</p> <p>（2）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性及适当性；</p> <p>（3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；</p> <p>（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>（5）对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>（6）复核应收账款减值准备相关信息在</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>的坏账准备分别为 9,996,390.77 元及 4,658,896.22 元。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时涉及重大会计估计及判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>财务报表中的列报与披露是否准确。</p> <p><b>2、2017 年度及 2018 年度审计应对</b></p> <p>（1）测试管理层对应收账款计提减值准备的关键内部控制设计和控制的有效性；</p> <p>（2）评估了减值准备相关的会计估计的合理性；</p> <p>（3）结合相关客户过往付款情况的分析，复核管理层对应收账款回收情况的预测；</p> <p>（4）我们结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款情况测试，评价管理层对应收账款减值损失计提的准确性；</p> <p>（5）对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>（6）复核应收账款减值准备相关信息在财务报表中的列报与披露是否准确。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督艾索信息公司的财务报告过程。

#### 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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 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。

(六) 就艾索信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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 2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

(项目合伙人)：

黄丽琼



中国注册会计师：

张玲



中国·武汉

2020年3月5日

# 合并资产负债表

编制单位：艾索信息股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	40,374,391.07	23,269,932.97	23,269,932.97	5,097,191.79
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	六、2	8,185,225.43	9,407,301.92	9,846,477.70	16,900,090.00
应收账款	六、3	142,025,390.29	121,788,844.41	124,724,459.87	69,532,108.18
应收款项融资					
预付款项	六、4	1,962,024.11	1,062,669.57	1,062,669.57	1,157,054.06
其他应收款	六、5	709,600.77	745,390.00	745,390.00	574,651.51
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、6	44,438,302.83	40,952,249.11	40,952,249.11	21,955,151.48
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	2,881,508.22	577,059.55	577,059.55	33,598,589.74
<b>流动资产合计</b>		<b>240,576,442.72</b>	<b>197,803,447.53</b>	<b>201,178,238.77</b>	<b>148,814,836.76</b>
<b>非流动资产：</b>					
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	六、8	10,624,461.10	3,898,331.18	3,898,331.18	4,273,517.83
在建工程	六、9		275,862.06	275,862.06	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、10	1,044,227.28	1,228,392.67	1,228,392.67	1,673,903.49
开发支出	六、11				
商誉					
长期待摊费用	六、12				429,147.50
递延所得税资产	六、13	2,899,601.85	2,813,023.62	2,315,791.38	2,250,691.22
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,568,290.23</b>	<b>8,215,609.53</b>	<b>7,718,377.29</b>	<b>8,627,260.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>255,144,732.95</b>	<b>206,019,057.06</b>	<b>208,896,616.06</b>	<b>157,442,096.80</b>

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
 李锋  
 6101990224353

主管会计工作负责人：

  
 杨林

会计机构负责人：

  
 杨林

本报告书共122页第1页

## 合并资产负债表（续）

编制单位：艾索信息股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
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	六、14	21,358,613.43	19,422,382.10	19,422,382.10	8,918,996.75
预收款项	六、15	37,432.00	1,547,008.55	1,547,008.55	1,607,008.55
应付职工薪酬	六、16	9,385,511.61	7,667,418.48	7,667,418.48	6,320,899.44
应交税费	六、17	3,999,009.24	8,918,250.29	8,918,250.29	2,681,213.25
其他应付款	六、18	391,662.50	758,647.00	758,647.00	6,916,794.26
其中：应付利息					
应付股利	六、18		673,750.00	673,750.00	6,875,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	六、19	2,387,500.00	2,713,200.00	2,713,200.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>37,559,728.78</b>	<b>41,026,906.42</b>	<b>41,026,906.42</b>	<b>26,444,912.25</b>
<b>非流动负债：</b>					
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					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>		<b>37,559,728.78</b>	<b>41,026,906.42</b>	<b>41,026,906.42</b>	<b>26,444,912.25</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	六、20	106,627,907.00	50,000,000.00	50,000,000.00	14,287,200.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、21	37,653,696.57	50,331,054.12	50,331,054.12	86,043,854.12
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、22	1,671,968.89	5,026,848.79	5,286,686.42	4,179,786.30
未分配利润	六、23	71,631,431.71	59,634,247.73	62,251,969.10	26,486,344.13
归属于母公司股东权益合计		217,585,004.17	164,992,150.64	167,869,709.64	130,997,184.55
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>217,585,004.17</b>	<b>164,992,150.64</b>	<b>167,869,709.64</b>	<b>130,997,184.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>255,144,732.95</b>	<b>206,019,057.06</b>	<b>208,896,616.06</b>	<b>157,442,096.80</b>

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李锋

主管会计工作负责人：杨林

会计机构负责人：杨林

本报告书共122页第2页

## 合并利润表

编制单位：艾索信息股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		107,405,072.81	106,976,023.58	75,936,291.78
其中：营业收入	六、24	107,405,072.81	106,976,023.58	75,936,291.78
二、营业总成本		87,827,511.46	69,488,637.13	51,129,891.76
其中：营业成本	六、24	43,528,998.30	31,470,623.03	17,408,559.07
税金及附加	六、25	669,876.48	1,047,313.62	1,013,000.12
销售费用	六、26	3,957,901.49	4,729,881.20	3,508,990.81
管理费用	六、27	13,461,869.01	8,801,986.64	9,353,931.20
研发费用	六、28	26,210,217.55	23,433,896.52	19,876,972.80
财务费用	六、29	-1,351.37	4,936.12	-31,562.24
其中：利息费用				
利息收入	六、29	14,962.11	9,347.20	41,548.38
加：其他收益	六、30	14,015,535.69	8,088,730.07	4,231,759.58
投资收益（损失以“－”号填列）	六、31	616,864.76	1,188,885.58	284,404.15
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）	六、32	721,686.89		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、33	19,141.91	-5,895,127.08	-3,348,655.64
资产处置收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,950,790.60	40,869,875.02	25,973,908.11
加：营业外收入	六、34	17,339.78		
减：营业外支出	六、35		9,583.22	136.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,968,130.38	40,860,291.80	25,973,771.37
减：所得税费用	六、36	2,375,276.85	3,987,766.71	-233,111.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,592,853.53	36,872,525.09	26,206,883.31
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		32,592,853.53	36,872,525.09	26,206,883.31
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）		32,592,853.53	36,872,525.09	25,156,306.92
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				1,050,576.39
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（二）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		32,592,853.53	36,872,525.09	26,206,883.31
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		32,592,853.53	36,872,525.09	25,156,306.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额				1,050,576.39
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李锋  
  
 6101990224353

主管会计工作负责人：杨林  


会计机构负责人：杨林  


本报告书共122页第3页



# 合并现金流量表

编制单位：艾索信息股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		93,817,839.61	64,565,800.00	29,999,770.00
收到的税费返还		3,943,738.69	5,194,179.91	2,383,349.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	11,205,842.38	6,167,373.01	3,486,428.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>108,967,420.68</b>	<b>75,927,352.92</b>	<b>35,869,547.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,760,638.94	38,023,654.84	26,495,983.40
支付给职工以及为职工支付的现金		34,421,411.09	28,394,696.70	22,277,561.87
支付的各项税费		12,849,473.99	6,775,359.02	8,949,549.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	11,641,527.63	11,941,548.08	9,446,774.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,673,051.65</b>	<b>85,135,258.64</b>	<b>67,169,868.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,294,369.03</b>	<b>-9,207,905.72</b>	<b>-31,300,320.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		88,690,000.00	73,500,000.00	60,200,000.00
取得投资收益收到的现金		616,864.76	1,188,885.58	284,404.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>89,306,864.76</b>	<b>74,688,885.58</b>	<b>60,484,404.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,092,620.69	1,047,393.68	502,548.54
投资支付的现金		88,690,000.00	40,100,000.00	116,810,000.00
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>97,782,620.69</b>	<b>41,147,393.68</b>	<b>117,312,548.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,475,755.93</b>	<b>33,541,491.90</b>	<b>-56,828,144.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		20,000,000.00		86,950,000.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>		<b>86,950,000.00</b>
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		673,750.00	6,201,250.00	6,875,000.00
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>673,750.00</b>	<b>6,201,250.00</b>	<b>6,875,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,326,250.00</b>	<b>-6,201,250.00</b>	<b>80,075,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,144,863.10</b>	<b>18,132,336.18</b>	<b>-8,053,465.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,229,527.97	5,097,191.79	13,150,656.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,374,391.07</b>	<b>23,229,527.97</b>	<b>5,097,191.79</b>

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
印 锋  
6101990224353

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共122页第4页

# 合并股东权益变动表

编制单位：艾索信息股份有限公司

金额单位：人民币元


项 目	2019年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	50,331,054.12			5,286,686.42	62,251,969.10	167,869,709.64	167,869,709.64
加：会计政策变更					-259,837.63	-2,617,721.37	-2,877,559.00	-2,877,559.00
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	50,331,054.12			5,026,848.79	59,634,247.73	164,992,150.64	164,992,150.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,627,907.00	-12,677,357.55			-3,354,879.90	11,997,183.98	52,592,853.53	52,592,853.53
（一）综合收益总额						32,592,853.53	32,592,853.53	32,592,853.53
（二）股东投入和减少资本	1,627,907.00	18,372,093.00					20,000,000.00	20,000,000.00
1、股东投入的普通股	1,627,907.00	18,372,093.00					20,000,000.00	20,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积					848,696.40	-848,696.40		
2、提取一般风险准备					848,696.40	-848,696.40		
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	106,627,907.00	37,653,696.57			1,671,968.89	71,631,431.71	217,585,004.17	217,585,004.17

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：马峰  


主管会计工作负责人：马峰  


会计机构负责人：马峰  


# 合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2018年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,287,200.00	86,043,854.12			4,179,786.30	26,486,344.13	130,997,184.55	130,997,184.55
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	14,287,200.00	86,043,854.12			4,179,786.30	26,486,344.13	130,997,184.55	130,997,184.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,712,800.00	-35,712,800.00			1,106,900.12	35,765,624.97	36,872,525.09	36,872,525.09
(一) 综合收益总额						36,872,525.09	36,872,525.09	36,872,525.09
(二) 股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积					1,106,900.12	-1,106,900.12		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配					1,106,900.12	-1,106,900.12		
4、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本 (或股本)	35,712,800.00	-35,712,800.00						
2、盈余公积转增资本 (或股本)	35,712,800.00	-35,712,800.00						
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	50,331,054.12			5,286,686.42	62,251,969.10	167,869,709.64	167,869,709.64

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 李峰



主管会计工作负责人: 杨林



会计机构负责人: 杨林



本报告书共122页第6页

# 合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	12,000,000.00	17,053,264.62			2,664,567.58	16,595,255.93	48,313,088.13	51,891,374.03
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	12,000,000.00	17,053,264.62			2,664,567.58	16,595,255.93	48,313,088.13	51,891,374.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,287,200.00	68,990,589.50			1,515,218.72	9,891,088.20	82,684,096.42	79,105,810.52
(一) 综合收益总额						25,156,306.92	25,156,306.92	26,206,883.31
(二) 股东投入和减少资本	2,287,200.00	68,990,589.50					71,277,789.50	66,648,927.21
1、股东投入的普通股	2,287,200.00	84,662,800.00					86,950,000.00	86,950,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		2,908,927.21					2,908,927.21	2,908,927.21
(三) 利润分配		-18,581,137.71					-18,581,137.71	-23,210,000.00
1、提取盈余公积					1,515,218.72	-15,265,218.72	-13,750,000.00	-13,750,000.00
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本 (或股本)								
2、盈余公积转增资本 (或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	14,287,200.00	86,043,854.12			4,179,786.30	26,486,344.13	130,997,184.55	130,997,184.55

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

李海峰  
61019930224353

主管会计工作负责人:

杨林

会计机构负责人:

杨林

## 资产负债表

编制单位：艾索信息股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		37,153,428.39	12,240,860.65	12,240,860.65	4,558,893.78
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		7,279,497.96	7,797,358.89	8,045,977.70	5,946,540.00
应收账款	十五、1	126,465,140.48	114,523,903.32	117,332,197.75	57,551,449.89
应收款项融资					
预付款项		9,474,345.92	5,261,541.25	5,261,541.25	1,974,900.67
其他应收款	十五、2	2,505,709.62	2,541,498.85	2,541,498.85	2,305,151.51
其中：应收利息					
应收股利					
存货		34,711,194.64	30,164,138.45	30,164,138.45	25,617,181.96
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,696,628.62	178,682.69	178,682.69	28,400,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>220,285,945.63</b>	<b>172,707,984.10</b>	<b>175,764,897.34</b>	<b>126,354,117.81</b>
<b>非流动资产：</b>					
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	十五、3	29,559,807.38	29,559,807.38	29,559,807.38	29,559,807.38
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		11,028,907.72	4,483,571.08	4,483,571.08	5,000,343.15
在建工程			275,862.06	275,862.06	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		1,043,406.57	1,226,341.24	1,226,341.24	1,670,621.34
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					165,958.84
递延所得税资产		1,965,615.92	2,083,718.80	1,625,181.81	687,988.20
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,597,737.59</b>	<b>37,629,300.56</b>	<b>37,170,763.57</b>	<b>37,084,718.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>263,883,683.22</b>	<b>210,337,284.66</b>	<b>212,935,660.91</b>	<b>163,438,836.72</b>

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
  
 6101990224353

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


本报告书共122页第8页

## 资产负债表（续）

编制单位：艾索信息股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
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		95,201,490.27	64,369,068.21	64,369,068.21	26,255,590.49
预收款项		37,432.00	1,547,008.55	1,547,008.55	1,607,008.55
应付职工薪酬		4,376,546.86	3,459,708.75	3,459,708.75	3,708,096.74
应交税费		761,300.27	5,288,524.33	5,288,524.33	1,198,541.75
其他应付款		372,859.90	700,184.88	700,184.88	6,880,634.16
其中：应付利息					
应付股利			673,750.00	673,750.00	6,875,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		2,387,500.00	2,713,200.00	2,713,200.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>103,137,129.30</b>	<b>78,077,694.72</b>	<b>78,077,694.72</b>	<b>39,649,871.69</b>
<b>非流动负债：</b>					
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					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>		<b>103,137,129.30</b>	<b>78,077,694.72</b>	<b>78,077,694.72</b>	<b>39,649,871.69</b>
<b>股东权益：</b>					
股本		106,627,907.00	50,000,000.00	50,000,000.00	14,287,200.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		40,813,169.66	53,490,527.21	53,490,527.21	89,203,327.21
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		1,671,968.89	5,026,848.79	5,286,686.42	4,179,786.30
未分配利润		11,633,508.37	23,742,213.94	26,080,752.56	16,118,651.52
<b>股东权益合计</b>		<b>160,746,553.92</b>	<b>132,259,589.94</b>	<b>134,857,966.19</b>	<b>123,788,965.03</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>263,883,683.22</b>	<b>210,337,284.66</b>	<b>212,935,660.91</b>	<b>163,438,836.72</b>

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
  
 印锋  
 6101990224353

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


本报告书共122页第9页

3-2-1-14

# 利润表

编制单位：艾索信息股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	92,019,823.05	102,007,288.52	55,131,923.57
减：营业成本	十五、4	63,163,992.22	67,812,124.85	18,407,017.01
税金及附加		215,559.18	426,825.57	603,373.33
销售费用		3,021,751.05	4,086,033.23	2,897,628.25
管理费用		11,612,112.68	7,482,511.12	7,419,949.02
研发费用		16,012,023.04	9,164,129.88	10,842,243.74
财务费用		1,677.76	6,899.85	-25,498.51
其中：利息费用				
利息收入		9,664.64	5,671.94	33,000.65
加：其他收益		10,317,049.79	4,506,975.97	3,535,863.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	459,765.57	746,726.22	145,715.58
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）		244,445.95		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,141.91	-6,255,048.08	-2,200,360.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,033,110.34	12,027,418.13	16,468,428.79
加：营业外收入		12,182.92		
减：营业外支出			9,583.22	37.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,045,293.26	12,017,834.91	16,468,391.76
减：所得税费用		558,329.28	948,833.75	1,316,204.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,486,963.98	11,069,001.16	15,152,187.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,486,963.98	11,069,001.16	15,152,187.19
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		8,486,963.98	11,069,001.16	15,152,187.19
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李锋  


主管会计工作负责人：杨林  


会计机构负责人：杨林  


本报告书共122页第10页

3-2-1-15

## 现金流量表




编制单位：艾索信息股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		86,138,559.61	44,232,500.00	26,239,950.99
收到的税费返还		350,952.79	3,190,125.81	1,893,880.62
收到其他与经营活动有关的现金		12,003,625.01	4,420,669.43	3,049,034.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,493,137.41</b>	<b>51,843,295.24</b>	<b>31,182,866.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,779,044.94	40,308,173.87	27,597,373.95
支付给职工以及为职工支付的现金		15,466,771.23	15,071,486.23	12,461,870.39
支付的各项税费		6,906,591.42	1,936,939.15	6,232,387.12
支付其他与经营活动有关的现金		9,150,056.96	8,749,091.66	7,382,665.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,302,464.55</b>	<b>66,065,690.91</b>	<b>53,674,297.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,190,672.86</b>	<b>-14,222,395.67</b>	<b>-22,491,431.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		66,000,000.00	50,300,000.00	41,700,000.00
取得投资收益收到的现金		459,765.57	746,726.22	145,715.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>66,459,765.57</b>	<b>51,046,726.22</b>	<b>41,845,715.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,064,120.69	1,041,113.68	502,548.54
投资支付的现金		66,000,000.00	21,900,000.00	97,310,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,064,120.69</b>	<b>22,941,113.68</b>	<b>97,812,548.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,604,355.12</b>	<b>28,105,612.54</b>	<b>-55,966,832.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		20,000,000.00		86,950,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>		<b>86,950,000.00</b>
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		673,750.00	6,201,250.00	6,875,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>673,750.00</b>	<b>6,201,250.00</b>	<b>6,875,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,326,250.00</b>	<b>-6,201,250.00</b>	<b>80,075,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		12,240,860.65	4,558,893.78	2,942,157.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>37,153,428.39</b>	<b>12,240,860.65</b>	<b>4,558,893.78</b>

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

本报告书共122页第11页



# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2019年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	53,490,527.21			5,286,686.42	26,080,752.56	134,857,966.19
加：会计政策变更					-259,837.63	-2,338,538.62	-2,598,376.25
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00	53,490,527.21			5,026,848.79	23,742,213.94	132,259,589.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,627,907.00	-12,677,357.55			-3,354,879.90	-12,108,705.57	28,486,963.98
（一）综合收益总额					8,486,963.98	8,486,963.98	8,486,963.98
（二）股东投入和减少资本	56,627,907.00	-12,677,357.55			-4,203,576.30	-19,746,973.15	20,000,000.00
1、股东投入的普通股	1,627,907.00	18,372,093.00					20,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配	55,000,000.00	-31,049,450.55			-4,203,576.30	-19,746,973.15	20,000,000.00
1、提取盈余公积					848,696.40	-848,696.40	
2、提取一般风险准备					848,696.40	-848,696.40	
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	106,627,907.00	40,813,169.66			1,671,968.89	11,633,508.37	160,746,553.92

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李峰

李峰  
印  
6101990224353

主管会计工作负责人：李峰

李峰

会计机构负责人：李峰

李峰

# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 艾索信息股份有限公司	2018年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	14,287,200.00	89,203,327.21			4,179,786.30	16,118,651.52	123,788,965.03
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	14,287,200.00	89,203,327.21			4,179,786.30	16,118,651.52	123,788,965.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,712,800.00	-35,712,800.00			1,106,900.12	9,962,101.04	11,069,001.16
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积					1,106,900.12	-1,106,900.12	
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配					1,106,900.12	-1,106,900.12	
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)	35,712,800.00	-35,712,800.00					
2、盈余公积转增资本 (或股本)	35,712,800.00	-35,712,800.00					
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	53,490,527.21			5,286,686.42	26,080,752.56	134,857,966.19

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 李海本



主管会计工作负责人: 杨林



会计机构负责人: 杨林



# 股东权益变动表 (续)

编制单位: 艾索信息股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2017年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	12,000,000.00	1,631,600.00			2,664,567.58	16,231,683.05	32,527,850.63
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	12,000,000.00	1,631,600.00			2,664,567.58	16,231,683.05	32,527,850.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,287,200.00	87,571,727.21			1,515,218.72	-113,031.53	91,261,114.40
(一) 综合收益总额						15,152,187.19	15,152,187.19
(二) 股东投入和减少资本	2,287,200.00	87,571,727.21					89,858,927.21
1、股东投入的普通股	2,287,200.00	84,662,800.00					86,950,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		2,908,927.21					2,908,927.21
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积					1,515,218.72	-15,265,218.72	-13,750,000.00
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配					1,515,218.72	-1,515,218.72	
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	14,287,200.00	89,203,327.21			4,179,786.30	16,118,651.52	123,788,965.03

载于第15页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 李辉

李辉  
6101990224353

主管会计工作负责人: 杨林

杨林

会计机构负责人: 杨林

杨林

# 艾索信息股份有限公司

## 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

### 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

艾索信息股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由西安艾索信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。

整体变更前的西安艾索信息技术有限公司(以下简称“有限公司”)是由李锋林等 9 名自然人于 2009 年 2 月 28 日以货币资金出资设立的有限公司, 在西安市工商行政管理局注册登记, 成立时注册资本为 238.00 万元。

根据有限公司 2013 年 12 月 3 日股东会决议, 公司自然人股东将所拥有全部股权分别转让给西安道合电子科技有限公司(现更名为“西安道合创鑫管理咨询有限公司”)和西安艾索众合电子科技有限公司(现更名为“西安艾索众合企业信息咨询有限公司”), 变更后西安道合电子科技有限公司出资额为 145.44 万元, 持股比例为 61.11%, 西安艾索众合电子科技有限公司出资额为 92.56 万元, 持股比例为 38.89%。

根据有限公司 2013 年 12 月 12 日股东会决议, 同意由上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)及自然人肖冰货币资金出资 1,000.00 万元, 其中: 上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)出资 900.00 万元, 认缴实收资本 23.80 万元, 其余 876.20 万元作为资本公积, 持股比例为 9.00%, 自然人肖冰出资 100.00 万元, 认缴实收资本 2.64 万元, 其余 97.36 万元作为资本公积, 持股比例为 1.00%, 变更完成后公司注册资本为 264.44 万元。

根据有限公司 2014 年 3 月 17 日股东会决议, 同意公司资本公积 935.56 万元转增为注册资本, 其中: 西安道合电子科技有限公司转增 514.56 万元, 增资完成后持股比例为 55.00%, 西安艾索众合电子科技有限公司转增 327.44 万元, 增资完成后持股比例为 35.00%, 上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)转增 84.20 万元, 增资完成后持股比例为 9.00%, 自然人肖冰转增 9.36 万元, 增资完成后持股比例为 1.00%, 变更完成后公司注册资本 1,200.00 万元。

根据有限公司 2017 年 4 月 28 日股东会决议, 同意深圳凯盈华西创业投资合伙企业(有限合伙)出资 6,125.00 万元, 认缴实收资本 167.52 万元, 其余 5,957.48 万元计入公司资本公积, 增资完成后持股比例为 12.25%, 变更完成后公司注册资本为 1,367.52 万元。

根据有限公司 2017 年 11 月 20 日股东会决议, 同意深圳凯盈华西创业投资合伙企业(有限合伙)出资 2,570.00 万元, 认缴实收资本 61.20 万元, 其余 2,508.80 万元计入公司资本公积, 增资完成后持股比例为 16.0085%, 变更完成后公司注册资本为 1,428.72 万元。

根据有限公司 2018 年 11 月 9 日股东会决议，增加注册资本人民币 3,571.28 万元，由资本公积转增实收资本，变更后注册资本为人民币 5,000.00 万元。

根据有限公司 2019 年 3 月 27 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，注册资本为人民币 10,500.00 万元。

根据公司 2019 年 6 月 24 日的股东大会决议，同意北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）出资 2,000.00 万元，认缴实收资本 162.7907 万元，其余 1,837.2093 万元计入公司资本公积，变更完成后公司注册资本为 10,662.7907 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 10,662.7907 万元，实收资本为人民币 10,662.7907 万元，股东情况详见附注六、20。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

本公司注册地址：西安市高新区唐延南路10号中兴产业园I座I501室

本公司总部办公地址：西安市高新区唐延南路10号中兴产业园I座I501室

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）从事嵌入式软件、通信设备、无线电定位设备、电子产品软、硬件的技术开发及相关产品的生产、销售、代理、服务及设备租赁；雷达信号处理技术、高速数据采集、存储、回放技术、工业自动化测试技术的技术开发、技术转让、技术服务；货物和技术的进出口（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）。

本公司母公司为西安道合创鑫管理咨询有限公司。

#### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年3月5日经公司第一届第四次董事会批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规

定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期



期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公

司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

### 以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### **以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度：**

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公



允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

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

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、金融资产减值

### 以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以原初始确认应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、员工备用金等应收款项。
组合 2	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金。
组合 3	本组合为日常经营活动中员工购房借款。

**以下金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度：**

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

## (2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### ① 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### ② 坏账准备的计提方法

#### A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	对合并范围内关联方形成的应收款项

项目	确定组合的依据
备用金及押金组合	备用金及押金形成的应收款项
保证金组合	投标保证金等有确凿证据证明无风险的部分
员工购房借款组合	工龄两年以上员工住房借款

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
备用金及押金组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
保证金组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
员工购房借款组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
关联方组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
备用金及押金组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
保证金组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备
员工住房借款组合	单项进行减值测试，未发生减值，不再计提坏账准备

### C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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；导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：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等。

#### ③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、自制半成品等

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018、2017年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资

资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
仪器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

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

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

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类 别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
专利权	10	10
软件	5、10	20、10

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

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

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

## 16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

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

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

## 18、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况



下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 19、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团按照协议将产品交付客户，客户依据协议履行验收程序，验收合格后以取得的验收文件作为收入确认的依据。

### （2）提供劳务收入

本集团与客户签订协议，接受客户委托进行技术开发工作，在技术开发项目完成、相关成果交付客户并经客户验收合格后按照“提供劳务”模式确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度、2017 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	9,846,477.70	应收票据	摊余成本	9,407,301.92
应收账款	摊余成本	124,724,459.87	应收账款	摊余成本	121,788,844.41
其他应收款	摊余成本	745,390.00	其他应收款	摊余成本	745,390.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	8,045,977.70	应收票据	摊余成本	7,797,358.89
应收账款	摊余成本	117,332,197.75	应收账款	摊余成本	114,523,903.32
其他应收款	摊余成本	2,541,498.85	其他应收款	摊余成本	2,541,498.85

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	9,846,477.70			
重新计量：预计信用损失准备			439,175.78	
按新金融工具准则列示的余额				9,407,301.92

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>应收账款</b>	124,724,459.87			
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额			2,935,615.46	121,788,844.41
<b>其他应收款</b>	745,390.00			
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				745,390.00

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	8,045,977.70			
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额			248,618.81	7,797,358.89
<b>应收账款</b>	117,332,197.75			
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额			2,808,294.43	114,523,903.32
<b>其他应收款</b>	2,541,498.85			
重新计量：预计信用损失准备 按新金融工具准则列示的余额				2,541,498.85

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				



计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
应收票据减值准备	1,290,197.52		439,175.78	1,729,373.30
应收账款减值准备	9,996,390.77		2,935,615.46	12,932,006.23
其他应收款减值准备				

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收票据减值准备	740,697.52		248,618.81	989,316.33
应收账款减值准备	9,436,826.77		2,808,294.43	12,245,121.20
其他应收款减值准备				

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	62,251,969.10	5,286,686.42	
1、应收款项减值的重新计量	-2,617,721.37	-259,837.63	
2019年1月1日	59,634,247.73	5,026,848.79	

## ②其他会计政策变更

## A、非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

#### B、财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《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、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

a、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;  
b、新增“应收款项融资”行项目;c、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;d、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;e、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前;f、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

#### C、政府补助和持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

2017年4月28日,财政部发布了《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》(以下简称《企业会计准则第42号》),自2017年5月28日起施行;5月10日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》(以下简称《企业会计准则第16号》),自2017年6月12日起施行。

本集团自2017年5月28日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》,自2017年6月12日起执行上述修订后的《企业会计准则第16号》,并导致本集团相应重要会计政策变更,具体内容如下:(1)在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。(2)与资产相关的政府补助,由自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益改为自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。(3)与日常活动相关的政府补助,由计入

营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。（4）取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

b、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）金融资产减值

#### 以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### 以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度、2017 年度：

##### ①坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计

的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### ②可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

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

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

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

#### (4) 折旧和摊销

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

### (5) 递延所得税资产

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

### (6) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0、6%、13%、16%、17%，的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 0、15%、25% 计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

本集团发生增值税应税销售行为，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
艾索信息股份有限公司	15%
西安艾索特种存储技术有限公司	25%
西安超视传感技术有限公司	25%
西安蓝频电子科技有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 所得税税收优惠

①2016年12月，公司通过高新技术企业资格认定复审并取得“GR201661000324号”《高新技术企业证书》，有效期三年；2019年12月，公司通过高新技术企业资格认定复审并取得“GR201961001773号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，公司报告期内享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

②2017年4月，本公司之子公司西安艾索特种存储技术有限公司（以下简称“艾索特种公司”）、西安超视传感技术有限公司（以下简称“超视传感公司”）分别取得“陕RQ-2017-0018号”《软件企业认定证书》、“陕RQ-2017-0017”《软件企业认定证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，艾索特种公司、超视传感公司作为符合条件的软件企业，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2017年为免征企业所得税的年度，企业所得税率为0；2018年、2019年为减半征收企业所得税的年度，企业所得税率为12.5%。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕119号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司及其子公司2017年研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

根据《财政部 税务总局 科技部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），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司及其子公司2018年、2019年研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际

发生额的75%在税前加计扣除。

## (2) 增值税税收优惠

①本集团根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按适用税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司及其子公司从事上述业务按适用税率缴纳增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退优惠政策。

②本集团根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号), 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及其子公司从事上述业务取得的收入免征增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	67,932.02	39,987.71	23,099.90
银行存款	40,306,459.05	23,189,540.26	5,074,091.89
其他货币资金		40,405.00	
合 计	40,374,391.07	23,269,932.97	5,097,191.79

注: ①、货币资金 2019年12月31日余额较2018年12月31日余额增加17,104,458.10元, 增加幅度为73.50%, 主要系2019年收到股东投资款所致, 详见附注六、20(5);

②、货币资金 2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加18,172,741.18元, 增幅为356.52%, 主要系公司2018年度赎回理财产品所致, 详见附注六、7。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		150,000.00	1,089,000.00
商业承兑汇票	9,152,920.00	10,986,675.22	16,888,200.00
小 计	9,152,920.00	11,136,675.22	17,977,200.00
减: 坏账准备	967,694.57	1,290,197.52	1,077,110.00
合 计	8,185,225.43	9,846,477.70	16,900,090.00

注：①、应收票据 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 6,840,524.78 元，减幅为 38.05%，主要原因系 2018 年度与客户以应收票据结算方式减少所致；

(2) 年末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	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票						
商业承兑汇票		2,387,500.00		2,713,200.00		
合 计		2,387,500.00		2,713,200.00		

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,152,920.00	100.00	967,694.57	10.57	8,185,225.43
其中：					
组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	9,152,920.00	100.00	967,694.57	10.57	8,185,225.43
合 计	9,152,920.00	—	967,694.57	—	8,185,225.43

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应	11,136,675.22	100.00	1,290,197.52	11.59	9,846,477.70



类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
收票据					
其中:					
组合1: 银行承兑汇票	150,000.00	1.35			150,000.00
组合2: 商业承兑汇票	10,986,675.22	98.65	1,290,197.52	11.74	9,696,477.70
合计	11,136,675.22	—	1,290,197.52	—	9,846,477.70

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	17,977,200.00	100.00	1,077,110.00	5.99	16,900,090.00
其中:					
组合1: 银行承兑汇票	1,089,000.00	6.06			1,089,000.00
组合2: 商业承兑汇票	16,888,200.00	93.94	1,077,110.00	6.38	15,811,090.00
合计	17,977,200.00	—	1,077,110.00	—	16,900,090.00

①组合中, 按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	2019-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	9,152,920.00	967,694.57	10.57
合计	9,152,920.00	967,694.57	10.57

(续)

项目	2018-12-31		
----	------------	--	--

	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	10,986,675.22	1,290,197.52	11.74
合 计	10,986,675.22	1,290,197.52	11.74

(续)

项 目	2017-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	16,888,200.00	1,077,110.00	6.38
合 计	16,888,200.00	1,077,110.00	6.38

## (4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019 年	1,729,373.30	-761,678.73			967,694.57
2018 年	1,077,110.00	213,087.52			1,290,197.52
2017 年	20,000.00	1,057,110.00			1,077,110.00

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、23、①“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1年以内 (含1年)	98,467,477.37	97,022,677.86	59,491,350.00
1年至2年 (含2年)	50,202,576.81	31,820,974.78	13,627,838.00
2年至3年 (含3年)	5,209,334.18	4,877,198.00	1,071,816.40
3年至4年 (含4年)	118,000.00	1,000,000.00	
4年以上	1,000,000.00		
小 计	154,997,388.36	134,720,850.64	74,191,004.40
减：坏账准备	12,971,998.07	9,996,390.77	4,658,896.22
合 计	142,025,390.29	124,724,459.87	69,532,108.18

注：①、应收账款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 60,529,846.24 元，增幅为 81.59%，主要原因系 2018 年度业务规模扩大，销量增多所致；

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	154,997,388.36	100.00	12,971,998.07	8.37	142,025,390.29
其中：					
组合 1：账龄组合	154,997,388.36	100.00	12,971,998.07	8.37	142,025,390.29
合 计	154,997,388.36	—	12,971,998.07	—	142,025,390.29

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	134,720,850.64	100.00	9,996,390.77	7.42	124,724,459.87
账龄组合	134,720,850.64	100.00	9,996,390.77	7.42	124,724,459.87
组合小计	134,720,850.64	100.00	9,996,390.77	7.42	124,724,459.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	134,720,850.64	—	9,996,390.77	—	124,724,459.87

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	74,191,004.40	100	4,658,896.22	6.28	69,532,108.18
账龄组合	74,191,004.40	100	4,658,896.22	6.28	69,532,108.18
组合小计	74,191,004.40	100	4,658,896.22	6.28	69,532,108.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	74,191,004.40	—	4,658,896.22	—	69,532,108.18

## ①组合中，按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	98,467,477.37	5,035,311.58	5.11
1年至2年(含2年)	50,202,576.81	4,732,724.02	9.43
2年至3年(含3年)	5,209,334.18	2,123,565.14	40.76
3年至4年(含4年)	118,000.00	80,397.33	68.13
4年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	154,997,388.36	12,971,998.07	8.37

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	97,022,677.86	4,851,133.89	5.00
1年至2年(含2年)	31,820,974.78	3,182,097.48	10.00
2年至3年(含3年)	4,877,198.00	1,463,159.40	30.00

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	1,000,000.00	500,000.00	50.00
合计	134,720,850.64	9,996,390.77	7.42

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	59,491,350.00	2,974,567.50	5.00
1年至2年(含2年)	13,627,838.00	1,362,783.80	10.00
2年至3年(含3年)	1,071,816.40	321,544.92	30.00
3年以上			50.00
合计	74,191,004.40	4,658,896.22	6.28

## (3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年	12,932,006.23	39,991.84				12,971,998.07
2018年	4,658,896.22	5,337,494.55				9,996,390.77
2017年	2,437,821.54	2,221,074.68				4,658,896.22

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、23、①“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名应收账款汇总	108,049,979.50	98,542,333.40	46,911,616.40
占应收账款年末余额合计数的比例(%)	69.71	73.15	63.23
计提的坏账准备	7,282,343.09	6,472,216.67	2,673,754.92

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,947,186.90	99.24	899,362.23	84.63	1,145,877.84	99.04
1至2年	274.73	0.01	154,101.77	14.50	10,676.22	0.92
2至3年	5,726.17	0.29	9,205.57	0.87		
3年以上	8,836.31	0.46			500.00	0.04
合计	1,962,024.11	—	1,062,669.57	—	1,157,054.06	—

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名预付账款汇总	1,935,275.00	707,579.62	290,644.06
占预付账款年(期)末余额合计数的比例(%)	98.64	66.59	25.12

## 5、其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	709,600.77	745,390.00	574,651.51
合计	709,600.77	745,390.00	574,651.51

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	657,986.88	729,890.00	387,989.88
1至2年	36,850.00	15,500.00	62,641.00
2至3年	14,763.89		123,723.47
3至4年			
4至5年			100.00
5年以上			200.00
小计	709,600.77	745,390.00	574,654.35
减：坏账准备			2.84

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	709,600.77	745,390.00	574,651.51

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金及押金	496,009.95	291,390.00	300,190.00
保证金	213,590.82	454,000.00	40,000.00
员工住房福利借款			234,407.47
账龄组合			56.88
小计	709,600.77	745,390.00	574,654.35
减：坏账准备			2.84
合计	709,600.77	745,390.00	574,651.51

## 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年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额				

注：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计提2019年度的其他应收款坏账准备。

(续)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	745,390.00	100.00			745,390.00
关联方组合					
备用金及押金组合	291,390.00	39.09			291,390.00
保证金组合	454,000.00	60.91			454,000.00
员工购房借款组合					
账龄组合					
组合小计	745,390.00	100.00			745,390.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	745,390.00	100.00			745,390.00

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	574,654.35	100.00	2.84	0.00	574,651.51
关联方组合					
备用金及押金组合	300,190.00	52.24			300,190.00
保证金组合	40,000.00	6.96			40,000.00
员工购房借款组合	234,407.47	40.79			234,407.47



类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	56.88	0.01	2.84	5.00	54.04
组合小计	574,654.35	100.00	2.84	0.00	574,651.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	574,654.35	100.00	2.84	0.00	574,651.51

## ④坏账准备的情况

期间	期初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019 年度						
2018 年度	2.84	-2.84				
2017 年度		2.84				2.84

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

## A、2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安中兴新软件有限责任公司	押金	460,960.00	1-2 年	64.96	
中招国际招标有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	11.27	
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	69,590.82	1 年以内	9.81	
中国远东国际招标公司	保证金	44,000.00	1 年以内	6.20	
中国电子科技集团有限公司下属 A17 单位	保证金	20,000.00	1 年以内	2.82	
合计		674,550.82		95.06	

## B、2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西省采购招标有限责任公司	投标保证金	370,000.00	1年以内	49.64	
西安中兴新软件有限责任公司	押金	275,040.00	1年以内	36.90	
中国远东国际招标公司	投标保证金	84,000.00	1年以内	11.27	
毛启静	押金	15,000.00	1-2年	2.01	
西安连奇物流配送有限公司	押金	850.00	1年以内	0.11	
合计	—	744,890.00		99.93	

## C、2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安中兴新软件有限责任公司	押金	275,040.00	1年以内	47.86	
马忠强	购房借款	61,546.47	1-3年	10.71	
董晓波	购房借款	49,341.00	2年以内	8.59	
张璐辉	购房借款	43,500.00	2-3年	7.57	
吕萌	购房借款	41,343.00	1年以内	7.19	
合计	—	470,770.47		81.92	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,048,485.73	1,769.25	4,046,716.48
在产品	28,294,933.63		28,294,933.63
库存商品	4,309,160.70		4,309,160.70
发出商品	787,398.35		787,398.35
自制半成品	6,983,221.63	112,345.31	6,870,876.32

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	129,217.35		129,217.35
合 计	44,552,417.39	114,114.56	44,438,302.83

(续)

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,355,419.26	133,256.47	5,222,162.79
在产品	27,854,627.55		27,854,627.55
库存商品	625,011.16		625,011.16
发出商品	993,832.05	523,764.58	470,067.47
自制半成品	6,205,855.88		6,205,855.88
委托加工物资	574,524.26		574,524.26
合 计	41,609,270.16	657,021.05	40,952,249.11

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,021,324.83	312,473.20	4,708,851.63
在产品	10,768,306.33		10,768,306.33
库存商品	255,146.71		255,146.71
发出商品	1,114,633.10		1,114,633.10
自制半成品	4,893,467.91	7,090.72	4,886,377.19
委托加工物资	221,836.52		221,836.52
合 计	22,274,715.40	319,563.92	21,955,151.48

注：2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加19,334,554.76元，增幅为86.80%。主要为在产品及自制半成品增加，原因系期末有订单及已签订意向合同的研制项目增多所致。

## (2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	2019年增加金额			2019年减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	133,256.47	-131,487.22					1,769.25
发出商品	523,764.58				523,764.58		
自制半成品		112,345.31					112,345.31
合计	657,021.05	-19,141.91			523,764.58		114,114.56

(续)

项目	2017年12月31日	2018年增加金额			2018年减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	312,473.20	-179,216.73					133,256.47
发出商品		523,764.58					523,764.58
自制半成品	7,090.72				7,090.72		
合计	319,563.92	344,547.85			7,090.72		657,021.05

(续)

项目	2017年1月1日	2017年增加金额			2017年减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	242,005.08	70,468.12					312,473.20
发出商品							
自制半成品	7,090.72						7,090.72
合计	249,095.80	70,468.12					319,563.92

## 7、其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品			33,400,000.00
发行费用	640,956.35		
增值税留抵税额	888,253.61	114,866.91	198,589.74
待抵扣进项税	105,208.64	321.28	
预付房租物业费	277,264.41	461,871.36	
预缴所得税	969,825.21		

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计	2,881,508.22	577,059.55	33,598,589.74

注：①其他流动资产2019年12月31日余额较2018年12月31日余额增加2,304,448.67元，增幅为399.34%，主要原因系本期发行费用、增值税留抵税额及预缴所得税有所增加所致；

②其他流动资产2018年12月31日余额较2017年12月31日余额减少33,021,530.19元，减幅为98.28%，主要原因系公司赎回理财产品所致。

## 8、固定资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	10,624,461.10	3,898,331.18	4,273,517.83
固定资产清理			
合 计	10,624,461.10	3,898,331.18	4,273,517.83

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

2019年度

项目	办公设备	电子设备	仪器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	4,193,366.13	2,147,538.07	119,658.12	820,399.14	7,280,961.46
2. 本期增加金额	21,699.12	39,403.76	7,794,186.76	573,327.58	8,428,617.22
(1) 购置	21,699.12	39,403.76	7,794,186.76	573,327.58	8,428,617.22
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2019年12月31日	4,215,065.25	2,186,941.83	7,913,844.88	1,393,726.72	15,709,578.68
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	1,451,856.75	1,663,401.30	93,782.11	173,590.12	3,382,630.28
2. 本期增加金额	727,935.01	221,559.27	504,000.96	248,992.06	1,702,487.30
计提	727,935.01	221,559.27	504,000.96	248,992.06	1,702,487.30
3. 本期减少金额					
处置或报废					

项目	办公设备	电子设备	仪器设备	运输设备	合计
4. 2019年12月31日	2,179,791.76	1,884,960.57	597,783.07	422,582.18	5,085,117.58
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	2,035,273.49	301,981.26	7,316,061.81	971,144.54	10,624,461.10
2. 2018年12月31日	2,741,509.38	484,136.77	25,876.01	646,809.02	3,898,331.18

## 2018年度

项目	办公设备	电子设备	仪器仪表	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	3,889,866.14	2,058,719.84	162,393.16	344,948.71	6,455,927.85
2. 本期增加金额	303,499.99	88,818.23		475,450.43	867,768.65
购置	303,499.99	88,818.23		475,450.43	867,768.65
3. 本期减少金额			42,735.04		42,735.04
处置或报废			42,735.04		42,735.04
4. 2018年12月31日	4,193,366.13	2,147,538.07	119,658.12	820,399.14	7,280,961.46
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	740,618.66	1,297,172.86	111,848.36	32,770.14	2,182,410.02
2. 本期增加金额	711,238.09	366,228.44	15,089.00	140,819.98	1,233,375.51
计提	711,238.09	366,228.44	15,089.00	140,819.98	1,233,375.51
3. 本期减少金额			33,155.25		33,155.25
处置或报废			33,155.25		33,155.25
4. 2018年12月31日	1,451,856.75	1,663,401.30	93,782.11	173,590.12	3,382,630.28
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					

项目	办公设备	电子设备	仪器仪表	运输设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	2,741,509.38	484,136.77	25,876.01	646,809.02	3,898,331.18
2. 2017年12月31日	3,149,247.48	761,546.98	50,544.80	312,178.57	4,273,517.83

## 2017年度

项目	办公设备	电子设备	仪器仪表	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日	869,099.63	1,402,064.82	773,504.26		3,044,668.71
2. 本期增加金额	3,020,766.51	656,655.02		344,948.71	4,022,370.24
购置	3,020,766.51	656,655.02		344,948.71	4,022,370.24
3. 本期减少金额			611,111.10		611,111.10
处置或报废			611,111.10		611,111.10
4. 2017年12月31日	3,889,866.14	2,058,719.84	162,393.16	344,948.71	6,455,927.85
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日	507,782.90	1,032,338.84	106,096.96		1,646,218.70
2. 本期增加金额	232,835.76	395,199.71	44,455.08	32,770.14	705,260.69
计提	232,835.76	395,199.71	44,455.08	32,770.14	705,260.69
3. 本期减少金额		130,365.69	38,703.68		169,069.37
处置或报废		130,365.69	38,703.68		169,069.37
4. 2017年12月31日	740,618.66	1,297,172.86	111,848.36	32,770.14	2,182,410.02
三、减值准备					
1. 2017年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017年12月31日					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日	3,149,247.48	761,546.98	50,544.80	312,178.57	4,273,517.83

项目	办公设备	电子设备	仪器仪表	运输设备	合计
2. 2017年1月1日	361,316.73	369,725.98	667,407.30		1,398,450.01

## 9、在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程		275,862.06	
工程物资			
合计		275,862.06	

### (1) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	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
在调试软件				275,862.06		275,862.06			
合计				275,862.06		275,862.06			

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

#### 2019年度

项目	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	51,200.00	985,559.49	3,408,686.40	4,445,445.89
2. 本期增加金额			305,603.44	305,603.44
(1) 购置			305,603.44	305,603.44
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2019年12月31日	51,200.00	985,559.49	3,714,289.84	4,751,049.33
二、累计摊销				



项目	商标权	专利权	软件	合计
1. 2018年12月31日	41,386.87	765,267.07	2,410,399.28	3,217,053.22
2. 本期增加金额	5,120.00	98,555.93	386,092.90	489,768.83
摊销	5,120.00	98,555.93	386,092.90	489,768.83
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2019年12月31日	46,506.87	863,823.00	2,796,492.18	3,706,822.05
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	4,693.13	121,736.49	917,797.66	1,044,227.28
2. 2018年12月31日	9,813.13	220,292.42	998,287.12	1,228,392.67

## 2018年度

项目	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	51,200.00	985,559.49	3,408,686.40	4,445,445.89
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日	51,200.00	985,559.49	3,408,686.40	4,445,445.89
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日	36,266.83	666,711.12	2,068,564.45	2,771,542.40
2. 本期增加金额	5,120.04	98,555.95	341,834.83	445,510.82
摊销	5,120.04	98,555.95	341,834.83	445,510.82
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2018年12月31日	41,386.87	765,267.07	2,410,399.28	3,217,053.22

项目	商标权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日	9,813.13	220,292.42	998,287.12	1,228,392.67
2. 2017年12月31日	14,933.17	318,848.37	1,340,121.95	1,673,903.49

## 2017年度

项目	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日	51,200.00	985,559.49	3,408,686.40	4,445,445.89
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日	51,200.00	985,559.49	3,408,686.40	4,445,445.89
二、累计摊销				
1. 2017年1月1日	31,146.83	568,155.17	1,726,831.72	2,326,133.72
2. 本期增加金额	5,120.00	98,555.95	341,732.73	445,408.68
摊销	5,120.00	98,555.95	341,732.73	445,408.68
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日	36,266.83	666,711.12	2,068,564.45	2,771,542.40
三、减值准备				
1. 2017年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017年12月31日				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日	14,933.17	318,848.37	1,340,121.95	1,673,903.49

项目	商标权	专利权	软件	合计
2. 2017年1月1日	20,053.17	417,404.32	1,681,854.68	2,119,312.17

注：截至2019年年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产2019年年末账面价值的比例为0%。

### 11、开发支出

项目	2018年12月31日	2019年增加		2019年减少			2019年12月31日
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
自研项目		26,210,217.55		26,210,217.55			
合计		26,210,217.55		26,210,217.55			

(续)

项目	2017年12月31日	2018年增加		2018年减少			2018年12月31日
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
自研项目		23,433,896.52		23,433,896.52			
合计		23,433,896.52		23,433,896.52			

(续)

项目	2017年1月1日	2017年增加		2017年减少			2017年12月31日
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
自研项目		19,876,972.80		19,876,972.80			
合计		19,876,972.80		19,876,972.80			

### 12、长期待摊费用

项目	2018年12月31日	2019年增加额	2019年摊销额	其他减少额	2019年12月31日	其他减少的原因
待摊房租						
待摊物业费						

项 目	2018年12月 31日	2019年增 加额	2019年摊 销额	其他减 少额	2019年12月 31日	其他减少的 原因
合 计						

(续)

项 目	2017年12月31 日	2018年增 加额	2018年摊 销额	其他减 少额	2018年12月 31日	其他减少 的原因
待摊房租	355,433.54		355,433.54			
待摊物业费	73,713.96		73,713.96			
合 计	429,147.50		429,147.50			

(续)

项 目	2017年1月 1日	2017年增 加额	2017年摊 销额	其他减 少额	2017年12 月31日	其他减 少的原因
租入厂房改良支出	95,569.38		95,569.38			
待摊房租	396,423.75	104,429.41	145,419.62		355,433.54	
待摊物业费		73,713.96			73,713.96	
合 计	491,993.13	178,143.37	240,989.00		429,147.50	

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,053,807.20	2,075,977.46
存货	5,044,719.87	756,707.98
固定资产	446,109.39	66,916.41
合 计	19,544,636.46	2,899,601.85

(续)

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	11,943,609.34	1,763,814.81	6,055,572.98	871,611.33
存货	3,072,285.29	460,842.79	8,424,858.30	1,263,728.75
固定资产	607,558.51	91,133.78	769,007.63	115,351.14
合 计	15,623,453.14	2,315,791.38	15,249,438.91	2,250,691.22

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	7,576,918.87	5,707,038.36	4,105,234.70
合 计	7,576,918.87	5,707,038.36	4,105,234.70

注：本公司之子公司西安蓝频电子科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额尚具有不确定性，基于谨慎性原则，未确认递延所得税资产。

## (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年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2020	105,336.95	105,336.95	105,336.95	
2021	1,013,663.00	1,013,663.00	1,013,663.00	
2022	2,986,234.75	2,986,234.75	2,986,234.75	
2023	1,601,803.66	1,601,803.66		
2024	1,869,880.51			
合 计	7,576,918.87	5,707,038.36	4,105,234.70	

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	17,404,456.43	19,069,621.31	8,677,114.26
1-2年	3,770,501.19	161,650.58	229,779.97
2-3年	11,965.81	191,110.21	1,950.02
3年以上	171,690.00		10,152.50

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计	21,358,613.43	19,422,382.10	8,918,996.75

注：①应付账款 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 10,503,385.35 元，增幅为 117.76%，主要系公司生产订单增加，应付材料款相应增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
<b>2019-12-31:</b>		
南京天之谱科技有限公司	2,896,551.72	未达到结算条件
北京北斗云鑫科技有限公司	171,690.00	未达到结算条件
中国航空工业集团有限公司下属 H3 单位	156,000.00	未达到结算条件
武汉华中航空测控技术有限公司	687,931.03	未达到结算条件
<b>2018-12-31:</b>		
北京北斗云鑫科技有限公司	171,690.00	未达到结算条件
西安飞达电子科技有限公司	55,059.83	未达到结算条件
西安仙峒科技有限责任公司	53,237.84	未达到结算条件
<b>2017-12-31:</b>		
北京北斗云鑫科技有限公司	171,690.00	未达到结算条件

## 15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	37,432.00		60,000.00
1年以上		1,547,008.55	1,547,008.55
合 计	37,432.00	1,547,008.55	1,607,008.55

注：预收款项 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日减少 1,509,576.55，减幅为 97.58%，主要系与河南中融航电科技有限公司的销售业务在 2019 年结算所致；

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
<b>2018-12-31:</b>		

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南中融航电科技有限公司	1,547,008.55	未达到结算条件
<b>2017-12-31:</b>		
河南中融航电科技有限公司	1,547,008.55	未达到结算条件

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	7,582,043.33	34,255,267.10	32,451,798.82	9,385,511.61
二、离职后福利—设定提存计划	85,375.15	2,172,093.56	2,257,468.71	
三、辞退福利				
合计	7,667,418.48	36,427,360.66	34,709,267.53	9,385,511.61

(续)

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	6,319,657.44	28,224,166.13	26,961,780.24	7,582,043.33
二、离职后福利—设定提存计划	1,242.00	2,115,109.25	2,030,976.10	85,375.15
三、辞退福利		70,663.00	70,663.00	
合计	6,320,899.44	30,409,938.38	29,063,419.34	7,667,418.48

(续)

项目	2017年1月1日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	4,119,233.98	23,476,651.05	21,276,227.59	6,319,657.44
二、离职后福利—设定提存计划		1,413,810.62	1,412,568.62	1,242.00
三、辞退福利				
合计	4,119,233.98	24,890,461.67	22,688,796.21	6,320,899.44

### (2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
----	-------------	---------	---------	-------------

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,985,622.38	28,864,552.48	27,717,133.51	7,133,041.35
2、职工福利费		871,652.58	871,652.58	
3、社会保险费	8,733.84	1,056,923.03	1,065,656.87	
其中：医疗保险费	7,632.92	899,486.97	907,119.89	
工伤保险费	566.78	51,939.49	52,506.27	
生育保险费	534.14	105,496.57	106,030.71	
4、住房公积金		2,161,682.00	2,161,682.00	
5、工会经费	290,592.51	577,980.87	553,724.01	314,849.37
6、职工教育经费	1,297,094.60	722,476.14	81,949.85	1,937,620.89
7、其他薪酬				
合计	7,582,043.33	34,255,267.10	32,451,798.82	9,385,511.61

(续)

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,185,939.94	24,028,698.32	23,229,015.88	5,985,622.38
2、职工福利费		337,967.18	337,967.18	
3、社会保险费	472.40	859,522.75	851,261.31	8,733.84
其中：医疗保险费	428.00	764,419.61	757,214.69	7,632.92
工伤保险费	29.40	54,926.52	54,389.14	566.78
生育保险费	15.00	40,176.62	39,657.48	534.14
4、住房公积金		1,835,685.00	1,835,685.00	
5、工会经费	336,006.84	482,985.45	528,399.78	290,592.51
6、职工教育经费	797,238.26	603,731.81	103,875.47	1,297,094.60
7、其他薪酬		75,575.62	75,575.62	
合计	6,319,657.44	28,224,166.13	26,961,780.24	7,582,043.33

(续)

项目	2017年1月1日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,440,487.59	19,813,466.25	18,068,013.90	5,185,939.94



项目	2017年1月1日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
2、职工福利费		254,184.30	254,184.30	
3、社会保险费		588,442.03	587,969.63	472.40
其中：医疗保险费		532,087.81	531,659.81	428.00
工伤保险费		37,770.49	37,741.09	29.40
生育保险费		18,583.73	18,568.73	15.00
4、住房公积金		1,378,226.00	1,378,226.00	
5、工会经费	217,089.73	405,365.67	286,448.56	336,006.84
6、职工教育经费	461,656.66	506,707.09	171,125.49	797,238.26
7、其他薪酬		530,259.71	530,259.71	
合计	4,119,233.98	23,476,651.05	21,276,227.59	6,319,657.44

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
1、基本养老保险费	84,628.80	2,085,173.93	2,169,802.73	
2、失业保险费	746.35	86,919.63	87,665.98	
合计	85,375.15	2,172,093.56	2,257,468.71	

(续)

项目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
1、基本养老保险费	1,200.00	2,040,070.50	1,956,641.70	84,628.80
2、失业保险费	42.00	75,038.75	74,334.40	746.35
合计	1,242.00	2,115,109.25	2,030,976.10	85,375.15

(续)

项目	2017年1月1日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
1、基本养老保险费		1,361,776.20	1,360,576.20	1,200.00
2、失业保险费		52,034.42	51,992.42	42.00
合计		1,413,810.62	1,412,568.62	1,242.00

## 17、应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	2,365,807.37	4,355,570.00	1,770,001.50
企业所得税	1,223,017.93	3,917,069.63	482,683.39
城市维护建设税	163,629.07	286,370.49	166,094.97
个人所得税	66,025.87	95,336.27	92,721.14
教育费附加	70,126.74	122,730.20	71,183.56
地方教育费附加	46,751.16	81,820.14	47,455.70
水利建设基金	24,675.26	17613.29	28,903.44
印花税	38,635.84	29,318.43	22,169.55
残疾人就业保障金	340.00	12,421.84	
合 计	3,999,009.24	8,918,250.29	2,681,213.25

**18、其他应付款**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
应付股利		673,750.00	6,875,000.00
其他应付款	391,662.50	84,897.00	41,794.26
合 计	391,662.50	758,647.00	6,916,794.26

**(1) 应付股利**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
普通股股利	0.00	673,750.00	6,875,000.00
合 计	0.00	673,750.00	6,875,000.00

注：①、应付股利2019年12月31日余额较2018年12月31日减少673,750.00元，减幅为100.00%，主要系本期支付股利所致。

②、应付股利2018年12月31日余额较2017年12月31日减少6,201,250.00元，减幅为90.20%，主要系支付股利所致。

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
-----	-------------	-------------	-------------

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代扣代缴五险一金		36,165.25	618.00
代垫款	27,162.50	33,058.60	35,542.10
中介费	364,000.00		
其他	500.00	15,673.15	5,634.16
合 计	391,662.50	84,897.00	41,794.26

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，其他应付款账龄均未超过 1 年。

## 19、其他流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已背书尚未到期的商业承兑汇票	2,387,500.00	2,713,200.00	
合 计	2,387,500.00	2,713,200.00	

注：2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日其他流动负债余额均为已背书未到期商业承兑汇票。

## 20、股本

### (1) 2019年变动情况

股东名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日	出资比例(%)
西安道合创鑫管理咨询有限公司	23,097,676.00	25,407,444.00		48,505,120.00	45.4901
西安艾索众合企业信息咨询有限公司	14,698,492.00	16,168,341.00		30,866,833.00	28.9482
深圳凯盈华西创业投资合伙企业(有限合伙)	8,004,274.00	8,804,701.00		16,808,975.00	15.7641
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	3,779,602.00	4,157,562.00		7,937,164.00	7.4438
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)		1,627,907.00		1,627,907.00	1.5267

股东名称	2018年12月31日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日	出资比例(%)
肖冰	419,956.00	461,952.00		881,908.00	0.8271
合计	50,000,000.00	56,627,907.00		106,627,907.00	100.00

## (2) 2018年度变动情况

股东名称	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日	出资比例(%)
西安道合创鑫管理咨询有限公司	6,600,000.00	16,497,676.00		23,097,676.00	46.1954
西安艾索众合企业信息咨询有限公司	4,200,000.00	10,498,492.00		14,698,492.00	29.3970
深圳凯盈华西创业投资合伙企业(有限合伙)	2,287,200.00	5,717,074.00		8,004,274.00	16.0085
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	1,080,000.00	2,699,602.00		3,779,602.00	7.5592
肖冰	120,000.00	299,956.00		419,956.00	0.8399
合计	14,287,200.00	35,712,800.00		50,000,000.00	100.00

## (3) 2017年度变动情况

股东名称	2017年1月1日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日	出资比例(%)
西安道合创鑫管理咨询有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00	46.1952
西安艾索众合企业信息咨询有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00	29.3970
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	1,080,000.00			1,080,000.00	7.5592
肖冰	120,000.00			120,000.00	0.8399
深圳凯盈华西创业投资合伙企业(有限合伙)		2,287,200.00		2,287,200.00	16.0087
合计	12,000,000.00	2,287,200.00		14,287,200.00	100.00

注：(1) 根据公司 2017 年 4 月 28 日股东会决议，同意深圳凯盈华西创业投资合伙企业(有限合伙) 出资 6,125.00 万元，认缴实收资本 167.52 万元，其余 5,957.48 万元计入资本公积，增资完成后持股比例为 12.25%，变更完成后公司注册资本为 1,367.52 万元。

(2) 根据公司 2017 年 11 月 20 日股东会决议, 同意深圳凯盈华西创业投资合伙企业(有限合伙) 出资 2,570.00 万元, 认缴实收资本 61.2 万元, 其余 2,508.80 万元计入公司资本公积, 增资完成后持股比例为 16.0085%, 变更完成后公司注册资本为 1,428.72 万元。

(3) 根据公司 2018 年 11 月 9 日股东会决议, 增加注册资本人民币 3,571.28 万元, 由资本公积转增实收资本, 变更后注册资本为人民币 5,000.00 万元。

(4) 根据 2019 年 3 月 27 日召开股东会, 决议通过西安艾索信息技术有限公司整体变更设立为艾索信息股份有限公司, 根据公司章程, 公司申请登记的注册资本为人民币 105,000,000.00 元, 由全体股东以原西安艾索信息技术有限公司经审计后的净资产折合股本缴足。其中: 西安道合创鑫管理咨询有限公司认缴人民币 48,505,120.00 元, 占注册资本的 46.1954%; 西安艾索众合企业信息咨询有限公司认缴人民币 30,866,833.00 元, 占注册资本的 29.3970%; 深圳凯盈华西创业投资合伙企业(有限合伙) 认缴人民币 16,808,975.00 元, 占注册资本的 16.0085%; 上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙) 认缴人民币 7,937,164.00 元, 占注册资本的 7.5592%; 肖冰认缴人民币 881,908.00 元, 占注册资本的 0.8399%; 上述股东合计以经审计的西安艾索信息技术有限公司截至 2018 年 11 月 30 日止的净资产 127,441,076.66 元折股出资, 净资产超出折股部分 22,441,076.66 元计入资本公积。

(5) 根据 2019 年 6 月 26 日召开股东会, 同意北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙) 认购公司 2000 万元增资, 其中 1,627,907.00 元计入公司注册资本, 其余 18,372,093.00 元作为资本公积, 占增资完成后公司总股本的 1.5267%; 变更后注册资本为人民币 106,627,907.00 元。

## 21、资本公积

### (1) 2019 年度资本公积变动情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	50,331,054.12	40,813,169.66	53,490,527.21	37,653,696.57
合 计	50,331,054.12	40,813,169.66	53,490,527.21	37,653,696.57

### (2) 2018 年度资本公积变动情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	86,043,854.12		35,712,800.00	50,331,054.12
合 计	86,043,854.12		35,712,800.00	50,331,054.12

## (3) 2017年度资本公积变动情况

项 目	2017年1月1日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
资本溢价（股本溢价）	17,053,264.62	87,571,727.21	18,581,137.71	86,043,854.12
合 计	17,053,264.62	87,571,727.21	18,581,137.71	86,043,854.12

注：（1）2017年度增加资本公积 87,571,727.21 元，其中：

①深圳凯盈华西创业投资合伙企业（有限合伙）出资形成资本溢价为 84,662,800.00 元，详见附注六、20；

②2017年度发生立即可行权的股权激励费用为 2,908,927.21 元。

（2）2017年度减少资本公积 18,581,137.71 元，系本公司收购子公司艾索特种公司、超视传感公司和蓝频电子公司少数股权时，支付价款与收购长期股权投资相对应的享有各子公司净资产的差额。

（3）2018年减少资本公积 35,712,800.00 元，系公司根据 2018年11月9日股东会决议，以资本公积转增实收资本所致，详见附注六、20。

（4）2019年增加资本公积 40,813,169.66 元，其中：

①公司以2018年11月30日为基准日整体变更为股份公司时，净资产超出股本增加资本公积22,441,076.66元，详见附注六、20；

②北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）出资形成资本溢价为 18,372,093.00 元，详见附注六、20；

（5）2019年减少资本公积 53,490,527.21 元，系公司以 2018年11月30日为基准日整体变更为股份公司时，以净资产缴足股本所致。

## 22、盈余公积

## (1) 2019年度盈余公积变动情况

项 目	2019年1月1日	2019年增加	2019年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	5,026,848.79	848,696.40	4,203,576.30	1,671,968.89
合 计	5,026,848.79	848,696.40	4,203,576.30	1,671,968.89

## (2) 2018年度盈余公积变动情况

项 目	2017年12月31日	2018年增加	2018年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	4,179,786.30	1,106,900.12		5,286,686.42

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年增加	2018 年减少	2018 年 12 月 31 日
合 计	4,179,786.30	1,106,900.12		5,286,686.42

注：上述两表中所列盈余公积 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、23、①“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

### (3) 2017 年度盈余公积变动情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,664,567.58	1,515,218.72		4,179,786.30
合 计	2,664,567.58	1,515,218.72		4,179,786.30

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

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

## 23、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前年初未分配利润	62,251,969.10	26,486,344.13	16,595,255.93
加：年初未分配利润调整合 计数（调增+，调减-）	-2,617,721.37		
调整后年初未分配利润	59,634,247.73	26,486,344.13	16,595,255.93
加：本年归属于母公司所有 者的净利润	32,592,853.53	36,872,525.09	25,156,306.92
减：提取法定盈余公积	848,696.40	1,106,900.12	1,515,218.72
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			13,750,000.00
其他	19,746,973.15		
期末未分配利润	71,631,431.71	62,251,969.10	26,486,344.13

注：（1）上表中所列未分配利润 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、23、①“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

### (2) 利润分配情况的说明

根据 2017 年 4 月 3 日召开的股东会决议，本公司向全体股东分配利润共计 13,750,000.00 元；

#### 24、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	107,405,072.81	43,528,998.30
其他业务		
合 计	107,405,072.81	43,528,998.30

(续)

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,794,989.10	31,285,184.87	75,936,291.78	17,408,559.07
其他业务	181,034.48	185,438.16		
合计	106,976,023.58	31,470,623.03	75,936,291.78	17,408,559.07

注：2018 年度营业收入较 2017 年度增加 31,039,731.80 元，增幅为 40.88%，主要为 2018 年度公司销售订单增加较多所致。

#### 25、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	249,053.77	488,715.71	495,133.34
教育费附加	106,621.99	209,449.58	212,199.99
地方教育费附加	71,081.33	139,633.07	141,466.68
水利建设基金	108,263.09	55,971.41	69,437.19
印花税	66,176.20	62,576.98	94,762.92
残疾人保障金	66,040.10	90,486.87	
车船使用税	2,640.00	480.00	
合 计	669,876.48	1,047,313.62	1,013,000.12

注：①2019 年度税金及附加较 2018 年度减少 377,437.14 元，减幅为 36.04%，主要为 2019



年度缴纳的流转税较少所致；

②各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,428,014.06	1,635,115.68	1,535,872.75
业务招待费	934,708.81	1,450,381.14	939,809.02
差旅费	584,782.12	665,162.58	600,177.95
业务宣传费	287,105.40	224,570.11	52,198.91
售后服务费	290,552.17	136,693.88	28,478.91
办公费	250,738.93	437,957.81	202,181.67
租赁费	180,000.00	180,000.00	110,880.00
其他	2,000.00		39,391.60
合 计	3,957,901.49	4,729,881.20	3,508,990.81

注：2018 年度销售费用较 2017 年度增加 1,220,890.39 元，增幅为 34.79%，主要为 2018 年业务规模扩大，相应的业务招待费用及业务宣传费增加较多所致。

## 27、管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	7,906,594.07	5,378,048.81	4,138,192.04
股份支付			2,908,927.21
中介咨询费	2,041,949.76	526,039.70	191,355.36
折旧、摊销费	1,445,945.98	1,339,213.53	889,177.80
办公费	593,817.40	189,044.60	296,021.25
差旅费	451,182.43	377,903.62	336,378.30
业务招待费	443,172.25	246,117.89	156,660.73
物业租赁费	161,166.63	124,280.98	122,909.29
党建经费		325,000.00	
专利费	135,553.47	49,314.34	22,681.37
其他	282,487.02	247,023.17	291,627.85

项目	2019年度	2018年度	2017年度
合 计	13,461,869.01	8,801,986.64	9,353,931.20

注：2019 年度管理费用较 2018 年度增加 4,659,882.37 元，增幅为 52.94%，主要为 2019 年度职工薪酬及中介咨询费较 2018 年度增加较多。

## 28、研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	19,434,541.88	15,704,323.00	13,849,539.47
原材料	2,290,888.13	3,623,443.71	2,024,126.19
房屋租金及物业费	2,170,064.36	1,719,204.97	1,488,571.96
联调差旅费	1,258,311.59	1,302,924.56	1,591,253.69
固定资产折旧	747,630.54	339,570.75	226,695.26
其他	308,781.05	744,429.53	696,786.23
合 计	26,210,217.55	23,433,896.52	19,876,972.80

注：研发费用2018年度发生额较2017年度增加3,556,923.72 元，增幅为17.89%，主要原因系2018年度公司自主研发项目增加所致。

## 29、财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用			
利息收入	14,962.11	9,347.20	41,548.38
手续费	13,610.74	14,283.32	9,986.14
合 计	-1,351.37	4,936.12	-31,562.24

## 30、其他收益

### (1) 其他收益分类情况

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,015,535.69	10,071,797.00	8,088,730.07	3,430,100.00
个税手续费返还				
合计	14,015,535.69	10,071,797.00	8,088,730.07	3,430,100.00

(续)

项目	2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,205,149.81	1,821,800.00
个税手续费返还	26,609.77	
合计	4,231,759.58	1,821,800.00

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退款	3,943,738.69	4,658,630.07	2,383,349.81	与收益相关
知识产权创造奖励	6,000.00			与收益相关
国家级高新企业认定奖励		120,000.00		与收益相关
支持技术交易奖励		557,100.00		与收益相关
支持企业军工资质提升		100,000.00		与收益相关
支持企业“民进军”		500,000.00		与收益相关
瞪羚企业研发费用增量奖励		600,000.00		与收益相关
瞪羚企业认定奖励		450,000.00		与收益相关
雏鹰企业研发费用补贴		300,000.00		与收益相关
优秀雏鹰企业成长奖励		200,000.00		与收益相关
2018年陕西省中小企业发展专项		300,000.00		与收益相关
瞪羚企业补助资金				
企业创新奖励高新技术企业认定 奖补项目		200,000.00		与收益相关

补助项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
2017年新认定高新技术企业奖励项目		100,000.00		与收益相关
陕西省科技创新券		3,000.00		与收益相关
2012年战略新兴产业重大创新项目尾款			300,000.00	与收益相关
技术交易输出方奖补			8,800.00	与收益相关
兑现2016年度加快创新驱动发展系列政策			833,000.00	与收益相关
西安市2016年预算内高技术产业发展引导资金投资计划			480,000.00	与收益相关
陕西省科技型中小企业技术创新资金			200,000.00	与收益相关
企业上市补贴	4,000,000.00			与收益相关
知识产权创造奖励	8,000.00			与收益相关
承担军工科研项目奖励	3,000,000.00			与收益相关
企业科技研发投入补贴	2,000,000.00			与收益相关
支持服务业企业发展	250,000.00			与收益相关
支持企业“民进军”	500,000.00			与收益相关
企业股份制改制奖励	13,687.00			与收益相关
为军工单位产品提供配套的民口企业奖励	85,000.00			与收益相关
第四届中国创新挑战赛（西安）优胜奖	50,000.00			与收益相关
技术转移输出方奖补	36,900.00			与收益相关
高新区失业保险稳岗补贴	16,210.00			与收益相关
陕西省科技创新券	6,000.00			与收益相关
技术创新项目经费	100,000.00			与收益相关
合 计	14,015,535.69	8,088,730.07	4,205,149.81	

**31、投资收益**

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	616,864.76		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,188,885.58	284,404.15
合 计	616,864.76	1,188,885.58	284,404.15

**32、信用减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据减值损失	761,678.73	—	—
应收账款减值损失	-39,991.84	—	—
合 计	721,686.89	—	—

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**33、资产减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	-5,550,579.23	-3,278,187.52
存货跌价损失	19,141.91	-344,547.85	-70,468.12
合 计	19,141.91	-5,895,127.08	-3,348,655.64

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**34、营业外收入**

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款	4,021.10	4,021.10				
无需支付的应付款项	13,318.68	13,318.68				
合计	17,339.78	17,339.78				

### 35、营业外支出

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			9,579.79	9,579.79		
税收滞纳金			3.43	3.43	136.74	136.74
合计			9,583.22	9,583.22	136.74	136.74

### 36、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	2,461,855.08	4,052,866.87	1,553,347.93
递延所得税费用	-86,578.23	-65,100.16	-1,786,459.87
合计	2,375,276.85	3,987,766.71	-233,111.94

#### (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	34,968,130.38	40,860,291.80	25,973,771.37
按适用税率计算的所得税费用	5,245,219.56	6,129,043.77	3,896,065.70

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司适用不同税率的影响	2,147,536.97	2,332,843.48	1,861,000.22
调整以前期间所得税的影响	59,159.38	32,857.60	
无需纳税的收入	-3,617,824.41	-2,211,829.64	-3,980,580.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	544,314.98	258,639.46	274,094.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-173,083.24
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	467,470.13	400,852.69	746,557.66
可加计扣除的成本、费用	-2,470,599.76	-2,954,640.65	-2,857,166.25
所得税费用	2,375,276.85	3,987,766.71	-233,111.94

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	10,071,797.00	3,430,100.00	1,821,800.00
投标保证金	726,400.00	1,023,830.00	155,000.00
往来款	130,000.00	1,059,709.25	698,500.00
利息收入	14,962.11	9,347.20	41,548.38
代收代付款	59,096.52	230,734.18	153,588.00
其他	203,586.75	413,652.38	615,991.79
合 计	11,205,842.38	6,167,373.01	3,486,428.17

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
投标保证金	800,390.82	1,474,800.00	188,000.00
往来款	130,000.00	876,600.00	958,000.00
银行手续费	13,610.74	14,283.32	9,986.14
研发费	2,043,353.57	2,109,242.47	2,863,217.98
房租、物业、水电	2,515,634.00	1,971,651.77	715,777.72

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待、差旅费	2,413,845.66	2,739,565.23	2,033,026.00
办公费	837,440.31	688,979.99	547,070.82
代收代付款	33,001.77	69,984.42	884,024.00
中介咨询费	1,462,159.26	722,379.11	286,503.80
其他	1,392,091.50	1,274,061.77	961,167.90
合 计	11,641,527.63	11,941,548.08	9,446,774.36

### 38、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	32,592,853.53	36,872,525.09	26,206,883.31
加：资产减值准备	-19,141.91	5,895,127.08	3,348,655.64
信用减值损失	-721,686.89	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,702,487.30	1,233,375.51	705,260.69
无形资产摊销	489,768.83	445,510.82	445,408.68
长期待摊费用摊销		429,147.50	240,989.00
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）		9,579.79	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）			
投资损失（收益以“—”号填列）	-616,864.76	-1,188,885.58	-284,404.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-86,578.23	-65,100.16	-1,786,459.87
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）	-3,466,911.81	-19,475,580.40	-7,540,312.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,423,670.24	-56,461,900.67	-54,458,775.35



补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,155,886.79	23,098,295.30	-1,086,493.30
其他			2,908,927.21
经营活动产生的现金流量净额	6,294,369.03	-9,207,905.72	-31,300,320.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的年末余额	40,374,391.07	23,229,527.97	5,097,191.79
减: 现金的年初余额			
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额	23,229,527.97	5,097,191.79	13,150,656.83
现金及现金等价物净增加额	17,144,863.10	18,132,336.18	-8,053,465.04

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	40,374,391.07	23,229,527.97	5,097,191.79
其中: 库存现金	67,932.02	39,987.71	23,099.90
可随时用于支付的银行存款	40,306,459.05	23,189,540.26	5,074,091.89
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	40,374,391.07	23,229,527.97	5,097,191.79
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			

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	

项 目	账面价值			受限原因
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
货币资金		40,405.00		保证金
合 计		40,405.00		

## 七、合并范围的变更

本报告期合并财务报表范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西安艾索特种存储技术有限公司	西安	西安	电子产品研发、生产及销售	100.00		100.00	设立
西安超视传感技术有限公司	西安	西安		100.00		100.00	设立
西安蓝频电子科技有限公司	西安	西安		100.00		100.00	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

### 1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

2019年12月31日：

项目	金融资产的分类			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
1、以摊余成本计量				
货币资金	40,374,391.07			40,374,391.07
应收票据	8,185,225.43			8,185,225.43
应收账款	142,025,390.29			142,025,390.29
其他应收款	709,600.77			709,600.77
合计	191,294,607.56			191,294,607.56

(续)

项目	金融负债的分类			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债		
以摊余成本计量				
应付账款		21,358,613.43		21,358,613.43
其他应付款		391,662.50		391,662.50
合计		21,750,275.93		21,750,275.93

2018年12月31日:

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
<b>以成本或摊销成本计量</b>					
货币资金			23,269,932.97		23,269,932.97
应收票据			9,846,477.70		9,846,477.70
应收账款			124,724,459.87		124,724,459.87

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
其他应收款			745,390.00		745,390.00
合计			158,586,260.54		158,586,260.54

(续)

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
<b>以成本或摊销成本计量</b>			
应付票据			
应付账款		19,422,382.10	19,422,382.10
其他应付款		84,897.00	84,897.00
合计		19,507,279.10	19,507,279.10

2017年12月31日:

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
<b>以成本或摊销成本计量</b>					
货币资金			5,097,191.79		5,097,191.79
应收票据			16,900,090.00		16,900,090.00
应收账款			69,532,108.18		69,532,108.18
其他应收款			574,651.51		574,651.51
合计			92,104,041.48		92,104,041.48

(续)

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
<b>以成本或摊销成本计量</b>			
应付票据			
应付账款		8,918,996.75	8,918,996.75
其他应付款		41,794.26	41,794.26
合 计		8,960,791.01	8,960,791.01

## 2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 金融资产的逾期及减值信息：

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>应收票据</b>			
未逾期且未减值		150,000.00	1,089,000.00
已逾期但未减值			
已减值	9,152,920.00	10,986,675.22	16,888,200.00
减：减值准备	967,694.57	1,290,197.52	1,077,110.00
小 计	8,185,225.43	9,846,477.70	16,900,090.00
<b>应收账款</b>			
未逾期且未减值			
已逾期但未减值			

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已减值	154,997,388.36	134,720,850.64	74,191,004.40
减：减值准备	12,971,998.07	9,996,390.77	4,658,896.22
小 计	142,025,390.29	124,724,459.87	69,532,108.18
<b>其他应收款：</b>			
未逾期且未减值	709,600.77	745,390.00	574,597.47
已逾期但未减值			
已减值			56.88
减：减值准备			2.84
小 计	709,600.77	745,390.00	574,651.51
合 计	150,920,216.49	135,316,327.57	87,006,849.69

## 未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>应收票据</b>			
关联方			
非关联方		150,000.00	1,089,000.00
小 计		150,000.00	1,089,000.00
<b>应收账款</b>			
关联方			
非关联方			
小 计			
<b>其他应收款：</b>			
关联方			
非关联方	709,600.77	745,390.00	574,597.47
小 计	709,600.77	745,390.00	574,597.47
合 计	709,600.77	895,390.00	1,663,597.47

(2) 本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 2019年12月31日余额：

项目	金融资产				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
货币资金	40,374,391.07				40,374,391.07
应收票据	113,692.79	7,863,616.45	207,916.19		8,185,225.43
应收账款	93,432,165.79	45,469,852.79	3,085,769.04	37,602.67	142,025,390.29
其他应收款	657,986.88	36,850.00	14,763.89		709,600.77
合计	134,578,236.53	53,370,319.24	3,308,449.12	37,602.67	191,294,607.56

(续)

项目	金融负债				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	17,404,456.43	3,770,501.19	11,965.81	171,690.00	21,358,613.43
其他应付款	391,662.50				391,662.50
合计	17,796,118.93	3,770,501.19	11,965.81	171,690.00	21,750,275.93

## 2018年12月31日余额：

项目	金融资产				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
货币资金	23,269,932.97				23,269,932.97
应收票据	2,621,430.00	6,071,727.70	1,153,320.00		9,846,477.70
应收账款	92,171,543.97	28,638,877.30	3,414,038.60	500,000.00	124,724,459.87
其他应收款	729,890.00	15,500.00			745,390.00
合计	118,792,796.94	34,726,105.00	4,567,358.60	500,000.00	158,586,260.54

(续)

项目	金融负债				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计

项目	金融负债				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	19,069,621.31	161,650.58	191,110.21		19,422,382.10
其他应付款	84,897.00				84,897.00
合计	19,154,518.31	161,650.58	191,110.21		19,507,279.10

2017年12月31日余额:

项目	金融资产				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
货币资金	5,097,191.79				5,097,191.79
应收票据	16,681,290.00		118,300.00	100,500.00	16,900,090.00
应收账款	56,516,782.50	12,265,054.20	750,271.48		69,532,108.18
其他应收款	388,587.04	62,341.00	123,723.47		574,651.51
合计	78,683,851.33	12,327,395.20	992,294.95	100,500.00	92,104,041.48

(续)

项目	金融负债				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	8,677,114.26	229,779.97	1,950.02	10,152.50	8,918,996.75
其他应付款	41,794.26				41,794.26
合计	8,718,908.52	229,779.97	1,950.02	10,152.50	8,960,791.01

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
西安道合创鑫管理咨询有限公司	陕西西安	企业管理咨询	100.00	45.49	45.49

注：本公司的最终控制人为自然人李锋林。

### 2、本公司的子公司情况



详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
成晓华	成晓华持有公司 5%以上股东凯盈华西 4.4637%的财产份额,且系凯盈华西执行事务合伙人凯盈天成的委派代表
王新辉	报告期内曾经持有本公司的子公司艾索特存 24%股权和超视传感 9%股权
张自强	报告期内曾经持有本公司子公司蓝频电子 10%股权
西安军捷新创电子科技有限公司	公司董事张靖坤同时担任西安中科华芯测控有限公司董事,西安军捷新创电子科技有限公司系西安中科华芯测控有限公司的控股子公司
柏域信息科技(上海)有限公司	成晓华能够对柏科数据技术(深圳)股份有限公司实施重大影响,柏科数据技术(深圳)股份有限公司持有上海柏科实业有限公司 100%股权,上海柏科实业有限公司持有柏域信息科技(上海)有限公司 100%股权

### 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
西安军捷新创电子科技有限公司	采购商品/接受劳务	712,064.11	205,190.42	
柏域信息科技(上海)有限公司	采购商品	2,978,017.41	1,564,655.17	3,384,615.37

(2) 自关联方购入资产

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成晓华、王新辉、张自强	收购子公司少数股权			21,450,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	3,819,292.50	3,594,434.84	2,789,502.03

### 5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款：			
西安军捷新创电子科技有限公司	331,005.52	25,912.69	
柏域信息科技（上海）有限公司	493,500.00	1,979,999.97	3,959,999.97
合计	824,505.52	2,005,912.66	3,959,999.97

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
本期授予的各项权益工具总额			2,908,927.21
本期行权的各项权益工具总额			2,908,927.21
本期失效的各项权益工具总额			
期末发生在外的累计权益工具总额	4,160,527.22	4,160,527.22	4,160,527.22
期末累计可行权的权益工具总额			

(1) 根据2014年10月25日公司第三次股东大会决议，通过向激励对象授予公司0.84%的股权的议案，行权期为股权授予日后一个月。

(2) 根据2015年12月2日公司董事会决议，通过向激励对象授予公司0.78%的股权的议案，行权期为股权授予日后一个月。

(3) 根据2017年2月5日公司董事会决议，通过向激励对象授予公司0.76%的股权的议案，行权期为股权授予日后一个月。

### 2、以权益结算的股份支付情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据最近一期PE入股价格确定		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,160,527.22	4,160,527.22	4,160,527.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			2,908,927.22

## 十二、承诺及或有事项

**1、重大承诺事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

**十三、资产负债表日后事项****1、利润分配情况**

2020 年 3 月 5 日公司召开第一届第四次董事会，以 2019 年 12 月 31 日总股本 106,627,907 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计分配 8,530,232.56 元，剩余未分配利润 3,103,275.81 元结转以后年度分配。

**2、其他重要事项**

2020 年初，新冠肺炎疫情爆发，全国各地采取了隔离、推迟复工、交通管制、禁止人员聚集等防疫管控措施，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，但由于公司及主要客户、供应商均不在主要疫区，截至财务报表批准报出日，疫情对公司的采购、研发、生产和销售未产生重大不利影响。

**十四、其他重要事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

**十五、公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1年以内（含1年）	83,834,345.15	92,099,397.86	49,358,155.28
1年至2年（含2年）	48,314,576.81	28,690,627.43	10,935,839.43
2年至3年（含3年）	5,212,986.83	4,978,999.23	1,071,816.40
3年至4年（含4年）	219,801.23	1,000,000.00	
4年以上	1,000,000.00		
小 计	138,581,710.02	126,769,024.52	61,365,811.11

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：坏账准备	12,116,569.54	9,436,826.77	3,814,361.22
合计	126,465,140.48	117,332,197.75	57,551,449.89

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	138,581,710.02	100.00	12,116,569.54	8.74	126,465,140.48
其中：					
组合1：账龄组合	138,581,710.02	100.00	12,116,569.54	8.74	126,465,140.48
合计	138,581,710.02	—	12,116,569.54	—	126,465,140.48

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	126,769,024.52	100	9,436,826.77	7.44	117,332,197.75
其中：					
组合1：账龄组合	126,663,570.64	99.92	9,436,826.77	7.45	117,226,743.87
组合2：关联方组合	105,453.88	0.08			105,453.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	126,769,024.52	—	9,436,826.77	—	117,332,197.75

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	61,365,811.11	100.00	3,814,361.22	6.22	57,551,449.89
其中:					
组合1: 账龄组合	60,094,104.40	97.93	3,814,361.22	6.35	56,279,743.18
组合2: 关联方组合	1,271,706.71	2.07			1,271,706.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	61,365,811.11	—	3,814,361.22	—	57,551,449.89

## ①组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	83,834,345.15	4,287,020.04	5.11
1年至2年(含2年)	48,314,576.81	4,554,737.48	9.43
2年至3年(含3年)	5,212,986.83	2,125,054.12	40.76
3年至4年(含4年)	219,801.23	149,757.90	68.13
4年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	138,581,710.02	12,116,569.54	8.74

(续)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	92,099,397.86	4,604,969.89	5.00
1年至2年(含2年)	28,686,974.78	2,868,697.48	10.00
2年至3年(含3年)	4,877,198.00	1,463,159.40	30.00
3年以上	1,000,000.00	500,000.00	50.00
合计	126,663,570.64	9,436,826.77	7.45

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,188,250.00	2,409,412.50	5.00
1年至2年(含2年)	10,834,038.00	1,083,403.80	10.00
2年至3年(含3年)	1,071,816.40	321,544.92	30.00
3年以上			50.00
合计	60,094,104.40	3,814,361.22	6.35

## ②、组合中,按其他方法计提坏账的应收账款

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合2: 关联方组合				105,453.88	0.00	0.00
合计				105,453.88	0.00	0.00

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合2: 关联方组合	1,271,706.71	0.00	0.00
合计	1,271,706.71	0.00	0.00

## (3) 坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019年	12,245,121.20	-128,551.66				12,116,569.54
2018年	3,814,361.22	5,622,465.55				9,436,826.77
2017年	2,117,131.54	1,697,229.68				3,814,361.22

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、23、①“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名应收账款汇总	86,381,979.50	90,654,333.40	36,401,598.00
占应收账款期末余额合计数的比例(%)	62.33	71.51	59.32
计提的坏账准备	6,092,870.66	5,925,416.67	2,191,779.80

2、其他应收款

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,505,709.62	2,541,498.85	2,305,151.51
合 计	2,505,709.62	2,541,498.85	2,305,151.51

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	567,986.88	625,998.85	2,088,313.88
1至2年	22,958.85	1,841,824.00	136,317.00
2至3年	1,841,087.89	73,676.00	80,223.47
3至4年	73,676.00		
4至5年			100.00
5年以上			200.00

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
小计	2,505,709.62	2,541,498.85	2,305,154.35
减：坏账准备			2.84
合计	2,505,709.62	2,541,498.85	2,305,151.51

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方	1,922,108.85	1,922,108.85	1,900,000.00
备用金及押金	370,009.95	165,390.00	174,190.00
保证金	213,590.82	454,000.00	40,000.00
账龄组合			56.88
员工住房福利借款			190,907.47
小计	2,505,709.62	2,541,498.85	2,305,154.35
减：坏账准备			2.84
合计	2,505,709.62	2,541,498.85	2,305,151.51

## 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年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				



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)	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额				

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,541,498.85	100.00			2,541,498.85
关联方组合	1,922,108.85	75.63			1,922,108.85
备用金及押金组合	165,390.00	6.51			165,390.00
保证金组合	454,000.00	17.86			454,000.00
员工购房借款组合					
账龄组合					
组合小计	2,541,498.85	100.00			2,541,498.85
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,541,498.85	100.00			2,541,498.85

(续)

类别	2017 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	2,305,154.35	100.00	2.84	0.00	2,305,151.51
关联方组合	1,900,000.00	82.43			1,900,000.00

类别	2017 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
备用金及押金组合	159,190.00	6.90			159,190.00
保证金组合	55,000.00	2.39			55,000.00
员工购房借款组合	190,907.47	8.28			190,907.47
账龄组合	56.88	0.00	2.84	5.00	54.04
组合小计 单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	2,305,154.35	100.00	2.84	0.00	2,305,151.51
合 计	2,305,154.35	100.00	2.84	0.00	2,305,151.51

## ④坏账准备的情况

期间	期初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2019 年度						
2018 年度	2.84	-2.84				
2017 年度		2.84				2.84

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

## A、2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例(%)	坏账 准备 年末 余额
西安蓝频电子科技有限公司	关联往来款	1,922,108.85	3-4 年	76.71	
西安中兴新软件有限责任公司	押金	334,960.00	1 年以内	13.37	
中招国际招标有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	3.19	
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	69,590.82	1 年以内	2.78	
中国远东国际招标公司	保证金	44,000.00	1 年以内	1.76	

## B、2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准 备年末 余额
西安蓝频电子科技有限公司	关联往来款	1,922,108.85	1-2年	75.63	
陕西省采购招标有限责任公司	投标保证金	370,000.00	1年以内	14.56	
西安中兴新软件有限责任公司	押金	149,040.00	1年以内	5.86	
中国远东国际招标公司	投标保证金	84,000.00	1年以内	3.31	
毛启静	押金	15,000.00	1年以内	0.59	

## C、2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准 备年末 余额
西安蓝频电子科技有限公司	关联往来款	1,900,000.00	2年以内	82.42	
西安中兴新软件有限责任公司	押金	149,040.00	1年以内	6.47	
马忠强	购房借款	61,546.47	1-3年	2.67	
董晓波	购房借款	49,341.00	2年以内	2.14	
吕萌	购房借款	41,343.00	1年以内	1.79	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	29,559,807.38		29,559,807.38	29,559,807.38		29,559,807.38
合计	29,559,807.38		29,559,807.38	29,559,807.38		29,559,807.38

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,559,807.38		29,559,807.38
合计	29,559,807.38		29,559,807.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	2019年 增加	2019年 减少	2019年12月31日
西安蓝频电子科技有限公司	5,236,300.22			5,236,300.22
西安艾索特种存储技术有限公司	12,173,681.09			12,173,681.09
西安超视传感技术有限公司	12,149,826.07			12,149,826.07
合计	29,559,807.38			29,559,807.38

(续)

被投资单位	2017年12月31日	2018年 增加	2018年 减少	2018年12月31日
西安蓝频电子科技有限公司	5,236,300.22			5,236,300.22
西安艾索特种存储技术有限公司	12,173,681.09			12,173,681.09
西安超视传感技术有限公司	12,149,826.07			12,149,826.07
合计	29,559,807.38			29,559,807.38

(续)

被投资单位	2017年1月1日	2017年增加	2017年 减少	2017年12月31日
西安蓝频电子科技有限公司	931,822.00	4,304,478.22		5,236,300.22
西安艾索特种存储技术有限公司	273,000.00	11,900,681.09		12,173,681.09

被投资单位	2017年1月1日	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日
西安超视传感技术有限公司	35,000.00	12,114,826.07		12,149,826.07
合计	1,239,822.00	28,319,985.38		29,559,807.38

#### 4、收入、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	87,465,072.81	58,609,241.98	101,762,100.19	67,562,532.84	53,548,599.55	17,148,969.77
其他业务	4,554,750.24	4,554,750.24	245,188.33	249,592.01	1,583,324.02	1,258,047.24
合 计	92,019,823.05	63,163,992.22	102,007,288.52	67,812,124.85	55,131,923.57	18,407,017.01

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	459,765.57		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		746,726.22	145,715.58
合 计	459,765.57	746,726.22	145,715.58

### 十六、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益		-9,579.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,071,797.00	3,430,100.00	1,821,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资			

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	616,864.76	1,188,885.58	284,404.15
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
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	17,339.78	-3.43	-136.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-2,908,927.21
小 计	10,706,001.54	4,609,402.36	-802,859.80
所得税影响额	1,599,200.92	640,913.87	-4,719.49
少数股东权益影响额（税后）			-136,179.00

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合 计	9,106,800.62	3,968,488.49	-661,961.31

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
软件产品增值税即征即退款	3,943,738.69	4,658,630.07	2,383,349.81
合 计	3,943,738.69	4,658,630.07	2,383,349.81

注：公司软件开发收入按 17%（2018 年 5 月开始按照 16%、2019 年 4 月开始按照 13%）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，本集团自行开发生生产的软件产品或集成电路产品销售自 2000 年 7 月 1 日起按 17%的法定税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%部分享受即征即退的政策。公司报告期内收到软件退税收入，与公司正常经营业务密切相关，作为经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2019 年	17.04	0.31	0.31
	2018 年	24.67	—	—
	2017 年	32.18	—	—
扣除非经常损益 后归属于普通股 股东的净利润	2019 年	12.28	0.22	0.22
	2018 年	22.02	—	—
	2017 年	33.03	—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：李锋

会计机构负责人：李锋



本报告书共 122 页第 122 页

3-2-1-127



# 营业执照

(副本)

2-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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、监  
备案、许可、监  
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

**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;基本建设年度财务审计;代理记账;税务咨询、税务代理、法  
律、法规规定的其他业务;代理记帐;会计咨询、管理咨询、法  
律、法规须经经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经  
营活动)。

登记机关



2019 年 11 月 29 日



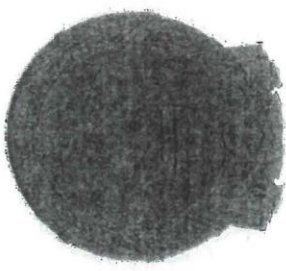
证书序号: 0002385

# 说明

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



中华人民共和国财政部制

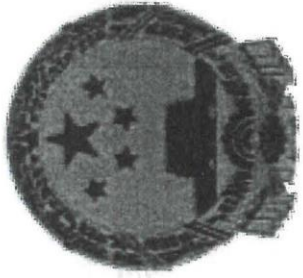


## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)  
首席合伙人: 石文先  
主任会计师:  
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 42010005  
批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号  
批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号：000387

# 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  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一〇年十一月十六日

证书有效期至：二〇一〇年十一月十六日

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.



证书编号: 01000010013  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993 年 04 月 13 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

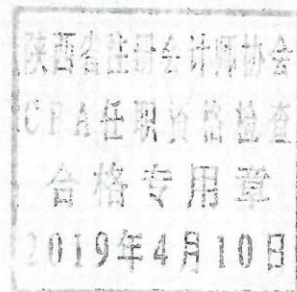
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

姓名 张玲  
 Full name 张玲  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1979-05-15  
 Date of birth 1979-05-15  
 工作单位 陕西分所  
 Working unit 陕西分所  
 身份证号码 10523197905150046  
 Identity card No. 10523197905150046



证书编号: 010000330544  
 No. of Certificate 010000330544

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2005 年 11 月 23 日  
 Date of Issuance 2005 /y /m /d



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d