

成都盟升电子技术股份有限公司

审计报告及财务报表

**2017 年度、2018 年度及
2019 年度**

成都盟升电子技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-135

审计报告

信会师报字[2020]ZA90102 号

成都盟升电子技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都盟升电子技术股份有限公司（以下简称“盟升电子”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 销售收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释“二十一、收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释“三十、营业收入和营业成本”。</p> <p>盟升电子主要从事卫星应用技术领域相关产品的研发、生产、销售。</p> <p>于2019年度、2018年度、2017年度盟升电子营业收入分别为28,306.50万元、20,248.81万元、16,056.82万元。</p> <p>盟升电子销售部门接受客户订单,订单核准后,库管根据发货单发货,客户验收\签收时确认收入。</p> <p>由于收入是盟升电子的关键业绩指标之一,从而存在盟升电子管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将盟升电子收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价盟升电子管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 对盟升电子主要客户进行访谈,了解其与盟升电子的交易背景和交易量、关联关系等,检查其与盟升电子的交易合同、相关的验收单、发票和银行流水;</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序,包括:报告期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序;</p> <p>(5) 结合应收账款函证程序,检查已确认的收入真实性;</p> <p>(6) 对报告期记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单、出口报关单和相应的签收单和验收单;</p> <p>(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>(二) 应收账款的可收回性</p> <p>应收账款的坏账准备请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释“九、金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释“三、应收账款”。</p> <p>于2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日,盟升电子合并财务报表中应收账款的原值分别为25,768.07万元、16,961.12万元、10,309.10万元,坏账准备为</p>	<p>(1) 了解、评估并测试盟升电子管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制;</p> <p>(2) 复核盟升电子管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;</p> <p>(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核盟升电子管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性;</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1,538.07 万元、1,076.56 万元、817.08 万元。</p> <p>盟升电子管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获得抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于盟升电子管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>(4) 对于盟升电子管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价盟升电子管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>(5) 实施函证程序，并将函证结果与盟升电子管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>(6) 结合期后回款情况检查，评价盟升电子管理层坏账准备计提的合理性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

盟升电子管理层（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，管理层负责评估盟升电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盟升电子的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盟升电子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盟升电子不能持续经营。

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

(6) 就盟升电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

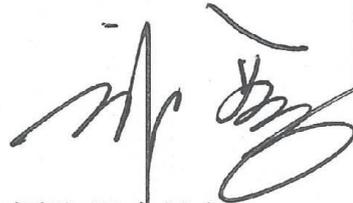
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月十五日

成都盟升电子技术股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	149,830,768.74	54,929,837.05	101,737,241.03
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)		30,120,583.49	44,654,809.90
应收账款	(三)	242,299,953.14	158,845,512.29	94,920,126.25
应收款项融资	(四)	56,122,271.00		
预付款项	(五)	4,552,875.50	3,754,642.25	11,155,326.65
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	2,194,425.04	1,662,129.23	1,449,277.11
买入返售金融资产				
存货	(七)	109,256,578.92	99,698,732.20	65,396,653.02
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(八)	12,184,198.49	6,942,735.58	5,949,023.26
流动资产合计		576,441,070.83	355,954,172.09	325,262,457.22
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(九)	64,173,016.90	69,176,922.08	71,765,341.27
在建工程	(十)	164,095,059.52	89,440,025.73	27,674,924.62
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	44,530,028.29	40,172,590.40	37,619,244.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	2,194,439.79	3,301,228.20	754,155.03
递延所得税资产	(十三)	10,335,556.50	3,765,289.80	3,162,137.37
其他非流动资产	(十四)	10,187,536.65	23,778,600.00	5,982,850.05
非流动资产合计		295,515,637.65	229,634,656.21	146,958,652.79
资产总计		871,956,708.48	585,588,828.30	472,221,110.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

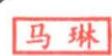
企业法定代表人:

刘荣


主管会计工作负责人:

陈英


会计机构负责人:

马琳


成都盟升电子技术股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款		51,528,960.00	13,619,000.00	30,500,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十六)	40,755,681.66	29,346,593.56	4,518,835.82
应付账款	(十七)	101,393,123.73	61,606,950.32	37,236,892.26
预收款项	(十八)	1,657,690.56	2,812,977.63	1,607,272.28
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(十九)	8,079,315.24	5,931,195.54	6,977,103.72
应交税费	(二十)	7,648,447.20	7,748,713.19	7,909,908.90
其他应付款	(二十一)	41,755,339.53	45,460,226.47	6,853,999.44
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十二)	1,120,630.10	80,717.06	
其他流动负债				
流动负债合计		253,939,188.02	166,606,373.77	95,604,012.42
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	(二十三)	50,000,000.00		
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	(二十四)	80,496.00	7,604,325.76	13,616,005.55
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十五)	47,313,817.65	48,115,156.20	23,915,327.68
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		97,394,313.65	55,719,481.96	37,531,333.23
负债合计		351,333,501.67	222,325,855.73	133,135,345.65
所有者权益:				
股本	(二十六)	86,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(二十七)	319,981,700.00	240,681,700.00	240,681,700.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十八)	9,051,022.28	7,282,070.69	4,335,229.10
一般风险准备				
未分配利润	(二十九)	105,590,484.53	34,299,201.88	13,068,835.26
归属于母公司所有者权益合计		520,623,206.81	363,262,972.57	339,085,764.36
少数股东权益				
所有者权益合计		520,623,206.81	363,262,972.57	339,085,764.36
负债和所有者权益总计		871,956,708.48	585,588,828.30	472,221,110.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘荣

主管会计工作负责人: 陈英, 会计机构负责人: 马琳



陈英

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		92,821,879.27	428,847.76	38,806,530.84
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		-		
应收账款		-		
应收款项融资				
预付款项		3,302,447.20	7,235.90	2,000.00
其他应收款	(一)	92,323,333.19	202,752,316.41	217,292,499.64
存货		419,681.56	419,681.56	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		8,109,189.32	4,020,582.32	1,443,772.39
流动资产合计		196,976,530.54	207,628,663.95	257,544,802.87
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(二)	187,157,100.00	97,157,100.00	67,157,100.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		20,007,216.17	20,474,572.05	21,331,040.77
在建工程		164,095,059.52	89,440,025.73	27,674,924.62
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		33,653,209.99	33,885,013.44	34,389,802.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		369,210.22	1,104.93	1,269.39
其他非流动资产		10,187,536.65	4,800,000.00	4,433,050.06
非流动资产合计		415,469,332.55	245,757,816.15	154,987,186.95
资产总计		612,445,863.09	453,386,480.10	412,531,989.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘荣

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈英

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债				
短期借款		-	-	20,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	90,800.00
应付账款		5,134,357.50	748,325.50	-
预收款项		579,781.95	627,199.28	421,790.40
应付职工薪酬		1,286,264.85	906,822.36	974,408.46
应交税费		811,700.05	354,813.38	483,427.07
其他应付款		46,241,835.98	44,346,912.74	5,527,572.91
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		54,053,940.33	46,984,073.26	27,497,998.84
非流动负债：				
长期借款		50,000,000.00	-	-
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		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		70,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计		124,053,940.33	66,984,073.26	47,497,998.84
所有者权益：				
股本		86,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		319,981,700.00	240,681,700.00	240,681,700.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,051,022.28	7,282,070.69	4,335,229.10
未分配利润		73,359,200.48	57,438,636.15	39,017,061.88
所有者权益合计		488,391,922.76	386,402,406.84	365,033,990.98
负债和所有者权益总计		612,445,863.09	453,386,480.10	412,531,989.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

刘荣

主管会计工作负责人：

陈英

会计机构负责人：

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司
合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		283,065,006.51	202,488,097.82	160,568,193.70
其中: 营业收入	(三十)	283,065,006.51	202,488,097.82	160,568,193.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		204,093,683.85	159,754,643.46	151,264,698.36
其中: 营业成本	(三十)	96,491,006.20	71,095,510.80	67,687,904.78
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十一)	3,333,157.92	1,050,659.67	2,169,480.10
销售费用	(三十二)	46,267,733.98	28,315,977.43	17,277,425.90
管理费用	(三十三)	27,962,366.99	28,183,311.54	42,339,759.37
研发费用	(三十四)	28,191,172.24	28,847,614.18	19,036,483.03
财务费用	(三十五)	1,848,246.52	2,261,569.84	2,753,645.18
其中: 利息费用	(三十五)	1,774,964.85	1,994,586.17	2,474,251.65
利息收入	(三十五)	119,126.52	244,286.24	302,940.19
加: 其他收益	(三十六)	10,486,498.86	2,449,197.83	4,181,642.18
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	361,151.24	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-4,846,301.64	-	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-5,630,365.16	-6,268,458.59	-2,291,916.44
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-	-	70,948.11
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		79,342,305.96	38,914,193.60	11,264,169.19
加: 营业外收入	(四十一)	70,586.80	148,256.99	57,971.45
减: 营业外支出	(四十二)	312,868.31	542,820.04	651,629.92
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,100,024.45	38,519,630.55	10,670,510.72
减: 所得税费用	(四十三)	6,039,790.21	6,242,422.34	5,692,549.02
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,060,234.24	32,277,208.21	4,977,961.70
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,060,234.24	32,277,208.21	4,977,961.70
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)		73,060,234.24	32,277,208.21	4,977,961.70
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		73,060,234.24	32,277,208.21	4,977,961.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,060,234.24	32,277,208.21	4,977,961.70
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.86	0.40	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.86	0.40	0.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘荣 主管会计工作负责人: 陈英 会计机构负责人: 马琳



陈英

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(三)	13,269,551.15	12,105,027.50	11,034,737.33
减：营业成本	(三)	1,632,543.65	1,589,579.58	1,057,565.40
税金及附加		388,931.98	386,418.98	352,369.54
销售费用		170,556.21	442,750.60	593,097.04
管理费用		8,600,450.12	9,491,832.66	8,355,927.51
研发费用			-	200,000.00
财务费用		-48,057.77	527,834.97	902,761.62
其中：利息费用			620,666.68	1,106,267.01
利息收入		60,814.52	98,694.67	214,172.84
加：其他收益		13,119.04	10,400.00	10,092.72
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	17,361,151.24	30,000,000.00	16,552,442.48
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）		-1,452,548.23	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,872.94	657.87	26,168.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,426,976.07	29,677,668.58	16,161,720.37
加：营业外收入		-	106,225.01	2,500.07
减：营业外支出		267,153.11	100,000.02	350,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,159,822.96	29,683,893.57	15,814,220.44
减：所得税费用		470,307.04	215,477.71	310,481.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,689,515.92	29,468,415.86	15,503,738.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,689,515.92	29,468,415.86	15,503,738.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		17,689,515.92	29,468,415.86	15,503,738.96
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

刘荣

主管会计工作负责人：

陈英

会计机构负责人：

马琳

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

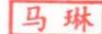
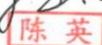
项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		201,067,325.09	179,674,355.62	182,913,132.23
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		8,958,248.22	2,216,736.68	1,800,046.96
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	3,322,876.46	30,924,841.01	26,689,740.44
经营活动现金流入小计		213,348,449.77	212,815,933.31	211,402,919.63
购买商品、接受劳务支付的现金		74,963,084.06	61,222,721.58	76,701,892.38
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		44,326,149.85	48,265,332.95	37,759,920.28
支付的各项税费		34,071,218.97	20,663,950.01	20,474,640.85
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	33,113,242.28	32,040,497.06	28,873,161.93
经营活动现金流出小计		186,473,695.16	162,192,501.60	163,809,615.44
经营活动产生的现金流量净额	(四十五)	26,874,754.61	50,623,431.71	47,593,304.19
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		107,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		361,151.24	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				70,948.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		107,361,151.24	-	70,948.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,828,189.34	68,216,887.83	68,531,417.47
投资支付的现金		107,000,000.00	-	-
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		200,828,189.34	68,216,887.83	68,531,417.47
投资活动产生的现金流量净额		-93,467,038.10	-68,216,887.83	-68,460,469.36
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		84,300,000.00	-	65,167,600.00
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		87,909,960.00	3,119,000.00	45,975,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		172,209,960.00	3,119,000.00	111,142,600.00
偿还债务支付的现金		6,483,916.72	25,930,962.73	5,465,005.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,766,506.52	10,094,586.17	2,474,251.65
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		3,300,000.00		
筹资活动现金流出小计		11,550,423.24	36,025,548.90	7,939,257.20
筹资活动产生的现金流量净额		160,659,536.76	-32,906,548.90	103,203,342.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-82,160.28	-455,664.74	-540,663.55
五、现金及现金等价物净增加额	(四十六)	93,985,092.99	-50,955,669.76	81,795,514.08
加：期初现金及现金等价物余额		50,762,642.05	101,718,311.81	19,922,797.73
六、期末现金及现金等价物余额		144,747,735.04	50,762,642.05	101,718,311.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘荣

主管会计工作负责人：陈英

会计机构负责人：马琳



成都盟升电子技术股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		14,000,515.40	380,370.00	-
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		121,076,350.64	4,261,250.92	21,026,832.73
经营活动现金流入小计		135,076,866.04	4,641,620.92	21,026,832.73
购买商品、接受劳务支付的现金			178,257.10	468,571.80
支付给职工以及为职工支付的现金		6,535,471.37	5,967,245.03	14,377,272.72
支付的各项税费		863,353.94	822,955.80	2,013,304.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,628,077.29	5,062,937.69	3,419,876.39
经营活动现金流出小计		11,026,902.60	12,031,395.62	20,279,025.87
经营活动产生的现金流量净额		124,049,963.44	-7,389,774.70	747,806.86
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		107,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		17,361,151.24	30,000,000.00	67,000,000.00
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		-	-	2,442.48
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		124,361,151.24	30,000,000.00	67,002,442.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,018,083.17	31,127,318.38	18,951,160.71
投资支付的现金		197,000,000.00	30,000,000.00	99,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		287,018,083.17	61,127,318.38	118,151,160.71
投资活动产生的现金流量净额		-162,656,931.93	-31,127,318.38	-51,148,718.23
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		84,300,000.00	-	65,167,600.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	28,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		134,300,000.00	28,000,000.00	86,167,600.00
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,860,590.00	1,108,334.01
支付其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00		
筹资活动现金流出小计		3,300,000.00	27,860,590.00	2,108,334.01
筹资活动产生的现金流量净额		131,000,000.00	139,410.00	84,059,265.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		92,393,031.51	-38,377,683.08	33,658,354.62
加: 期初现金及现金等价物余额		428,847.76	38,806,530.84	5,148,176.22
六、期末现金及现金等价物余额				
		92,821,879.27	428,847.76	38,806,530.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

刘荣

主管会计工作负责人:

陈英

会计机构负责人:

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	81,000,000.00				240,681,700.00			7,282,070.69		34,299,201.88		363,262,972.57		363,262,972.57
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	81,000,000.00				240,681,700.00			7,282,070.69		34,299,201.88		363,262,972.57		363,262,972.57
三、当期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				79,300,000.00			1,768,951.59		71,291,282.65		157,360,234.24		157,360,234.24
(一) 综合收益总额										73,060,234.24		73,060,234.24		73,060,234.24
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				79,300,000.00							84,300,000.00		84,300,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00				79,300,000.00							84,300,000.00		84,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								1,768,951.59		-1,768,951.59				
1. 提取盈余公积								1,768,951.59		-1,768,951.59				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 当期提取														
2. 当期使用														
(六) 其他														
四、当期期末余额	86,000,000.00				319,981,700.00			9,051,022.28		105,590,484.53		520,623,206.81		520,623,206.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

刘荣


主管会计工作负责人: 陈英


会计机构负责人: 马琳


成都盟升电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

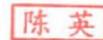
项目	2018年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	81,000,000.00				240,681,700.00				4,335,229.10		13,068,835.26		339,085,764.36		339,085,764.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	81,000,000.00				240,681,700.00				4,335,229.10		13,068,835.26		339,085,764.36		339,085,764.36
三、当期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,946,841.59		21,230,366.62		24,177,208.21		24,177,208.21
（一）综合收益总额											32,277,208.21		32,277,208.21		32,277,208.21
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									2,946,841.59		-11,046,841.59		-8,100,000.00		-8,100,000.00
1. 提取盈余公积									2,946,841.59		-2,946,841.59				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他											-8,100,000.00		-8,100,000.00		-8,100,000.00
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 当期提取															
2. 当期使用															
（六）其他															
四、当期期末余额	81,000,000.00				240,681,700.00				7,282,070.69		34,299,201.88		363,262,972.57		363,262,972.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

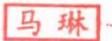
企业法定代表人：刘荣



主管会计工作负责人：陈英



会计机构负责人：马琳



成都盟升电子技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
一、上年年末余额	76,828,000.00				166,671,700.00				2,784,855.20		9,641,247.46		255,925,802.66		255,925,802.66
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	76,828,000.00				166,671,700.00				2,784,855.20		9,641,247.46		255,925,802.66		255,925,802.66
三、当期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,172,000.00				74,010,000.00			1,550,373.90		3,427,587.80		83,159,961.70		83,159,961.70	
（一）综合收益总额										4,977,961.70		4,977,961.70		4,977,961.70	
（二）所有者投入和减少资本	4,172,000.00				74,010,000.00							78,182,000.00		78,182,000.00	
1. 所有者投入的普通股	4,172,000.00				60,995,600.00							65,167,600.00		65,167,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					13,014,400.00							13,014,400.00		13,014,400.00	
（三）利润分配								1,550,373.90		-1,550,373.90					
1. 提取盈余公积								1,550,373.90		-1,550,373.90					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 当期提取															
2. 当期使用															
（六）其他															
四、当期期末余额	81,000,000.00				240,681,700.00				4,335,229.10		13,068,835.26		339,085,764.36		339,085,764.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

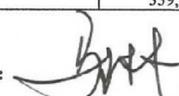
企业法定代表人：

刘荣 

主管会计工作负责人：

陈英 

会计机构负责人：

 马琳 

成都盟升电子技术股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00				240,681,700.00				7,282,070.69	57,438,636.15	386,402,406.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	81,000,000.00				240,681,700.00				7,282,070.69	57,438,636.15	386,402,406.84
三、当期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				79,300,000.00				1,768,951.59	15,920,564.33	101,989,515.92
(一) 综合收益总额										17,689,515.92	17,689,515.92
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				79,300,000.00						84,300,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00				79,300,000.00						84,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,768,951.59	-1,768,951.59	
1. 提取盈余公积									1,768,951.59	-1,768,951.59	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 当期提取											
2. 当期使用											
(六) 其他											
四、当期期末余额	86,000,000.00				319,981,700.00				9,051,022.28	73,359,200.48	488,391,922.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

刘荣



主管会计工作负责人:

陈英

陈英

会计机构负责人:

马琳

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00				240,681,700.00				4,335,229.10	39,017,061.88	365,033,990.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	81,000,000.00				240,681,700.00				4,335,229.10	39,017,061.88	365,033,990.98
三、当期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,946,841.59	18,421,574.27	21,368,415.86
（一）综合收益总额										29,468,415.86	29,468,415.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,946,841.59	-11,046,841.59	-8,100,000.00
1. 提取盈余公积									2,946,841.59	-2,946,841.59	
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,100,000.00	-8,100,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 当期提取											
2. 当期使用											
（六）其他											
四、当期期末余额	81,000,000.00				240,681,700.00				7,282,070.69	57,438,636.15	386,402,406.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘荣



主管会计工作负责人：陈英

陈英

会计机构负责人：马琳

马琳

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	76,828,000.00				166,671,700.00				2,784,855.20	25,063,696.82	271,348,252.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	76,828,000.00				166,671,700.00				2,784,855.20	25,063,696.82	271,348,252.02
三、当期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,172,000.00				74,010,000.00				1,550,373.90	13,953,365.06	93,685,738.96
（一）综合收益总额										15,503,738.96	15,503,738.96
（二）所有者投入和减少资本	4,172,000.00				74,010,000.00						78,182,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,172,000.00				60,995,600.00						65,167,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,014,400.00						13,014,400.00
4. 其他											
（三）利润分配									1,550,373.90	-1,550,373.90	
1. 提取盈余公积									1,550,373.90	-1,550,373.90	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 当期提取											
2. 当期使用											
（六）其他											
四、当期期末余额	81,000,000.00				240,681,700.00				4,335,229.10	39,017,061.88	365,033,990.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

刘荣



主管会计工作负责人：

陈英

陈英

会计机构负责人：

马琳

马琳

成都盟升电子技术股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司设立

成都盟升电子技术股份有限公司(以下简称“盟升电子”、“本公司”或“公司”), 系由成都盟升投资有限公司(以下简称“盟升投资”)和成都盟升创合投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“盟升创合”)共同出资, 于 2013 年 9 月 6 日设立的股份有限公司。公司设立时注册资本为人民币 1,500 万元, 由盟升投资出资人民币 1,200 万元, 盟升创合出资人民币 300 万元, 根据公司章程的规定, 公司注册资本人民币 1,500 万元由股东分两期于 2015 年 8 月 30 日之前缴足。于 2013 年 8 月 21 日公司收到股东缴纳的第一期出资人民币 300 万元。

该次出资后公司的股权结构如下: (单位: 人民币万元)

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	1,200.00	240.00	80.00
盟升创合	300.00	60.00	20.00
合计	1,500.00	300.00	100.00

该次出资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 8 月 21 日出具的(XYZH/2013CDA2014 号)验资报告验证在案。

2、 2014 年 6 月第二期出资

公司于 2014 年 6 月 16 日收到股东缴纳的第二期出资人民币 1,200 万元, 其中盟升投资出资人民币 960 万元, 盟升创合出资人民币 240 万元, 该次出资后公司注册资本股本均为人民币 1,500 万元。

该次出资后公司的股权结构如下: (单位: 人民币万元)

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	1,200.00	1,200.00	80.00
盟升创合	300.00	300.00	20.00
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

该次出资已经四川锦程会计师事务所有限责任公司于 2014 年 7 月 15 日出具的川锦程会司验字[2014]第 7-3 号验资报告验证在案。

3、 2014 年 10 月股权转让

根据盟升投资与其股东刘涛于 2014 年 10 月 15 日签订的股权转让协议约定，将盟升投资持有的公司 3.20% 股份计 48 万股转让给刘涛，以公司截止 2014 年 9 月 30 日的账面净资产作为作价依据，转让价格为 1.26 元/股，股权转让款共计为 60.48 万元。根据刘涛与赖晓凤签订的股权转让协议约定，刘涛将其持有的公司 3.20% 股份计 48 万股转让给赖晓凤，经双方协商股权转让价格为 8.5 元/股，转让价款合计 408.00 万元。该次股权转让后公司注册资本股本均为人民币 1,500 万元。

该次转让后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	1,152.00	1,152.00	76.80
盟升创合	300.00	300.00	20.00
赖晓凤	48.00	48.00	3.20
合计	1,500.00	1,500.00	100.00

4、 2015 年 6 月增资

根据公司 2015 年 6 月 9 日的股东大会决议，公司增加注册资本人民币 71.56 万元，其中成都弘升衡达企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“弘升衡达”）出资人民币 1,532.00 万元，其中注册资本 40.13 万元，资本公积 1,491.87 万元；成都博盈财富科技中心（有限合伙）（以下简称“博盈财富”）出资人民币 1,200.00 万元，其中注册资本 31.43 万元，资本公积 1,168.57 万元。该次增资后公司注册资本股本均为人民币 1,571.56 万元。

该次出资后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	1,152.00	1,152.00	73.30
盟升创合	300.00	300.00	19.09
赖晓凤	48.00	48.00	3.05
弘升衡达	40.13	40.13	2.55
博盈财富	31.43	31.43	2.00
合计	1,571.56	1,571.56	100.00

该次出资已经四川锦程会计师事务所有限责任公司于 2015 年 6 月 30 日出具的川锦程会司验字[2015]第 6-A-9 号验资报告及 2015 年 7 月 2 日出具的川锦程会司验字[2015]第 7-A-1 号验资报告验证在案。

5、 2015 年 6 月股权转让

根据盟升投资分别与向荣、刘荣、罗顺华、汤勇军于 2015 年 6 月 18 日签订股权转让协议约定，盟升投资将其持有的公司 11.20% 的股份计 176 万股转让给向荣，将其持有的公司 0.51% 的股份计 8 万股转让给刘荣，将其持有的公司 0.38% 的股份计 6 万股转让给罗顺华，将其持有的公司 0.13% 的股份计 2 万股转让给汤勇军，共计转让 12.22% 股权计 192 万股，转让价格均为 1 元/股。该次股权转让后公司注册资本股本仍为人民币 1,571.56 万元。

该次转让后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	960.00	960.00	61.09
盟升创合	300.00	300.00	19.09
向荣	176.00	176.00	11.20
赖晓凤	48.00	48.00	3.05
弘升衡达	40.13	40.13	2.55
博盈财富	31.43	31.43	2.00
刘荣	8.00	8.00	0.51
罗顺华	6.00	6.00	0.38
汤勇军	2.00	2.00	0.13
合计	1,571.56	1,571.56	100.00

6、 2015 年 6 月股权转让

根据向荣分别与刘荣、向静、温黔伟以及罗顺华于 2015 年 6 月 20 日签订股权转让协议约定，将其持有的公司 1.59% 的股份计 25 万股转让给刘荣，将其持有的公司 0.8% 的股份计 12.5 万股转让给向静，将其持有的公司 0.16% 的股份计 2.5 万股转让给温黔伟，将其持有的公司 1.59% 的股份计 25 万股转让给罗顺华，共计转让 4.14% 股权计 65 万股，转让价格均为 1 元/股。该次股权转让后公司注册资本股本仍为人民币 1,571.56 万元。

该次转让后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	960.00	960.00	61.09
盟升创合	300.00	300.00	19.09
向荣	111.00	111.00	7.06
赖晓凤	48.00	48.00	3.05

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
弘升衡达	40.13	40.13	2.55
刘荣	33.00	33.00	2.10
博盈财富	31.43	31.43	2.00
罗顺华	31.00	31.00	1.97
向静	12.50	12.50	0.80
温黔伟	2.50	2.50	0.16
汤勇军	2.00	2.00	0.13
合计	1,571.56	1,571.56	100.00

7、 2015 年 9 月股权转让

根据成都盟升志合企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“盟升志合”）与盟升创合于 2015 年 9 月 28 日及 2016 年 1 月 22 日签订的股权转让协议及其补充协议约定，盟升创合将其持有的公司 14.32% 的股份计 225 万股转让给盟升志合，转让价格为 4 元/股。该次股权转让后公司注册资本股本仍为人民币 1,571.56 万元。

该次转让后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	960.00	960.00	61.09
盟升志合	225.00	225.00	14.32
向荣	111.00	111.00	7.06
盟升创合	75.00	75.00	4.77
赖晓凤	48.00	48.00	3.05
弘升衡达	40.13	40.13	2.55
刘荣	33.00	33.00	2.10
博盈财富	31.43	31.43	2.00
罗顺华	31.00	31.00	1.97
向静	12.50	12.50	0.80
温黔伟	2.50	2.50	0.16
汤勇军	2.00	2.00	0.13
合计	1,571.56	1,571.56	100.00

8、 2016 年 4 月增资

根据公司 2016 年 4 月 8 日的股东大会决议，公司新增注册资本人民币 349.14 万元，成都弘升衡达互强企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“弘升衡达互强”）出资人民币 6,948.4008 万元，其中注册资本 148.28 万元，资本公积 6,800.1208 万元；成都弘升衡达精诚企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“弘升衡达精诚”）出资人民币 5,149.4454 万元，其中注册资本 109.89 万元，资本公积 5,039.5554 万元；成都蓝海洋盈企业管理中心（有限合伙）（以下简称“蓝海洋盈”）出资人民币 2,000.4534 万元，其中注册资本 42.69 万元，资本公积 1,957.7634 万元；成都市盟升道合企业管理合伙企业（普通合伙）（以下简称“盟升道合”）出资人民币 1,261.9398 万元，其中注册资本 26.93 万元，资本公积 1,235.0098 万元；胡妍丽出资人民币 1,000.461 万元，其中注册资本 21.35 万元，资本公积 979.111 万元。该次增资后公司注册资本股本均为人民币 1,920.70 万元。

该次出资后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	960.00	960.00	49.99
盟升志合	225.00	225.00	11.72
弘升衡达互强	148.28	148.28	7.72
向荣	111.00	111.00	5.78
弘升衡达精诚	109.89	109.89	5.72
盟升创合	75.00	75.00	3.90
赖晓凤	48.00	48.00	2.50
蓝海洋盈	42.69	42.69	2.22
弘升衡达	40.13	40.13	2.09
刘荣	33.00	33.00	1.72
博盈财富	31.43	31.43	1.64
罗顺华	31.00	31.00	1.61
盟升道合	26.93	26.93	1.40
胡妍丽	21.35	21.35	1.11
向静	12.50	12.50	0.65
温黔伟	2.50	2.50	0.13
汤勇军	2.00	2.00	0.10
合计	1,920.70	1,920.70	100.00

该次出资已经四川锦程会计师事务所有限责任公司于 2016 年 4 月 8 日出具的川锦程会司验字[2016]第 4-A-2 号验资报告验证在案。

9、 2016 年 6 月资本公积转增股本

根据公司 2016 年 6 月 18 日的股东大会决议,公司以 2016 年 4 月 30 日总股本 1,920.70 万股为基数,以资本公积向全体股东转增资本,每 10 股转增 30 股。该次转增后公司注册资本股本均为人民币 7,682.80 万元。

该次转增后公司的股权结构如下: (单位:人民币万元)

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	3,840.00	3,840.00	49.99
盟升志合	900.00	900.00	11.72
弘升衡达互强	593.12	593.12	7.72
向荣	444.00	444.00	5.78
弘升衡达精诚	439.56	439.56	5.72
盟升创合	300.00	300.00	3.90
赖晓凤	192.00	192.00	2.50
蓝海洋盈	170.76	170.76	2.22
弘升衡达	160.52	160.52	2.09
刘荣	132.00	132.00	1.72
博盈财富	125.72	125.72	1.64
罗顺华	124.00	124.00	1.61
盟升道合	107.72	107.72	1.40
胡妍丽	85.40	85.40	1.11
向静	50.00	50.00	0.65
温黔伟	10.00	10.00	0.13
汤勇军	8.00	8.00	0.10
合计	7,682.80	7,682.80	100.00

该次出资已经四川锦程会计师事务所有限责任公司于 2016 年 9 月 18 日出具的川锦程会司验字[2016]第 9-A-4 号验资报告验证在案。

10、 2017 年 4 月股权转让

根据盟升投资分别与向荣、刘荣、罗顺华、汤勇军于 2017 年 4 月 10 日签订的股份转让协议约定,盟升投资将其持有的公司 3.82% 股权计 293.312 万股转让给向荣,转让对价人民币 859.40 万元;盟升投资将其持有的公司 0.17% 股权

计 13.344 万股转让给刘荣，转让对价人民币 39.10 万元；盟升投资将其持有的公司 0.13% 股权计 10.016 万股转让给罗顺华，转让对价人民币 29.35 万元；盟升投资将其持有的公司 0.04% 股权计 3.328 万股转让给汤勇军，转让对价人民币 9.75 万元，共计转让 4.16% 股权计 320.00 万股。该次股权转让后公司注册资本股本仍为人民币 7,682.80 万元。

该次转让后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	3,520.00	3,520.00	45.83
盟升志合	900.00	900.00	11.71
向荣	737.312	737.312	9.60
弘升衡达互强	593.12	593.12	7.72
弘升衡达精诚	439.56	439.56	5.72
盟升创合	300.00	300.00	3.90
赖晓凤	192.00	192.00	2.50
蓝海洋盈	170.76	170.76	2.22
弘升衡达	160.52	160.52	2.09
刘荣	145.344	145.344	1.89
罗顺华	134.016	134.016	1.74
博盈财富	125.72	125.72	1.64
盟升道合	107.72	107.72	1.40
胡妍丽	85.40	85.40	1.11
向静	50.00	50.00	0.65
汤勇军	11.328	11.328	0.15
温黔伟	10.00	10.00	0.13
合计	7,682.80	7,682.80	100.00

11、2017 年 5 月股权转让

根据盟升创合、刘荣、罗顺华、向荣、盟升志合于 2017 年 5 月 9 日分别与熊斌签署的股份转让协议约定，盟升创合、刘荣、罗顺华、向荣、盟升志合分别将其持有的公司 0.27% 股权计 21 万股、0.08% 股权计 6 万股、0.04% 股权计 3 万股、0.65% 股权计 50 万股、0.05% 股权计 4 万股，共计 1.09% 股权计 84 万股转让给熊斌，转让价格为 15.62 元/股。该次股权转让后公司注册资本股本仍为人民币 7,682.80 万元。

该次转让后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	3,520.00	3,520.00	45.82
盟升志合	896.00	896.00	11.66
向荣	687.312	687.312	8.95
弘升衡达互强	593.12	593.12	7.72
弘升衡达精诚	439.56	439.56	5.72
盟升创合	279.00	279.00	3.63
赖晓凤	192.00	192.00	2.5
蓝海洋盈	170.76	170.76	2.22
弘升衡达	160.52	160.52	2.09
刘荣	139.344	139.344	1.81
罗顺华	131.016	131.016	1.71
博盈财富	125.72	125.72	1.64
盟升道合	107.72	107.72	1.4
胡妍丽	85.40	85.40	1.11
熊斌	84.00	84.00	1.09
向静	50.00	50.00	0.65
汤勇军	11.328	11.328	0.15
温黔伟	10.00	10.00	0.13
合计	7,682.80	7,682.80	100.00

12、2017 年 6 月股权转让

根据博盈财富于 2017 年 6 月 1 日与成都蓝海共赢企业管理中心（有限合伙）（以下简称“蓝海共赢”）签订的股权转让协议书约定，博盈财富将其持有的公司 1.64% 股权计 125.72 万股转让给蓝海共赢，转让价格为 15.62 元/股。

根据向荣于 2017 年 6 月 12 日与成都蓝海同创企业管理中心（有限合伙）（以下简称“蓝海同创”）签订的股权转让协议约定，向荣将其持有的公司 2.08% 股权计 160 万股转让给蓝海同创，转让价格为 15.62 元/股。

根据向荣、盟升志合、罗顺华、刘荣于 2017 年 6 月 12 日分别与宁波梅山保税港区致心军跃投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“致心军跃”）签署的股份转让协议约定，向荣、盟升志合、罗顺华、刘荣分别将其持有的公司 0.78% 股权计 60 万股、0.38% 股权计 29 万股、0.07% 股权计 5 万股、0.05% 股权计 4 万股，共计 1.28% 股权计 98 万股转让给致心军跃，转让价格为 15.62 元/股。

根据向荣、盟升志合于 2017 年 6 月 12 日分别与北京国鼎军安天下二号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“国鼎军安”）签订的股份转让协议约定，向荣、盟升志合分别将其持有的公司 0.26% 股权计 20 万股、0.16% 股权计 12 万股，共计 0.42% 股权计 32 万股转让给国鼎军安，转让价格为 15.62 元/股。

根据向荣、盟升志合、刘荣、罗顺华于 2017 年 6 月 28 日分别与成都京道天盟股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“京道天盟”）签订的股份转让协议约定，向荣、盟升志合、刘荣、罗顺华分别将其持有的公司 0.52% 股权计 40 万股、0.23% 股权计 18 万股、0.05% 股权计 4 万股、0.03% 股权计 2 万股，共计 0.83% 股权计 64 万股转让给京道天盟，转让价格为 15.62 元/股。该次股权转让后公司注册资本股本仍为人民币 7,682.80 万元。

该次转让后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	3,520.00	3,520.00	45.83
盟升志合	837.00	837.00	10.89
弘升衡达互强	593.12	593.12	7.72
弘升衡达精诚	439.56	439.56	5.72
向荣	407.312	407.312	5.30
盟升创合	279.00	279.00	3.63
赖晓凤	192.00	192.00	2.50
蓝海洋盈	170.76	170.76	2.22
弘升衡达	160.52	160.52	2.09
蓝海同创	160.00	160.00	2.08
刘荣	131.34	131.34	1.71
蓝海共赢	125.72	125.72	1.64
罗顺华	124.02	124.02	1.61
盟升道合	107.72	107.72	1.40
致心军跃	98.00	98.00	1.28
胡妍丽	85.4	85.4	1.11
熊斌	84.00	84.00	1.09
京道天盟	64.00	64.00	0.83
向静	50.00	50.00	0.65
国鼎军安	32.00	32.00	0.42
汤勇军	11.328	11.328	0.15

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
温黔伟	10.00	10.00	0.13
合计	7,682.80	7,682.80	100.00

13、2017 年 7 月增资

根据公司 2017 年 6 月 24 日的股东大会决议,公司新增注册资本人民币 417.20 万元,熊斌出资人民币 1,587.869 万元,其中注册资本 101.65 万元,资本公积 1,486.219 万元;京道天盟出资人民币 699.776 万元,其中注册资本 44.80 万元,资本公积 654.976 万元;致心军跃出资人民币 1,069.189 万元,其中注册资本 68.45 万元,资本公积 1,000.739 万元;蓝海同创出资人民币 3,159.926 万元,其中注册资本 202.30 万元,资本公积 2,957.626 万元。该次增资后公司注册资本股本均为人民币 8,100.00 万元。

该次出资后公司的股权结构如下: (单位:人民币万元)

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
盟升投资	3,520.00	3,520.00	43.47
盟升志合	837.00	837.00	10.34
弘升衡达互强	593.12	593.12	7.32
弘升衡达精诚	439.56	439.56	5.43
向荣	407.312	407.312	5.03
蓝海同创	362.30	362.30	4.47
盟升创合	279.00	279.00	3.44
赖晓凤	192.00	192.00	2.37
熊斌	185.65	185.65	2.29
蓝海洋盈	170.76	170.76	2.11
致心军跃	166.45	166.45	2.05
弘升衡达	160.52	160.52	1.98
刘荣	131.34	131.34	1.62
蓝海共赢	125.72	125.72	1.55
罗顺华	124.02	124.02	1.53
京道天盟	108.80	108.80	1.34
盟升道合	107.72	107.72	1.33
胡妍丽	85.40	85.40	1.05
向静	50.00	50.00	0.62

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
国鼎军安	32.00	32.00	0.40
汤勇军	11.328	11.328	0.14
温黔伟	10.00	10.00	0.12
合计	8,100.00	8,100.00	100.00

该次出资已经四川锦程会计师事务所有限责任公司于 2017 年 9 月 15 日出具的川锦程会司验字[2017]第 9-6 号验资报告验证在案。

14、2018 年 9 月、10 月股东名称变更

公司股东盟升投资名称于 2018 年 9 月 6 日变更为成都荣投创新投资有限公司（以下简称“荣投创新”），公司股东盟升志合名称于 2018 年 9 月 29 日变更为宁波盟升志合企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“盟升志合”），公司股东盟升创合名称于 2018 年 10 月 15 日变更为宁波盟升创合企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“盟升创合”），公司股东盟升道合名称于 2018 年 9 月 30 日变更为宁波盟升道合共赢企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“盟升道合”）。

15、2019 年 1 月股权转让

根据罗顺华与朱建辉于 2019 年 1 月 7 日签订的股权转让协议约定，罗顺华将其持有的公司 0.19% 股权计 15 万股转让给朱建辉，转让价格为 15.62 元/股。根据刘荣与赵极星于 2019 年 1 月 7 日签订的股权转让协议约定，刘荣将其持有的公司 0.19% 股权计 15 万股转让给赵极星，转让价格为 15.62 元/股。

该次股权转让后公司注册资本股本仍为人民币 8,100.00 万元。

该次转让后公司的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
荣投创新	3,520.00	3,520.00	43.44
盟升志合	837.00	837.00	10.33
弘升衡达互强	593.12	593.12	7.32
弘升衡达精诚	439.56	439.56	5.43
向荣	407.312	407.312	5.03
蓝海同创	362.30	362.30	4.47
盟升创合	279.00	279.00	3.44
赖晓凤	192.00	192.00	2.37

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
熊斌	185.65	185.65	2.29
蓝海洋盈	170.76	170.76	2.11
致心军跃	166.45	166.45	2.06
弘升衡达	160.52	160.52	1.98
蓝海共赢	125.72	125.72	1.55
刘荣	116.344	116.344	1.44
罗顺华	109.016	109.016	1.35
京道天盟	108.80	108.80	1.34
盟升道合	107.72	107.72	1.33
胡妍丽	85.40	85.40	1.06
向静	50.00	50.00	0.62
国鼎军安	32.00	32.00	0.40
朱建辉	15.00	15.00	0.19
赵极星	15.00	15.00	0.19
汤勇军	11.328	11.328	0.14
温黔伟	10.00	10.00	0.12
合计	8,100.00	8,100.00	100.00

16、2019 年 3 月股权转让

根据荣投创新、向荣于 2019 年 3 月 13 日分别与宜宾市智溢酒业有限公司（以下简称“宜宾酒业”）签署的股份转让协议约定，荣投创新、向荣分别将其持有的公司 0.66% 股权计 53.38 万股、0.44% 股权计 35.58 万股，共计 1.10% 股权计 88.96 万股转让给宜宾酒业，转让价格为 16.86 元/股。

根据荣投创新、向荣于 2019 年 3 月 22 日分别与上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海祥禾”）签署的股份转让协议约定，荣投创新、向荣分别将其持有的公司 0.62% 股权计 50.41 万股、0.37% 股权计 29.66 万股，共计 0.99% 股权计 80.07 万股转让给上海祥禾，转让价格为 16.86 元/股。

根据荣投创新于 2019 年 3 月 13 日与共青城泰中成鹏股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城泰”）签署的股份转让协议约定，荣投创新将其持有的公司 0.81% 股权计 65.24 万股转让给共青城泰，转让价格为 16.86 元/股。

根据向荣于 2019 年 3 月 22 日与深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）（以下简称“恒鑫汇诚”）签署的股份转让协议约定，向荣将其持有的公司 0.31% 股权计 24.93 万股转让给恒鑫汇诚，转让价格为 16.86 元/股。

根据荣投创新于 2019 年 3 月 22 日与吕云峰签署的股份转让协议约定,荣投创新将其持有的公司 0.37% 股权计 29.66 万股股转让给吕云峰,转让价格为 16.86 元/股。

该次股权转让后公司注册资本股本仍为人民币 8,100.00 万元。

该次转让后公司的股权结构如下: (单位:人民币万元)

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
荣投创新	3,321.31	3,321.31	40.99
盟升志合	837.00	837.00	10.33
弘升衡达互强	593.12	593.12	7.32
弘升衡达精诚	439.56	439.56	5.43
蓝海同创	362.30	362.30	4.47
向荣	317.142	317.142	3.92
盟升创合	279.00	279.00	3.44
赖晓凤	192.00	192.00	2.37
熊斌	185.65	185.65	2.29
蓝海洋盈	170.76	170.76	2.11
致心军跃	166.45	166.45	2.05
弘升衡达	160.52	160.52	1.98
蓝海共赢	125.72	125.72	1.55
刘荣	116.344	116.344	1.44
罗顺华	109.016	109.016	1.35
京道天盟	108.80	108.80	1.34
盟升道合	107.72	107.72	1.33
宜宾酒业	88.96	88.96	1.10
胡妍丽	85.40	85.40	1.05
上海祥禾	80.07	80.07	0.99
共青城泰	65.24	65.24	0.81
向静	50.00	50.00	0.62
国鼎军安	32.00	32.00	0.40
吕云峰	29.66	29.66	0.37
恒鑫汇诚	24.93	24.93	0.31
朱建辉	15.00	15.00	0.19
赵极星	15.00	15.00	0.19

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
汤勇军	11.328	11.328	0.14
温黔伟	10.00	10.00	0.12
合计	8,100.00	8,100.00	100.00

17、2019 年 3 月增资

根据公司 2019 年 3 月 25 日的股东大会决议,公司新增注册资本人民币 500.00 万元, 宜宾酒业出资人民币 3,500.136 万元, 其中注册资本 207.60 万元, 资本公积 3,292.536 万元; 共青城泰出资人民币 2,200.0614 万元, 其中注册资本 130.49 万元, 资本公积 2,069.5714 万元; 上海祥禾出资人民币 1,650.0882 万元, 其中注册资本 97.87 万元, 资本公积 1,552.2182 万元; 恒鑫汇诚出资人民币 1,079.7144 万元, 其中注册资本 64.04 万元, 资本公积 1,015.6744 万元。该次增资后公司注册资本股本均为人民币 8,600.00 万元。

该次出资后公司的股权结构如下: (单位: 人民币万元)

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
荣投创新	3,321.31	3,321.31	38.63
盟升志合	837.00	837.00	9.73
弘升衡达互强	593.12	593.12	6.90
弘升衡达精诚	439.56	439.56	5.11
蓝海同创	362.30	362.30	4.21
向荣	317.142	317.142	3.69
宜宾酒业	296.56	296.56	3.45
盟升创合	279.00	279.00	3.24
共青城泰	195.73	195.73	2.28
赖晓凤	192.00	192.00	2.23
熊斌	185.65	185.65	2.16
上海祥禾	177.94	177.94	2.07
蓝海泮盈	170.76	170.76	1.99
致心军跃	166.45	166.45	1.94
弘升衡达	160.52	160.52	1.87
蓝海共赢	125.72	125.72	1.46
刘荣	116.344	116.344	1.35
罗顺华	109.016	109.016	1.27

股东	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
京道天盟	108.80	108.80	1.27
盟升道合	107.72	107.72	1.25
恒鑫汇诚	88.97	88.97	1.03
胡妍丽	85.40	85.40	0.99
向静	50.00	50.00	0.58
国鼎军安	32.00	32.00	0.37
吕云峰	29.66	29.66	0.34
朱建辉	15.00	15.00	0.17
赵极星	15.00	15.00	0.17
汤勇军	11.328	11.328	0.13
温黔伟	10.00	10.00	0.12
合计	8,600.00	8,600.00	100.00

公司注册地址：四川省成都市天府新区兴隆街道场镇社区正街 57 号 2 幢 1 单元 9 号。

公司的企业法人营业执照注册号为 915101000776776935。

公司法定代表人为刘荣。

公司主要经营范围：电子产品研发、生产、销售；软件开发、销售，电子产品技术咨询、技术转让；货物及技术进出口；房屋租赁；企业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的实际控制人为向荣。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2020 年 4 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
成都盟升科技有限公司	是	是	是
成都国卫通信技术有限公司	是	是	是
四川国卫电子设备制造有限公司	是	是	是
成都盟升信息系统有限公司	是	否	否

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润

纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法:

(1) 应收票据

对于应收票据,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

(2) 应收账款

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

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户款项
应收账款组合 2	本公司合并报表范围内关联方款项

(3) 其他应收款

公司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:

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本公司合并报表范围内关联方款项
其他应收款组合 2	其他

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额人民币 200 万元以上(含 200 万元)。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	将已纳入本公司合并报表范围的公司之间应收款项作为特定资产组合
组合 2	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1，已纳入合并报表范围的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收票据-商业承兑汇票 计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50	50
4—5 年 (含 5 年)	70	70	70
5 年以上	100	100	100

注：商业承兑汇票的账龄根据其所对应的应收账款发生的时间延续计算。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：

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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
融资租入固定资产：			
其中：机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应

支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证
计算机软件	3 年	直线法	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，在开发支出中归集，并在达到预定开发用途时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、模具及软件服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费、模具的摊销年限均为 3 年，软件服务费摊销年限为 1-3 年

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

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

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非

可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

军品：以客户验收为销售收入确认时点；针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照合同价格确认销售收入；针对尚未批价的产品，在符合收入确认条件时，在军方未批价前按照与客户签订的暂定价合同价格确认销售收入，军方批价后，若产品最终审定价格与暂定价存在差异，公司将在批价当期对销售收入进行调整。

民品：(1) 国内销售：客户签收产品即可代表客户已收齐货物并认可货物品质，发行人以客户签收为销售收入确认时点。

(2) 境外销售：发行人采取了保险费加运费（CIF）、离岸价（FOB）和成本加运费（C&R）三种销售模式，具体收入确认政策为卖方办理出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷即完成交货，货物灭失或损坏的风险随即由卖方转移给买方。该模式下，将货物报关装船后以货运提单为销售收入确认的时点。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，据运营商提供的结算数据，以双方确认的结算数据为基础进行收入确认。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由有关单位和部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

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

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

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31	2019 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	54,929,837.05	54,929,837.05			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动					
计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	30,120,583.49		-30,120,583.49		-30,120,583.49

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31	2019 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
应收账款	158,845,512.29	158,845,512.29			
应收款项融资		30,120,583.49	30,120,583.49		30,120,583.49
预付款项	3,754,642.25	3,754,642.25			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,662,129.23	1,662,129.23			
买入返售金融资产					
存货	99,698,732.20	99,698,732.20			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	6,942,735.58	6,942,735.58			
流动资产合计	355,954,172.09	355,954,172.09			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	69,176,922.08	69,176,922.08			
在建工程	89,440,025.73	89,440,025.73			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	40,172,590.40	40,172,590.40			
开发支出					
商誉					

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31	2019 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	3,301,228.20	3,301,228.20			
递延所得税资产	3,765,289.80	3,765,289.80			
其他非流动资产	23,778,600.00	23,778,600.00			
非流动资产合计	229,634,656.21	229,634,656.21			
资产总计	585,588,828.30	585,588,828.30			
流动负债：					
短期借款	13,619,000.00	13,619,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	29,346,593.56	29,346,593.56			
应付账款	61,606,950.32	61,606,950.32			
预收款项	2,812,977.63	2,812,977.63			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	5,931,195.54	5,931,195.54			
应交税费	7,748,713.19	7,748,713.19			
其他应付款	45,460,226.47	45,460,226.47			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	80,717.06	80,717.06			
其他流动负债					
流动负债合计	166,606,373.77	166,606,373.77			
非流动负债：					
保险合同准备金					

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	7,604,325.76	7,604,325.76			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	48,115,156.20	48,115,156.20			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	55,719,481.96	55,719,481.96			
负债合计	222,325,855.73	222,325,855.73			
所有者权益：					
股本	81,000,000.00	81,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	240,681,700.00	240,681,700.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	7,282,070.69	7,282,070.69			
一般风险准备					
未分配利润	34,299,201.88	34,299,201.88			
归属于母公司所有者权益	363,262,972.57	363,262,972.57			
少数股东权益					
所有者权益合计	363,262,972.57	363,262,972.57			
负债和所有者权益总计	585,588,828.30	585,588,828.30			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31	2019 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	428,847.76	428,847.76			
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					
应收账款					
应收款项融资					
预付款项	7,235.90	7,235.90			
其他应收款	202,752,316.41	202,752,316.41			
存货	419,681.56	419,681.56			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,020,582.32	4,020,582.32			
流动资产合计	207,628,663.95	207,628,663.95			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	97,157,100.00	97,157,100.00			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	20,474,572.05	20,474,572.05			
在建工程	89,440,025.73	89,440,025.73			
生产性生物资产					

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	2018年12月31	2019年1月1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	33,885,013.44	33,885,013.44			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	1,104.93	1,104.93			
其他非流动资产	4,800,000.00	4,800,000.00			
非流动资产合计	245,757,816.15	245,757,816.15			
资产总计	453,386,480.10	453,386,480.10			
流动负债：					
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	748,325.50	748,325.50			
预收款项	627,199.28	627,199.28			
应付职工薪酬	906,822.36	906,822.36			
应交税费	354,813.38	354,813.38			
其他应付款	44,346,912.74	44,346,912.74			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	46,984,073.26	46,984,073.26			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					

项目	2018 年 12 月 31	2019 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	20,000,000.00	20,000,000.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	20,000,000.00	20,000,000.00			
负债合计	66,984,073.26	66,984,073.26			
所有者权益：					
股本	81,000,000.00	81,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	240,681,700.00	240,681,700.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	7,282,070.69	7,282,070.69			
未分配利润	57,438,636.15	57,438,636.15			
所有者权益合计	386,402,406.84	386,402,406.84			
负债和所有者权益总计	453,386,480.10	453,386,480.10			

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长	董事会审批	不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
期应付款”列示。比较数据相应调整。		
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	调减“管理费用”2018 年度金额 28,847,614.18 元，2017 年度金额 19,036,483.03 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	不适用

(3) 执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

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

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会审批	列示持续经营净利润 2017 年度 4,977,961.70 元；列示终止经营净利润 2017 年度金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会审批	2017 年度营业外收入减少 4,181,642.18 元，重分类至其他收益。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	2017 年度营业外支出减少 70,948.11 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本财务报表期间公司未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、增值税及附加税

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%、16%	6%、16%、17%	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《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），从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%、10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成都盟升电子技术股份有限公司	25%	25%	25%
成都盟升科技有限公司	15%	15%	15%
北京盟升信息技术有限公司(注 1)	不适用	不适用	不适用
成都国卫通信技术有限公司	15%	15%	25%
四川国卫电子设备制造有限公司(注 2)	25%	25%	25%
成都盟升信息系统有限公司(注 3)	25%	不适用	不适用

注 1：北京盟升信息技术有限公司于 2017 年 5 月注销。

注 2：四川国卫电子设备制造有限公司于 2017 年 11 月成立。

注 3：成都盟升信息系统有限公司于 2019 年 4 月成立。

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

成都盟升科技有限公司于 2015 年 7 月 1 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GF201551000038)，于 2018 年 12 月 3 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GR201851000931)。根据财政部和国家税务总局发布的《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)，成都盟升科技有限公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2017 年度、2018 年度及 2019 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

成都国卫通信技术有限公司于 2018 年 12 月 3 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GR201851000702)。根据财政部和国家税务总局发布的《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)，成都国卫通信技术有限公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2018 年度及 2019 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

2、 增值税

成都盟升科技有限公司系军工产品制造企业，根据军工企业相关退税规定，经财政部和国家税务总局发布的军品免征增值税合同清单办理免税申报，对于军品免征增值税合同清单下发前已征收入库的增值税税款可以办理退库手续。根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，成都盟升科技有限公司、成都国卫通信技术有限公司销售嵌入式软件产品，享受增值税即征即退。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	4,862.09	55,456.22	12,496.13
银行存款	144,742,872.95	50,707,185.83	101,705,815.68
其他货币资金	5,083,033.70	4,167,195.00	18,929.22
合计	149,830,768.74	54,929,837.05	101,737,241.03

其他货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	3,068,078.50	4,167,195.00	18,929.22
保函保证金	53,800.00	-	-
履约保证金	1,961,155.20	-	-
合计	5,083,033.70	4,167,195.00	18,929.22

受限货币资金情况详见本财务报表附注“四十六、所有权或使用权受到限制的资产”披露。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	2,283,200.00	3,020,000.00
商业承兑汇票	-	27,837,383.49	41,634,809.90
合计	-	30,120,583.49	44,654,809.90

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	5,806,792.50	-	340,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-	26,590,062.60	-	15,700,000.00
合计	-	-	5,806,792.50	26,590,062.60	340,000.00	15,700,000.00

3、 商业承兑汇票坏账准备

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,672,972.10	583,648.61	5.00	32,283,442.00	1,614,172.10	5.00
1 至 2 年	10,821,400.00	1,082,140.00	10.00	2,850,600.00	285,060.00	10.00
2 至 3 年	1,840,000.00	368,000.00	20.00	10,500,000.00	2,100,000.00	20.00
3 至 4 年	11,073,600.00	5,536,800.00	50.00	-	-	-
合计	35,407,972.10	7,570,588.61		45,634,042.00	3,999,232.10	

注：商业承兑汇票的账龄根据其所对应的应收账款发生的时间延续计算。

4、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

2018 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,999,232.10	3,571,356.51	-	-	7,570,588.61

2017 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	724,872.19	3,274,359.91	-	-	3,999,232.10

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	208,961,649.65	149,482,653.97	76,429,587.50
1 至 2 年	48,377,355.52	14,506,438.71	11,815,002.87
2 至 3 年	253,120.00	3,675,154.23	14,184,452.19
3 至 4 年	88,540.00	1,285,001.04	661,907.58
4 至 5 年	-	661,907.58	-
5 年以上			
小计	257,680,665.17	169,611,155.53	103,090,950.14
减：坏账准备	15,380,712.03	10,765,643.24	8,170,823.89
合计	242,299,953.14	158,845,512.29	94,920,126.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	257,680,665.17	100.00	15,380,712.03	5.97	242,299,953.14
其中：					
组合 1	257,680,665.17	100.00	15,380,712.03	5.97	242,299,953.14

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,611,155.53	100.00	10,765,643.24	6.35	158,845,512.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	169,611,155.53	100.00	10,765,643.24	6.35	158,845,512.29

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合	103,090,950.14	100.00	8,170,823.89	7.93	94,920,126.25

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,090,950.14	100.00	8,170,823.89	7.93	94,920,126.25

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组合

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	257,680,665.17	15,380,712.03	5.97

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,482,653.97	7,474,132.69	5.00	76,429,587.50	3,821,479.37	5.00
1 至 2 年	14,506,438.71	1,450,643.88	10.00	11,815,002.87	1,181,500.29	10.00
2 至 3 年	3,675,154.23	735,030.84	20.00	14,184,452.19	2,836,890.44	20.00
3 至 4 年	1,285,001.04	642,500.52	50.00	661,907.58	330,953.79	50.00
4 至 5 年	661,907.58	463,335.31	70.00	-	-	-
合计	169,611,155.53	10,765,643.24		103,090,950.14	8,170,823.89	

3、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,765,643.24	6,773,103.79	-	2,158,035.00	15,380,712.03

2018 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,170,823.89	2,594,819.35	-	-	10,765,643.24

2017 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,952,196.84		781,372.95	-	8,170,823.89

4、 本财务报表期间实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	2,158,035.00	-	-

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
中国科学院电子学研究所	货款	1,634,810.00	确认无法收回	总经理审批	否	2019 年 6 月

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
CHINA USAT SATELLITE TECHNOLOGY CO.,Ltd	58,345,727.75	22.64	2,917,286.39
中国航天科工集团下属单位 1	42,113,350.00	16.34	2,105,667.50
中国电子科技集团下属单位 1	40,472,400.00	15.71	3,264,580.00
中国航天科工集团下属单位 5	24,184,000.00	9.39	1,209,200.00
四川星地通信技术有限公司	11,932,000.00	4.63	1,193,200.00
	177,047,477.75	68.71	10,689,933.89

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国航天科工集团下属单位 5	39,283,600.00	23.16	1,964,180.00
中国电子科技集团下属单位 1	33,979,200.00	20.03	2,114,490.00
中国航天科技集团下属单位 1	12,624,000.00	7.44	631,200.00
四川星地通信技术有限公司	12,054,000.00	7.11	602,700.00
中国航天科工集团下属单位 1	10,135,150.00	5.98	506,757.50
合计	108,075,950.00	63.72	5,819,327.50

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国电子科技集团下属单位 1	25,234,600.00	24.48	3,173,986.11
中国航天科工集团下属单位 5	15,438,000.00	14.98	771,900.00
中国航天科工集团下属单位 1	11,685,900.00	11.34	584,295.00
中国航天科技集团下属单位 1	6,300,000.00	6.11	315,000.00
北京博研智通科技有限公司	4,800,000.00	4.66	240,000.00
合计	63,458,500.00	61.57	5,085,181.11

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据-商业承兑汇票	49,588,627.00
应收票据-银行承兑汇票	6,533,644.00
合计	56,122,271.00

2、 应收款项融资变动表

项目	年初余额	当期新增	当期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-商业	27,837,383.49	48,537,317.40	28,823,049.50	2,036,975.61	49,588,627.00	

项目	年初余额	当期新增	当期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
承兑汇票						
应收票据-银行承兑汇票	2,283,200.00	16,136,241.11	11,885,797.11		6,533,644.00	
合计	30,120,583.49	64,673,558.51	40,708,846.61	2,036,975.61	56,122,271.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,798,909.65	4,583,644.00
商业承兑汇票	-	43,988,840.00
合计	6,798,909.65	48,572,484.00

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2019.12.31
商业承兑汇票	1,000,000.00

注：出票人于 2020 年 3 月 17 日直接使用银行存款支付该票据金额。

5、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1	6,533,644.00	10.60			6,533,644.00
组合 2	55,122,240.00	89.40	5,533,613.00	10.04	49,588,627.00
合计	61,655,884.00	100.00	5,533,613.00	10.04	56,122,271.00

按组合计提坏账准备：

信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	55,122,240.00	5,533,613.00	10.04

6、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,570,588.61	-	2,036,975.61	-	5,533,613.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,025,892.29	88.42	3,090,326.09	82.31	11,011,344.72	98.71
1 至 2 年	283,928.86	6.24	592,552.87	15.78	119,805.80	1.07
2 至 3 年	210,895.12	4.63	48,820.50	1.30	24,176.13	0.22
3 年以上	32,159.23	0.71	22,942.79	0.61	-	-
合计	4,552,875.50	100.00	3,754,642.25	100.00	11,155,326.65	100.00

2、截至 2019 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
预付中介机构费	3,300,000.00	72.48
Frontier Integrated Technology Pre Ltd	167,428.80	3.68
预付房租	144,000.00	3.16
中国航空工业集团下属单位 2	122,696.41	2.69
北京瑞标科技有限公司	113,170.20	2.49
合计	3,847,295.41	84.50

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
深圳市福田区赛格电子市场智诚尚电子商行	875,610.00	23.32
深圳市福田区赛格电子市场瑞芯科电子商行	628,405.00	16.74
深圳市福田区荣晟微电子商行	587,462.00	15.65
中国航天科工集团下属单位 2	273,000.00	7.27
Frontier Integrated Technology Pre Ltd	166,800.00	4.44
合计	2,531,277.00	67.42

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
中国航天科技集团下属单位 12	5,443,080.00	48.79
中国电子科技集团下属单位 13	2,384,000.00	21.37
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	1,530,144.00	13.72
深圳市微联科信息技术有限公司	433,539.33	3.89
中国航空工业集团下属单位 2	166,914.50	1.50
合计	9,957,677.83	89.27

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,194,425.04	1,662,129.23	1,449,277.11
合计	2,194,425.04	1,662,129.23	1,449,277.11

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,108,817.93	493,988.66	1,194,093.79
1 至 2 年	345,580.00	1,036,320.00	322,020.00
2 至 3 年	1,023,320.00	311,440.00	25,400.00
3 至 4 年	19,500.00	18,400.00	9,500.02
4 至 5 年	5,400.00	6,000.00	-
5 年以上	6,000.00	-	-
小计	2,508,617.93	1,866,148.66	1,551,013.81
减：坏账准备	314,192.89	204,019.43	101,736.70
合计	2,194,425.04	1,662,129.23	1,449,277.11

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	2,206,152.23	1,730,740.00	1,418,860.00
备用金	-	20,266.02	-
代扣个人社保及公积金	272,833.20	109,142.64	120,253.79
其他	29,632.50	6,000.00	11,900.02
合计	2,508,617.93	1,866,148.66	1,551,013.81

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,508,617.93	100.00	314,192.89	12.52	2,194,425.04
其中:					
组合 2	2,508,617.93	100.00	314,192.89	12.52	2,194,425.04

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,866,148.66	100.00	204,019.43	10.93	1,662,129.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,866,148.66	100.00	204,019.43	10.93	1,662,129.23

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,551,013.81	100.00	101,736.70	6.56	1,449,277.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,551,013.81	100.00	101,736.70	6.56	1,449,277.11

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组合

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	2,508,617.93	314,192.89	12.52

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	493,988.66	24,699.43	5.00	1,194,093.79	59,704.69	5.00
1 至 2 年	1,036,320.00	103,632.00	10.00	322,020.00	32,202.00	10.00
2 至 3 年	311,440.00	62,288.00	20.00	25,400.00	5,080.00	20.00
3 至 4 年	18,400.00	9,200.00	50.00	9,500.02	4,750.01	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,200.00	70.00	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,866,148.66	204,019.43		1,551,013.81	101,736.70	

(4) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		204,019.43		204,019.43
年初余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提		110,173.46		110,173.46
当期转回				

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)	
当期转销				
当期核销				
其他变动				
期末余额		314,192.89		314,192.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		1,662,129.23		1,662,129.23
年初余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期新增		19,100,920.14		19,100,920.14
当期直接减记				
当期终止确认		18,458,450.87		18,458,450.87
其他变动		-110,173.46		-110,173.46
期末余额		2,194,425.04		2,194,425.04

(5) 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	204,019.43	110,173.46	-	-	314,192.89

2018 年度					
类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	101,736.70	102,282.73	-	-	204,019.43

2017 年度					
类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	302,807.22	-	201,070.52	-	101,736.70

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仁寿县财政局	保证金	1,000,000.00	2 至 3 年	45.57	200,000.00
四川天府新区成都管理委员会规划建设国土局	保证金	372,893.92	1 年以内	16.99	18,644.70
代扣个人社保及公积金	代扣个人社保及公积金	272,833.20	1 年以内	12.43	13,641.67
中国电子科技集团下属单位 3	保证金	200,000.00	1 至 2 年	9.11	20,000.00
中华人民共和国成都海关	保证金	157,242.93	1 年以内	7.17	7,862.15
合计		2,002,970.05		91.27	260,148.52

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仁寿县财政局	保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	53.59	100,000.00
先锋国际融资租赁有限公司四川分公司	保证金	228,540.00	2 至 3 年	12.25	45,708.00
中国电子科技集团下属单位 3	保证金	200,000.00	1 年以内	10.72	10,000.00
创富融资租赁(上海)有限责任公司	保证金	128,670.00	1 年以内、2 至 3 年	6.89	15,703.50
代扣个人社保及公积金	代扣个人社保及公积金	109,142.64	1 年以内	5.85	5,457.13
合计		1,666,352.64		89.30	176,868.63

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仁寿县财政局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	64.47	50,000.00
先锋国际融资租赁有限公司四川分公司	保证金	228,540.00	1 至 2 年	14.73	22,854.00
代扣个人社保及公积金	代扣个人社保及公积金	120,253.79	1 年以内	7.75	6,012.69
创富融资租赁(上海)有限责任公司	保证金	61,800.00	1 至 2 年	3.98	6,180.00
四川西南国际医疗器械投资管理有限公司	保证金	26,000.00	1 年以内、2-3 年	1.68	3,250.00
合计		1,436,593.79		92.61	88,296.69

(七) 存货

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,658,720.45		21,658,720.45	39,825,420.56		39,825,420.56	14,116,350.39		14,116,350.39
在产品	38,536,278.92		38,536,278.92	30,238,101.82		30,238,101.82	25,947,820.40		25,947,820.40
发出商品	16,671,050.01		16,671,050.01	4,841,938.11		4,841,938.11	8,199,962.29		8,199,962.29
库存商品	31,284,223.43		31,284,223.43	23,569,870.96		23,569,870.96	16,392,797.28		16,392,797.28
委托加工物资	1,106,306.11		1,106,306.11	1,223,400.75		1,223,400.75	739,722.66		739,722.66
合计	109,256,578.92		109,256,578.92	99,698,732.20		99,698,732.20	65,396,653.02		65,396,653.02

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	12,184,198.49	6,942,735.58	5,949,023.26

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	64,173,016.90	69,176,922.08	71,765,341.27
固定资产清理			
合计	64,173,016.90	69,176,922.08	71,765,341.27

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	21,905,455.44	23,241,627.52	3,759,771.26	3,622,824.49	1,417,227.56	53,946,906.27
(2) 当期增加金额		36,328,498.96	207,221.37	505,920.49	377,961.55	37,419,602.37
—购置		36,328,498.96	207,221.37	505,920.49	377,961.55	37,419,602.37
(3) 当期减少金额		43,869.80	430,354.45			474,224.25
—处置或报废		43,869.80	430,354.45			474,224.25
(4) 2017.12.31	21,905,455.44	59,526,256.68	3,536,638.18	4,128,744.98	1,795,189.11	90,892,284.39
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	2,687,981.83	4,575,192.93	1,468,686.23	1,506,825.48	872,457.40	11,111,143.87
(2) 当期增加金额	1,040,509.19	5,618,337.94	692,605.02	684,081.64	355,054.97	8,390,588.76
—计提	1,040,509.19	5,618,337.94	692,605.02	684,081.64	355,054.97	8,390,588.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(3) 当期减少金额		26,086.95	348,702.56			374,789.51
—处置或报废		26,086.95	348,702.56			374,789.51
(4) 2017.12.31	3,728,491.02	10,167,443.92	1,812,588.69	2,190,907.12	1,227,512.37	19,126,943.12
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 当期增加金额						
—计提						
(3) 当期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	18,176,964.42	49,358,812.76	1,724,049.49	1,937,837.86	567,676.74	71,765,341.27
(2) 2016.12.31 账面价值	19,217,473.61	18,666,434.59	2,291,085.03	2,115,999.01	544,770.16	42,835,762.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	21,905,455.44	59,526,256.68	3,536,638.18	4,128,744.98	1,795,189.11	90,892,284.39
(2) 当期增加金额		11,859,207.27	477,587.91	27,241.48	225,036.62	12,589,073.28
—购置		11,859,207.27	477,587.91	27,241.48	225,036.62	12,589,073.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(3) 当期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31	21,905,455.44	71,385,463.95	4,014,226.09	4,155,986.46	2,020,225.73	103,481,357.67
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	3,728,490.91	10,167,444.03	1,812,588.69	2,190,907.12	1,227,512.37	19,126,943.12
(2) 当期增加金额	1,040,509.19	12,391,599.68	714,868.91	745,514.36	285,000.33	15,177,492.47
—计提	1,040,509.19	12,391,599.68	714,868.91	745,514.36	285,000.33	15,177,492.47
(3) 当期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31	4,769,000.10	22,559,043.71	2,527,457.60	2,936,421.48	1,512,512.70	34,304,435.59
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 当期增加金额						
—计提						
(3) 当期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	17,136,455.34	48,826,420.24	1,486,768.49	1,219,564.98	507,713.03	69,176,922.08
(2) 2017.12.31 账面价值	18,176,964.53	49,358,812.65	1,724,049.49	1,937,837.86	567,676.74	71,765,341.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	21,905,455.44	71,385,463.95	4,014,226.09	4,155,986.46	2,020,225.73	103,481,357.67
(2) 当期增加金额		16,494,783.98		151,054.45	132,757.72	16,778,596.15
—购置		16,494,783.98		151,054.45	132,757.72	16,778,596.15
(3) 当期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31	21,905,455.44	87,880,247.93	4,014,226.09	4,307,040.91	2,152,983.45	120,259,953.82
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	4,769,000.10	22,559,043.71	2,527,457.60	2,936,421.48	1,512,512.70	34,304,435.59
(2) 当期增加金额	1,040,509.14	13,564,777.55	562,124.28	735,735.01	248,990.19	16,152,136.17
—计提	1,040,509.14	13,564,777.55	562,124.28	735,735.01	248,990.19	16,152,136.17
(3) 当期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31	5,809,509.24	36,123,821.26	3,089,581.88	3,672,156.49	1,761,502.89	50,456,571.76
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31						
(2) 当期增加金额		5,630,365.16				5,630,365.16
—计提		5,630,365.16				5,630,365.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(3) 当期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2019.12.31		5,630,365.16				5,630,365.16
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	16,095,946.20	46,126,061.51	924,644.21	634,884.42	391,480.56	64,173,016.90
(2) 2018.12.31 账面价值	17,136,455.34	48,826,420.24	1,486,768.49	1,219,564.98	507,713.03	69,176,922.08

3、 截至 2019 年 12 月 31 日止，无闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,084,786.38	12,794,166.94		6,290,619.44
运输设备	204,801.28	74,581.87		130,219.41
合计	19,289,587.66	12,868,748.81		6,420,838.85

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,084,786.38	9,168,057.49		9,916,728.89
运输设备	977,657.27	496,659.23		480,998.04
合计	20,062,443.65	9,664,716.72		10,397,726.93

2017 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,084,786.38	5,541,948.13	-	13,542,838.25
运输设备	977,657.27	310,904.34	-	666,752.93
合计	20,062,443.65	5,852,852.47	-	14,209,591.18

所有权受限的固定资产详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”披露。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	164,095,059.52	89,440,025.73	27,674,924.62
工程物资			
合计	164,095,059.52	89,440,025.73	27,674,924.62

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天府新区科技园建设项目	164,095,059.52		164,095,059.52	89,440,025.73		89,440,025.73	27,674,924.62		27,674,924.62

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	当期增加金额	当期转入 固定资产 金额	当期其他减少 金额	2017.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：当期利 息资本化金额	当期利息 资本化率 (%)	资金来源
天府新区科技园建设项目	347,610,000.00	1,156,415.09	26,518,509.53			27,674,924.62	7.96%	10.00%				自筹

项目名称	预算数	2017.12.31	当期增加金额	当期转入 固定资产 金额	当期其他 减少金额	2018.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：当期利 息资本化金额	当期利息资本 化率(%)	资金来源
天府新区科技园建设项目	347,610,000.00	27,674,924.62	61,765,101.11			89,440,025.73	25.73%	25.00%				自筹

项目名称	预算数	2018.12.31	当期增加金额	当期转入 固定资产 金额	当期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：当期利 息资本化金额	当期利息资本 化率(%)	资金来源
天府新区科 技园建设项 目	347,610,000.00	89,440,025.73	74,655,033.79			164,095,059.52	47.21	50.00	42,875.00	42,875.00	5.15	自筹

所有权受限的在建工程详见本财务报表附注“五、合并财务报表项目注释（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”披露。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	3,464,177.67	35,141,370.15	38,605,547.82
(2) 当期增加金额	2,769,028.39		2,769,028.39
—购置	2,769,028.39	-	2,769,028.39
(3) 当期减少金额			
—处置	-	-	
(4) 2017.12.31	6,233,206.06	35,141,370.15	41,374,576.21
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	1,286,249.98	117,529.67	1,403,779.65
(2) 当期增加金额	1,646,374.15	705,177.96	2,351,552.11
—计提	1,646,374.15	705,177.96	2,351,552.11
(3) 当期减少金额			
—处置	-	-	
(4) 2017.12.31	2,932,624.13	822,707.63	3,755,331.76
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31	-	-	
(2) 当期增加金额			
—计提	-	-	
(3) 当期减少金额			
—处置	-	-	
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	3,300,581.93	34,318,662.52	37,619,244.45
(2) 2016.12.31 账面价值	2,177,927.69	35,023,840.48	37,201,768.17

项目	计算机软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	6,233,206.06	35,141,370.15	41,374,576.21
(2) 当期增加金额	6,894,502.84		6,894,502.84
—购置	6,894,502.84	-	6,894,502.84
(3) 当期减少金额			

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	计算机软件	土地使用权	合计
—处置	-	-	
(4) 2018.12.31	13,127,708.90	35,141,370.15	48,269,079.05
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	2,932,624.13	822,707.63	3,755,331.76
(2) 当期增加金额	3,635,978.93	705,177.96	4,341,156.89
—计提	3,635,978.93	705,177.96	4,341,156.89
(3) 当期减少金额			
—处置	-	-	
(4) 2018.12.31	6,568,603.06	1,527,885.59	8,096,488.65
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31	-	-	
(2) 当期增加金额			
—计提	-	-	
(3) 当期减少金额			
—处置	-	-	
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	6,559,105.84	33,613,484.56	40,172,590.40
(2) 2017.12.31 账面价值	3,300,581.93	34,318,662.52	37,619,244.45

项目	计算机软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	13,127,708.90	35,141,370.15	48,269,079.05
(2) 当期增加金额	8,667,030.86		8,667,030.86
—购置	8,667,030.86	-	8,667,030.86
(3) 当期减少金额			
—处置	-	-	
(4) 2019.12.31	21,794,739.76	35,141,370.15	56,936,109.91
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	6,568,603.06	1,527,885.59	8,096,488.65
(2) 当期增加金额	3,604,415.01	705,177.96	4,309,592.97
—计提	3,604,415.01	705,177.96	4,309,592.97
(3) 当期减少金额			

项目	计算机软件	土地使用权	合计
—处置	-	-	
(4) 2019.12.31	10,173,018.07	2,233,063.55	12,406,081.62
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31	-	-	
(2) 当期增加金额			
—计提	-	-	
(3) 当期减少金额			
—处置	-	-	
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	11,621,721.69	32,908,306.60	44,530,028.29
(2) 2018.12.31 账面价值	6,559,105.84	33,613,484.56	40,172,590.40

2、截至 2019 年 12 月 31 日止，账面无形资产中无所有权受限的资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	3,494,687.01		3,494,687.01		
模具	446,998.02	146,666.66	230,232.94		363,431.74
软件服务费	81,761.00	480,188.68	171,226.39		390,723.29
合计	4,023,446.03	626,855.34	3,896,146.34		754,155.03

项目	2017.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
模具	363,431.74	649,051.97	289,033.24		723,450.47
软件服务费	390,723.29	2,950,000.00	762,945.56		2,577,777.73
合计	754,155.03	3,599,051.97	1,051,978.80		3,301,228.20

项目	2018.12.31	当期增加金额	当期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
模具	723,450.47	261,217.96	384,672.97		599,995.46
软件服务费	2,577,777.73		983,333.40		1,594,444.33
合计	3,301,228.20	261,217.96	1,368,006.37		2,194,439.79

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,016,918.11	4,500,221.80	16,506,157.99	2,477,074.61	12,017,871.23	1,803,188.44
内部交易未实现利润	7,025,378.40	1,756,344.60	3,283,767.02	820,941.76	3,086,599.11	771,649.78
政府补助	2,313,817.65	347,072.65	3,115,156.20	467,273.43	3,915,327.68	587,299.15
期间费用税会差异	24,879,449.67	3,731,917.45				
合计	63,235,563.83	10,335,556.50	22,905,081.21	3,765,289.80	19,019,798.02	3,162,137.37

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		2,022,033.67	253,996.60
可抵扣亏损		22,285,671.66	19,271,814.34
合计		24,307,705.33	19,525,810.94

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020 年度		6,989,049.74	6,989,049.74	
2021 年度		5,817,223.41	5,817,223.41	

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022 年度		6,465,541.19	6,465,541.19	
2023 年度		3,013,857.32		
2024 年度				
合计		22,285,671.66	19,271,814.34	

注：经中汇智谷（四川）税务师事务所有限公司税务审计，2018 年 12 月 31 日的可抵扣亏损于 2019 年度弥补完毕。

(十四) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款	4,835,353.03	23,778,600.00	5,982,850.05
预付土地款（注）	5,352,183.62	-	-
合计	10,187,536.65	23,778,600.00	5,982,850.05

注：公司已于 2020 年 3 月 11 日办妥该土地的不动产权证书。

(十五) 短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	24,000,000.00(注 2)	-	-
委托借款	-	-	20,000,000.00(注 1)
商业承兑汇 票贴现	27,528,960.00	13,619,000.00	10,500,000.00
合计	51,528,960.00	13,619,000.00	30,500,000.00

注 1: 公司于 2017 年 4 月 26 日与委托人成都中小企业融资担保有限责任公司及贷款人兴业银行股份有限公司成都分行签订最高额 3,000.00 万元的委托贷款合同, 公司借款 2,000.00 万元, 合同约定的借款期限为 2017 年 4 月 26 日至 2018 年 4 月 25 日, 借款利率为 8.4%。

该借款由成都国卫通信技术有限公司以其 15,000.00 万元应收账款进行质押, 成都盟升科技有限公司以其 15,000.00 万元应收账款进行质押, 公司以其账面价值 2,190.55 万元(评估价值 2,590.00 万元)房屋作为抵押。成都国卫通信技术有限公司、成都盟升科技有限公司、成都荣投创新投资有限公司、向荣及喻红利为其提供最高额保证。

注 2: 公司于 2019 年 7 月 11 日与贷款人上海银行股份有限公司成都分行签订 1,400.00 万元的流动资金贷款合同, 合同约定的借款期限为 2019 年 7 月 11 日至 2020 年 6 月 18 日, 借款利率为 6.09%。

该借款由成都国卫通信技术有限公司、向荣及喻红利为其提供最高额保证。

公司于 2019 年 12 月 16 日与贷款人中国建设银行股份有限公司成都自贸试验区分行签订 1,000.00 万元的流动资金贷款合同, 合同约定的借款期限为 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 23 日, 借款利率为 4.35%。

该借款由向荣及喻红利为其提供最高额保证。

关联方担保情况详见本财务报表附注“十、关联方及关联方交易(四)关联交易情况 2、关联担保情况”披露。

(十六) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	9,494,520.74	13,778,840.34	
商业承兑汇票	31,261,160.92	15,567,753.22	4,518,835.82
合计	40,755,681.66	29,346,593.56	4,518,835.82

截至 2019 年 12 月 31 日止, 无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
采购款	101,393,123.73	61,606,950.32	37,236,892.26

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子科技集团下属单位 17	2,238,000.00	产品未达标
Mobility Solutions DWC-LLC	1,551,213.00	正常账期
河北东森电子科技有限公司	1,403,842.33	正常账期
中国航天科技集团下属单位 14	917,054.83	正常账期
Polaris Solutions DWC	865,553.05	正常账期
合计	6,975,663.21	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子科技集团下属单位 17	2,238,000.00	产品未达标
中国航天科技集团下属单位 14	1,373,604.14	正常账期
合计	3,611,604.14	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子科技集团下属单位 17	2,238,000.00	产品未达标
上海竣管贸易商行	1,742,046.23	正常账期
成都衡耐精密机械有限公司	1,712,900.47	正常账期
中国航天科技集团下属单位 14	1,129,727.87	正常账期
合计	6,822,674.57	

(十八) 预收款项

预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	1,657,690.56	2,812,977.63	1,607,272.28

截至 2019 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
短期薪酬	6,382,677.17	36,517,367.85	35,922,941.30	6,977,103.72
离职后福利-设定提存计划		1,876,125.64	1,876,125.64	
辞退福利		4,821.43	4,821.43	
合计	6,382,677.17	38,398,314.92	37,803,888.37	6,977,103.72

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
短期薪酬	6,977,103.72	43,952,582.46	44,998,490.64	5,931,195.54
离职后福利-设定提存计划		2,969,737.74	2,969,737.74	
辞退福利		296,809.51	296,809.51	
合计	6,977,103.72	47,219,129.71	48,265,037.89	5,931,195.54

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,931,195.54	44,336,310.78	42,188,191.08	8,079,315.24
离职后福利-设定提存计划		2,117,958.77	2,117,958.77	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	5,931,195.54	46,474,269.55	44,326,149.85	8,079,315.24

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,896,251.14	32,271,756.36	31,447,084.83	6,720,922.67
(2) 职工福利费		2,429,890.82	2,429,890.82	
(3) 社会保险费		887,250.69	887,250.69	
其中：医疗保险费		698,191.31	698,191.31	
工伤保险费		20,908.49	20,908.49	
生育保险费		61,481.82	61,481.82	
大病统筹保险费		106,669.07	106,669.07	

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
(4) 住房公积金	22,152.00	284,058.00	278,010.00	28,200.00
(5) 工会经费和职工教育经费	464,274.03	644,411.98	880,704.96	227,981.05
合计	6,382,677.17	36,517,367.85	35,922,941.30	6,977,103.72

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,720,922.67	35,331,816.92	36,453,686.41	5,599,053.18
(2) 职工福利费		4,766,725.69	4,766,725.69	
(3) 社会保险费		1,307,800.89	1,307,800.89	
其中：医疗保险费		1,002,927.54	1,002,927.54	
工伤保险费		29,698.36	29,698.36	
生育保险费		120,911.68	120,911.68	
大病统筹保险费		154,263.31	154,263.31	
(4) 住房公积金	28,200.00	1,861,898.00	1,754,928.00	135,170.00
(5) 工会经费和职工教育经费	227,981.05	684,340.96	715,349.65	196,972.36
合计	6,977,103.72	43,952,582.46	44,998,490.64	5,931,195.54

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,599,053.18	39,618,981.30	37,519,948.90	7,698,085.58
(2) 职工福利费	-	1,061,928.23	952,496.23	109,432.00
(3) 社会保险费	-	1,055,467.19	1,055,467.19	-
其中：医疗保险费	-	809,988.69	809,988.69	-
工伤保险费	-	21,384.16	21,384.16	-
生育保险费	-	99,692.12	99,692.12	-
大病统筹保险费	-	124,402.22	124,402.22	-
(4) 住房公积金	135,170.00	1,850,824.00	1,962,510.00	23,484.00
(5) 工会经费和职工教育经费	196,972.36	749,110.06	697,768.76	248,313.66
合计	5,931,195.54	44,336,310.78	42,188,191.08	8,079,315.24

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
基本养老保险	-	1,811,423.93	1,811,423.93	-
失业保险费	-	64,701.71	64,701.71	-

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
合计	-	1,876,125.64	1,876,125.64	-

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
基本养老保险	-	2,876,611.21	2,876,611.21	-
失业保险费	-	93,126.53	93,126.53	-
合计	-	2,969,737.74	2,969,737.74	-

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
基本养老保险	-	2,042,755.80	2,042,755.80	-
失业保险费	-	75,202.97	75,202.97	-
合计	-	2,117,958.77	2,117,958.77	-

(二十) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	-	3,866,757.25	2,488,182.09
企业所得税	7,346,042.63	3,551,838.83	4,353,297.56
城市维护建设税	90,899.58	124,781.28	544,649.50
教育费附加	41,424.79	53,676.75	236,774.35
地方教育费附加	27,616.53	35,784.51	157,849.57
个人所得税	80,464.47	80,470.07	80,765.13
印花税	61,999.20	35,404.50	48,390.70
合计	7,648,447.20	7,748,713.19	7,909,908.90

(二十一) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	51,333.33	-	-
应付股利			
其他应付款	41,704,006.20	45,460,226.47	6,853,999.44
合计	41,755,339.53	45,460,226.47	6,853,999.44

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期还本付息的长期借款利息	42,875.00	-	-

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	8,458.33	-	-
合计	51,333.33	-	-

截至 2019 年 12 月 31 日止，无已逾期未支付的利息。

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
工程采购	36,104,375.63	39,934,624.55	5,508,033.24
员工报销款	1,266,417.66	1,042,951.36	927,420.94
保证金	3,860,000.00	3,800,000.00	290,000.00
其他	473,212.91	682,650.56	128,545.26
合计	41,704,006.20	45,460,226.47	6,853,999.44

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省第一建筑工程公司	2,650,000.00	工程尚未完工
上海天行控制科技有限公司	921,600.00	正常账期

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海天行控制科技有限公司	921,600.00	正常账期

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海天行控制科技有限公司	921,600.00	正常账期

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	1,120,630.10	80,717.06	-

(二十三) 长期借款

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款	50,000,000.00	-	-

公司于2019年12月3日与贷款人中国农业银行股份有限公司成都光华支行签订5,000.00万元的固定资产借款合同,合同约定的借款期限为2019年12月3日至2027年12月3日,借款利率为5.145%。合同约定的本金首期归还日期为2022年4月30日,还款金额420.00万元。

该借款由公司以其评估价值2,528.53万元的房屋建筑物及评估价值16,370.00万元的在建工程作为抵押,向荣为其提供最高额保证。

关联方担保情况详见本财务报表附注“十、关联方及关联方交易(四)关联交易情况2、关联担保情况”披露。

(二十四) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	80,496.00	7,604,325.76	13,616,005.55
专项应付款			
合计	80,496.00	7,604,325.76	13,616,005.55

长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	1,201,126.10	7,685,042.82	13,616,005.55
减:一年内到期的长期应付款	1,120,630.10	80,717.06	-
合计	80,496.00	7,604,325.76	13,616,005.55

(二十五) 递延收益

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	3,009,128.75	22,220,000.00	1,313,801.07	23,915,327.68	

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	23,915,327.68	26,000,000.00	1,800,171.48	48,115,156.20	

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	48,115,156.20	1,290,000.00	2,091,338.55	47,313,817.65	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	当期新增补助金额	当期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基于信标与惯导融合的动中通技术	360,000.00				360,000.00	与资产相关
船载、车载以及机载卫星通信系统技术改造项目	109,128.75		37,801.07		71,327.68	与资产相关
多模压制卫星导航干扰源	100,000.00				100,000.00	与资产相关
卫星动中通智能天线系统		168,000.00	24,000.00		144,000.00	与资产相关
北斗导航五阵元抗干扰天线		357,264.96			357,264.96	与资产相关
卫星通导及系统融合产业化项目		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
小计	569,128.75	20,525,264.96	61,801.07		21,032,592.64	
基于信标与惯导融合的动中通技术	240,000.00				240,000.00	与收益相关
基于 FFT 及环路锁定技术的信标机	500,000.00		500,000.00			与收益相关
L 频段船载动中通通信系统	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
多模压制卫星导航干扰源	200,000.00				200,000.00	与收益相关
北斗导航五阵元抗干扰天线	500,000.00	142,735.04			642,735.04	与收益相关
卫星动中通智能天线系统		552,000.00	552,000.00			与收益相关
MS4132 宽带射频信号分析系统		200,000.00	200,000.00			与收益相关
基于机载平台的动中通伺服跟踪系统		800,000.00			800,000.00	与收益相关
小计	2,440,000.00	1,694,735.04	1,252,000.00		2,882,735.04	
合计	3,009,128.75	22,220,000.00	1,313,801.07		23,915,327.68	

负债项目	2017.12.31	当期新增补助金额	当期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
基于信标与惯导融合的动中通技术	360,000.00				360,000.00	与资产相关
船载、车载以及机载卫星通信系统技术改造项目	71,327.68		37,801.07		33,526.61	与资产相关
多模压制卫星导航干扰源	100,000.00				100,000.00	与资产相关
北斗导航五阵元抗干扰天线	357,264.96		47,635.37		309,629.59	与资产相关
卫星通导深度融合技术的海洋船载电子信息系统产业化及应用项目		25,000,000.00			25,000,000.00	与资产相关
卫星动中通智能天线系统	144,000.00		72,000.00		72,000.00	与资产相关
卫星通导及系统融合产业化项目	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
小计	21,032,592.64	25,000,000.00	157,436.44		45,875,156.20	
基于信标与惯导融合的动中通技术	240,000.00				240,000.00	与收益相关
L 频段船载动中通通信系统	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
多模压制卫星导航干扰源	200,000.00				200,000.00	与收益相关
北斗导航五阵元抗干扰天线	642,735.04		642,735.04			与收益相关
基于机载平台的动中通伺服跟踪系统	800,000.00				800,000.00	与收益相关
车/船载卫星信号通信系统成果转化项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
小计	2,882,735.04	1,000,000.00	1,642,735.04		2,240,000.00	
合计	23,915,327.68	26,000,000.00	1,800,171.48		48,115,156.20	

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

负债项目	2018.12.31	当期新增补助金额	当期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与 收益相关
基于信标与惯导融合的动中通技术	360,000.00	-	360,000.00	-	-	与资产相关
船载、车载以及机载卫星通信系统技术改造项目	33,526.61	-	33,526.61	-	-	与资产相关
多模压制卫星导航干扰源	100,000.00	-	100,000.00	-	-	与资产相关
北斗导航五阵元抗干扰天线	309,629.59	-	285,811.94	-	23,817.65	与资产相关
卫星动中通智能天线系统	72,000.00	-	72,000.00	-	-	与资产相关
卫星通导深度融合技术的海洋船载电子信息系统产业化及应用项目	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	与资产相关
卫星通导及系统融合产业化项目	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	与资产相关
卫星通导产品研制能力建设项目	-	1,290,000.00	-	-	1,290,000.00	与资产相关
小计	45,875,156.20	1,290,000.00	851,338.55	-	46,313,817.65	
基于信标与惯导融合的动中通技术	240,000.00	-	240,000.00	-	-	与收益相关
多模压制卫星导航干扰源	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与收益相关
基于机载平台的动中通伺服跟踪系统	800,000.00	-	800,000.00	-	-	与收益相关
车/船载卫星信号通信系统成果转化项目	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
小计	2,240,000.00	-	1,240,000.00	-	1,000,000.00	
合计	48,115,156.20	1,290,000.00	2,091,338.55	-	47,313,817.65	

(二十六) 股本

投资者名称	2016.12.31	比例(%)	当期增加	当期减少	2017.12.31	比例(%)
荣投创新	38,400,000.00	49.99		3,200,000.00	35,200,000.00	43.47
盟升志合	9,000,000.00	11.72		630,000.00	8,370,000.00	10.34
弘升衡达互强	5,931,200.00	7.72			5,931,200.00	7.32
弘升衡达精诚	4,395,600.00	5.72			4,395,600.00	5.43
向荣	4,440,000.00	5.78	2,933,120.00	3,300,000.00	4,073,120.00	5.03
蓝海同创			3,623,000.00		3,623,000.00	4.47
盟升创合	3,000,000.00	3.90		210,000.00	2,790,000.00	3.44
赖晓凤	1,920,000.00	2.50			1,920,000.00	2.37
熊斌			1,856,500.00		1,856,500.00	2.29
蓝海洋溢	1,707,600.00	2.22			1,707,600.00	2.11
致心军跃			1,664,500.00		1,664,500.00	2.05
弘升衡达	1,605,200.00	2.09			1,605,200.00	1.98
刘荣	1,320,000.00	1.72	133,400.00	140,000.00	1,313,400.00	1.62
蓝海共赢			1,257,200.00		1,257,200.00	1.55
罗顺华	1,240,000.00	1.61	100,200.00	100,000.00	1,240,200.00	1.53
京道天盟			1,088,000.00		1,088,000.00	1.34
盟升道合	1,077,200.00	1.40			1,077,200.00	1.33
胡妍丽	854,000.00	1.11			854,000.00	1.05

投资者名称	2016.12.31	比例(%)	当期增加	当期减少	2017.12.31	比例(%)
向静	500,000.00	0.65			500,000.00	0.62
国鼎军安			320,000.00		320,000.00	0.40
汤勇军	80,000.00	0.10	33,280.00		113,280.00	0.14
温黔伟	100,000.00	0.13			100,000.00	0.12
博盈财富	1,257,200.00	1.64		1,257,200.00		
合计	76,828,000.00	100.00	13,009,200.00	8,837,200.00	81,000,000.00	100.00

投资者名称	2017.12.31	比例(%)	当期增加	当期减少	2018.12.31	比例(%)
荣投创新	35,200,000.00	43.47			35,200,000.00	43.47
盟升志合	8,370,000.00	10.34			8,370,000.00	10.34
弘升衡达互强	5,931,200.00	7.32			5,931,200.00	7.32
弘升衡达精诚	4,395,600.00	5.43			4,395,600.00	5.43
向荣	4,073,120.00	5.03			4,073,120.00	5.03
蓝海同创	3,623,000.00	4.47			3,623,000.00	4.47
盟升创合	2,790,000.00	3.44			2,790,000.00	3.44
赖晓凤	1,920,000.00	2.37			1,920,000.00	2.37
熊斌	1,856,500.00	2.29			1,856,500.00	2.29
蓝海洋盈	1,707,600.00	2.11			1,707,600.00	2.11
致心军跃	1,664,500.00	2.05			1,664,500.00	2.05

投资者名称	2017.12.31	比例(%)	当期增加	当期减少	2018.12.31	比例(%)
弘升衡达	1,605,200.00	1.98			1,605,200.00	1.98
刘荣	1,313,400.00	1.62			1,313,400.00	1.62
蓝海共赢	1,257,200.00	1.55			1,257,200.00	1.55
罗顺华	1,240,200.00	1.53			1,240,200.00	1.53
京道天盟	1,088,000.00	1.34			1,088,000.00	1.34
盟升道合	1,077,200.00	1.33			1,077,200.00	1.33
胡妍丽	854,000.00	1.05			854,000.00	1.05
向静	500,000.00	0.62			500,000.00	0.62
国鼎军安	320,000.00	0.40			320,000.00	0.40
汤勇军	113,280.00	0.14			113,280.00	0.14
温黔伟	100,000.00	0.12			100,000.00	0.12
合计	81,000,000.00	100.00			81,000,000.00	100.00

投资者名称	2018.12.31	比例(%)	当期增加	当期减少	2019.12.31	比例(%)
荣投创新	35,200,000.00	43.47		1,986,900.00	33,213,100.00	38.63
盟升志合	8,370,000.00	10.34			8,370,000.00	9.73
弘升衡达互强	5,931,200.00	7.32			5,931,200.00	6.90
弘升衡达精诚	4,395,600.00	5.43			4,395,600.00	5.11
蓝海同创	3,623,000.00	4.47			3,623,000.00	4.21

投资者名称	2018.12.31	比例(%)	当期增加	当期减少	2019.12.31	比例(%)
向荣	4,073,120.00	5.03		901,700.00	3,171,420.00	3.69
宜宾酒业			2,965,600.00		2,965,600.00	3.45
盟升创合	2,790,000.00	3.44			2,790,000.00	3.24
共青城泰			1,957,300.00		1,957,300.00	2.28
赖晓凤	1,920,000.00	2.37			1,920,000.00	2.23
熊斌	1,856,500.00	2.29			1,856,500.00	2.16
上海祥禾			1,779,400.00		1,779,400.00	2.07
蓝海洋盈	1,707,600.00	2.11			1,707,600.00	1.99
致心军跃	1,664,500.00	2.05			1,664,500.00	1.94
弘升衡达	1,605,200.00	1.98			1,605,200.00	1.87
蓝海共赢	1,257,200.00	1.55			1,257,200.00	1.46
刘荣	1,313,400.00	1.62		150,000.00	1,163,400.00	1.35
罗顺华	1,240,200.00	1.53		150,000.00	1,090,200.00	1.27
京道天盟	1,088,000.00	1.34			1,088,000.00	1.27
盟升道合	1,077,200.00	1.33			1,077,200.00	1.25
恒鑫汇诚			889,700.00		889,700.00	1.03
胡妍丽	854,000.00	1.05			854,000.00	0.99
向静	500,000.00	0.62			500,000.00	0.58
国鼎军安	320,000.00	0.4			320,000.00	0.37

投资者名称	2018.12.31	比例(%)	当期增加	当期减少	2019.12.31	比例(%)
吕云峰			296,600.00		296,600.00	0.34
朱建辉			150,000.00		150,000.00	0.17
赵极星			150,000.00		150,000.00	0.17
汤勇军	113,280.00	0.14			113,280.00	0.13
温黔伟	100,000.00	0.12			100,000.00	0.12
合计	81,000,000.00	100.00	8,188,600.00	3,188,600.00	86,000,000.00	100.00

股本变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”中披露。

(二十七) 资本公积

1、资本公积变动情况

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	129,077,000.00	60,995,600.00		190,072,600.00
其他资本公积	37,594,700.00	13,014,400.00		50,609,100.00
合计	166,671,700.00	74,010,000.00		240,681,700.00

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	190,072,600.00			190,072,600.00
其他资本公积	50,609,100.00			50,609,100.00
合计	240,681,700.00			240,681,700.00

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	190,072,600.00	79,300,000.00		269,372,600.00
其他资本公积	50,609,100.00			50,609,100.00
合计	240,681,700.00	79,300,000.00		319,981,700.00

2、资本公积增加情况明细

期间	金额	项目	备注
2017 年度	60,995,600.00	股东增资	详见本财务报表附注“一、公司基本情况”之“（一）公司概况”之“13、2017 年 6 月增资”披露
	13,014,400.00	股份支付	详见本财务报表附注“十一、股份支付”披露
2019 年度	79,300,000.00	股东增资	详见本财务报表附注“一、公司基本情况”之“（一）公司概况”之“17、2019 年 3 月增资”披露

(二十八) 盈余公积

1、 盈余公积变动情况

项目	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31
法定盈余公积	2,784,855.20	1,550,373.90	-	4,335,229.10

项目	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,335,229.10	2,946,841.59	-	7,282,070.69

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
法定盈余公积	7,282,070.69	1,768,951.59	-	9,051,022.28

2、 盈余公积增加额明细情况

期间	金额	备注
2017 年度	1,550,373.90	按本公司当年母公司净利润的 10% 提取盈余公积
2018 年度	2,946,841.59	按本公司当年母公司净利润的 10% 提取盈余公积
2019 年度	1,768,951.59	按本公司当年母公司净利润的 10% 提取盈余公积

(二十九) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	34,299,201.88	13,068,835.26	9,641,247.46
加：当期归属于母公司所有者的净利润	73,060,234.24	32,277,208.21	4,977,961.70
减：提取法定盈余公积	1,768,951.59	2,946,841.59	1,550,373.90
分配股利	-	8,100,000.00	-
期末未分配利润	105,590,484.53	34,299,201.88	13,068,835.26

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,065,006.51	96,491,006.20	202,488,097.82	71,095,510.80	160,568,193.70	67,687,904.78

1、 主营业务按类别分类

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
卫星导航	153,013,901.69	40,326,243.69	122,111,474.98	29,901,542.39	129,294,730.62	51,642,226.16
卫星通信	130,051,104.82	56,164,762.51	80,376,622.84	41,193,968.41	31,273,463.08	16,045,678.62
合计	283,065,006.51	96,491,006.20	202,488,097.82	71,095,510.80	160,568,193.70	67,687,904.78

2、 主营业务按地区

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	215,686,256.65	78,102,943.66	167,271,893.26	58,638,665.11	151,901,098.02	64,575,032.53
境外	67,378,749.86	18,388,062.54	35,216,204.56	12,456,845.69	8,667,095.68	3,112,872.25
合计	283,065,006.51	96,491,006.20	202,488,097.82	71,095,510.80	160,568,193.70	67,687,904.78

3、 公司前五名营业收入的客户

2019 年度

序号	客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
1	中国航天科工集团下属单位 1	43,112,753.97	15.23
	中国航天科工集团下属单位 5	24,372,692.73	8.61
	中国航天科工集团下属单位 2	12,142,477.88	4.29
	中国航天科工集团下属单位 6	10,615,929.21	3.75
	中国航天科工集团下属单位 9	619,469.03	0.22
	中国航天科工集团下属单位 3	309,734.51	0.11
	中国航天科工集团下属单位 4	26,963.69	0.01
	中国航天科工集团有限公司小计	91,200,021.02	32.22
2	CHINA USAT SATELLITE TECHNOLOGY CO.,Ltd	61,516,317.50	21.73
3	中国航天科技集团下属单位 1	22,975,221.24	8.12
	中国航天科技集团下属单位 7	7,082,300.89	2.50
	中国航天科技集团下属单位 9	5,394,296.92	1.91
	中国航天科技集团下属单位 3	2,233,486.64	0.79
	中国航天科技集团下属单位 18	1,518,867.92	0.54
	中国航天科技集团下属单位 2	1,096,689.05	0.39
	中国航天科技集团下属单位 5	433,628.32	0.15
	中国航天科技集团下属单位 19	292,035.40	0.10
	中国航天科技集团下属单位 8	256,637.17	0.09
	中国航天科技集团下属单位 4	160,217.42	0.06
	中国航天科技集团有限公司小计	41,585,681.86	14.70
4	中国电子科技集团下属单位 3	13,624,336.27	4.81
	中国电子科技集团下属单位 1	13,002,497.91	4.59
	中国电子科技集团下属单位 2	10,146,017.71	3.58
	中国电子科技集团下属单位 5	146,902.65	0.05
	中国电子科技集团有限公司小计	36,919,754.55	13.03
5	中国电信股份有限公司舟山分公司	20,279,180.00	7.16
	中国电信股份有限公司卫星通信分公司	1,133,191.99	0.40

序号	客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
	中国电信股份有限公司南通分公司	2,019.56	0.00
	中国电信股份有限公司小计	21,414,391.55	7.57
	合计	252,636,166.46	89.24

2018 年度

序号	客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
1	中国航天科工集团下属单位 5	38,344,651.68	18.94
	中国航天科工集团下属单位 2	9,018,862.38	4.45
	中国航天科工集团下属单位 1	5,313,818.28	2.62
	中国航天科工集团下属单位 6	1,081,034.48	0.53
	中国航天科工集团下属单位 3	377,586.20	0.19
	中国航天科工集团下属单位 4	206,162.69	0.10
	中国航天科工集团下属单位 7	164,102.56	0.08
	中国航天科工集团下属单位 8	11,637.93	0.01
	中国航天科工集团有限公司小计	54,517,856.20	26.92
2	中国电子科技集团下属单位 1	22,063,651.63	10.90
	中国电子科技集团下属单位 3	3,262,488.95	1.61
	中国电子科技集团下属单位 2	3,000,044.21	1.48
	中国电子科技集团下属单位 4	2,968,443.49	1.47
	中国电子科技集团下属单位 5	27,200.00	0.01
		中国电子科技集团有限公司小计	31,321,828.28
3	CHINA USAT SATELLITE TECHNOLOGY CO.,Ltd	28,125,845.00	13.89
4	中国航天科技集团下属单位 1	18,918,390.80	9.34
	中国航天科技集团下属单位 5	1,402,586.21	0.69
	中国航天科技集团下属单位 3	1,346,094.17	0.66
	中国航天科技集团下属单位 6	1,031,167.11	0.51
	中国航天科技集团下属单位 2	773,793.10	0.38
	中国航天科技集团下属单位 7	698,275.86	0.34
	中国航天科技集团下属单位 4	178,627.52	0.09
	中国航天科技集团下属单位 8	86,206.90	0.04
	中国航天科技集团有限公司小计	24,435,141.67	12.05

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

序号	客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
5	四川星地通信技术有限公司	11,284,482.76	5.57
	合计	149,685,153.91	73.90

2017 年度

序号	客户名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
1	中国航天科工集团下属单位 5	15,492,357.46	9.65
	中国航天科工集团下属单位 9	14,530,000.01	9.05
	中国航天科工集团下属单位 1	10,994,425.14	6.85
	中国航天科工集团下属单位 2	6,732,478.64	4.19
	中国航天科工集团下属单位 3	3,828,717.95	2.38
	中国航天科工集团下属单位 6	392,307.69	0.24
	中国航天科工集团下属单位 4	237,948.73	0.15
	中国航天科工集团有限公司小计	52,208,235.62	32.51
2	中国航天科技集团下属单位 7	17,094,017.11	10.65
	中国航天科技集团下属单位 1	6,571,453.00	4.09
	中国航天科技集团下属单位 9	1,282,051.29	0.80
	中国航天科技集团下属单位 8	803,418.81	0.50
	中国航天科技集团下属单位 4	193,253.78	0.12
	中国航天科技集团下属单位 10	98,461.54	0.06
	中国航天科技集团下属单位 3	47,008.55	0.03
	中国航天科技集团下属单位 11	3,027.26	0.00
中国航天科技集团有限公司小计	26,092,691.34	16.25	
3	中国电子科技集团下属单位 1	10,630,043.54	6.62
	中国电子科技集团下属单位 3	2,008,547.01	1.25
	中国电子科技集团下属单位 6	1,508,923.07	0.94
	中国电子科技集团下属单位 2	840,948.72	0.52
	中国电子科技集团下属单位 4	670,085.48	0.42
	中国电子科技集团下属单位 7	452,830.19	0.28
	中国电子科技集团下属单位 8	333,333.33	0.21
中国电子科技集团有限公司小计	16,444,711.34	10.24	
4	中国船舶工业集团某下属单位	12,820,512.83	7.98
5	上海辅昊实业有限公司	8,254,716.99	5.14
	合计	115,820,868.12	72.12

(三十一) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,602,314.14	341,603.01	999,439.69
教育费附加	686,729.82	147,540.23	432,378.11
地方教育费附加	495,623.30	98,360.16	288,253.56
房产税	260,377.18	262,216.45	260,344.78
印花税	177,953.10	92,618.71	132,144.50
土地使用税	110,160.38	108,321.11	56,919.46
合计	3,333,157.92	1,050,659.67	2,169,480.10

(三十二) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
售后服务费	20,720,130.17	9,383,759.78	163,295.18
销售佣金	10,054,944.00	6,611,347.99	2,605,292.21
业务招待费	6,157,627.71	4,526,514.75	6,372,490.59
职工薪酬	3,774,585.27	3,007,347.85	2,950,411.15
差旅费	2,290,757.92	2,196,477.82	2,700,165.76
邮寄运输费	1,472,628.27	667,078.95	464,961.71
宣传费	972,340.32	1,488,500.46	1,439,730.29
租赁费	406,934.20	179,990.00	285,179.00
其他	417,786.12	254,959.83	295,900.01
合计	46,267,733.98	28,315,977.43	17,277,425.90

(三十三) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,064,752.58	14,745,045.49	12,142,127.74
股份支付	-	-	13,014,400.00
业务招待费	2,177,166.99	1,725,817.61	3,318,826.34
无形资产摊销	2,175,435.60	2,338,853.36	1,443,342.42
折旧费	2,148,108.01	2,264,859.29	2,344,211.49
流动资产报废	2,040,681.28	1,665,032.74	908,365.71
差旅费	1,140,123.51	1,124,100.72	1,983,172.23
长期待摊费用	983,333.40	467,972.36	3,540,042.42

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中介机构费	461,981.93	1,358,038.34	1,453,712.50
其他	1,770,783.69	2,493,591.63	2,191,558.52
合计	27,962,366.99	28,183,311.54	42,339,759.37

(三十四) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,673,591.69	15,120,342.59	11,995,938.50
折旧费	6,263,834.50	5,493,433.59	1,353,962.28
材料耗用	3,742,341.28	3,450,844.21	1,922,169.92
差旅费	1,951,245.95	1,612,002.90	2,224,052.70
无形资产摊销	1,821,981.81	1,690,127.97	735,981.41
技术服务费	507,596.10	1,179,918.39	539,433.96
其他	230,580.91	300,944.53	264,944.26
合计	28,191,172.24	28,847,614.18	19,036,483.03

(三十五) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,774,964.85	1,994,586.17	2,474,251.65
减：利息收入	119,126.52	244,286.24	302,940.19
汇兑损益	82,160.28	455,664.74	540,663.55
手续费及其他	110,247.91	55,605.17	41,670.17
合计	1,848,246.52	2,261,569.84	2,753,645.18

(三十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	10,450,637.44	2,429,642.04	4,162,342.77
代扣个人所得税手 续费返还	35,861.42	19,555.79	19,299.41
合计	10,486,498.86	2,449,197.83	4,181,642.18

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	6,759,868.07	18,770.56	1,800,046.96	收益相关
天府新区管委会新经济局关于 2018 年度高新技术企业的奖励补贴	300,000.00	-	-	收益相关
知识产权资助补贴	1,500.00	46,500.00	17,600.00	收益相关
成都高新技术产业开发区财政金融局融资租赁补贴	260,000.00	-	-	收益相关
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局专项资金	1,000,000.00	-	-	收益相关
金税三系统安装补助	-	-	10,092.72	收益相关
稳岗补贴	37,930.82	-	36,602.02	收益相关
支持创新债权融资方式补贴	-	-	356,400.00	收益相关
成都高新区推进‘三次创业’支持战略新兴产业企业加快发展补贴	-	-	69,700.00	收益相关
火炬计划企业补助资金	-	-	5,000.00	收益相关
2016 年成都市新上规企业和规模上台阶奖励	-	-	100,000.00	收益相关
关于 2017 年研发机构补贴资金	-	-	200,000.00	收益相关
国家重点行业销售奖励	-	-	253,100.00	收益相关
经济运行与安全生产监管局专项资金补贴	-	30,000.00	-	收益相关
2018 年成都高新区加快国家重点行业产业发展资金	-	534,200.00	-	收益相关
其他政府补助小计	8,359,298.89	629,470.56	2,848,541.70	
基于信标与惯导融合的动中通技术	240,000.00	-	-	收益相关
多模压制卫星导航干扰源	200,000.00	-	-	收益相关
基于机载平台的动中通伺服跟踪系统	800,000.00	-	-	收益相关
卫星动中通智能天线系统	-	-	552,000.00	收益相关
基于 FFT 及环路锁定技术的信标机	-	-	500,000.00	收益相关
MS4132 宽带射频信号分析系统	-	-	200,000.00	收益相关
北斗导航五阵元抗干扰天线	-	642,735.04	-	收益相关

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
L 频段船载动中通通信系统	-	1,000,000.00	-	收益相关
递延收益转入小计	1,240,000.00	1,642,735.04	1,252,000.00	
收益相关政府补助合计	9,599,298.89	2,272,205.60	4,100,541.70	
基于信标与惯导融合的动中通技术	360,000.00	-	-	资产相关
多模压制卫星导航干扰源	100,000.00	-	-	资产相关
卫星动中通智能天线系统	72,000.00	72,000.00	24,000.00	资产相关
船载、车载以及机载卫星通信系统技术改造项目	33,526.61	37,801.07	37,801.07	资产相关
北斗导航五阵元抗干扰天线	285,811.94	47,635.37	-	资产相关
递延收益转入小计	851,338.55	157,436.44	61,801.07	
合计	10,450,637.44	2,429,642.04	4,162,342.77	

(三十七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	361,151.24	-	-

(三十八) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	6,773,103.79
应收款项融资减值损失	-2,036,975.61
其他应收款坏账损失	110,173.46
合计	4,846,301.64

(三十九) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	6,268,458.59	2,291,916.44
固定资产减值	5,630,365.16	-	-
合计	5,630,365.16	6,268,458.59	2,291,916.44

(四十) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产的收益	-	-	70,948.11	-	-	70,948.11

(四十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
债务重组利得	18,245.08	33,000.00	35,428.00	18,245.08	33,000.00	35,428.00
客户违约赔偿	14,899.30	105,000.00	-	14,899.30	105,000.00	-
其他	37,442.42	10,256.99	22,543.45	37,442.42	10,256.99	22,543.45
合计	70,586.80	148,256.99	57,971.45	70,586.80	148,256.99	57,971.45

(四十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	350,000.00	200,000.00	100,000.00	350,000.00
非流动资产毁损报废损失	31,394.29	442,819.81	63,774.23	31,394.29	442,819.81	63,774.23
其他	81,474.02	0.23	237,855.69	81,474.02	0.23	237,855.69
合计	312,868.31	542,820.04	651,629.92	312,868.31	542,820.04	651,629.92

(四十三) 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	12,610,056.91	6,845,574.77	6,863,766.22
递延所得税费用	-6,570,266.70	-603,152.43	-1,171,217.20
合计	6,039,790.21	6,242,422.34	5,692,549.02

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	79,100,024.45	38,519,630.55	10,670,510.72
按法定税率计算的所得税费用	19,775,006.11	9,629,907.64	2,667,627.68
子公司适用不同税率的影响	-8,167,799.85	-2,646,548.24	977,686.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,222,999.95	937,869.70	2,709,345.11
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	-3,685,233.83	-	-
研发费用及残疾人工资加计扣除	-3,105,182.17	-1,678,806.76	-662,109.78
所得税费用	6,039,790.21	6,242,422.34	5,692,549.02

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,889,430.82	26,610,700.00	23,268,494.74
收到票据保证金	-	-	511,178.81
利息收入	119,126.52	244,286.24	302,940.19
收到保证金	-	3,204,020.02	104,410.00
收回备用金	243,732.32	95,264.40	2,045,441.94
其他	70,586.80	770,570.35	457,274.76
合计	3,322,876.46	30,924,841.01	26,689,740.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
售后服务费	2,161,455.17	3,366,000.03	163,295.18
销售佣金	865,553.05	1,819,567.74	2,605,292.21

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	8,334,794.70	6,252,332.36	9,691,316.93
差旅费	5,382,127.38	4,932,581.44	6,907,390.69
中介机构费	4,801,981.93	1,358,038.34	1,453,712.50
材料耗用	3,742,341.28	3,450,844.21	1,922,169.92
邮寄运输费	1,472,628.27	667,078.95	464,961.71
宣传费	972,340.32	1,488,500.46	1,439,730.29
租赁费	525,934.18	225,508.44	295,431.00
技术服务费	507,596.10	1,179,918.39	539,433.96
其他费用	3,230,651.20	3,051,860.92	3,040,427.54
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	350,000.00
支付票据及其他保 证金	915,838.70	4,148,265.78	-
合计	33,113,242.28	32,040,497.06	28,873,161.93

3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付申报期中介机 构费	3,300,000.00	-	-

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	73,060,234.24	32,277,208.21	4,977,961.70
加：信用减值损失	4,846,301.64	-	-
资产减值准备	5,630,365.16	6,268,458.59	2,291,916.44
固定资产折旧	16,152,136.17	15,177,492.46	8,390,588.76
无形资产摊销	4,309,592.97	4,341,156.89	2,351,552.11
长期待摊费用摊销	1,368,006.37	1,051,978.80	3,896,146.34
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）	-	-	-70,948.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	442,819.81	63,774.23

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,857,125.13	2,450,250.91	3,014,915.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-361,151.24	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,570,266.70	-603,152.43	-1,171,217.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,557,846.72	-34,302,079.18	-14,809,078.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,574,421.96	-49,465,498.26	-13,687,909.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,714,679.55	72,984,795.91	39,331,202.09
其他	-	-	13,014,400.00
经营活动产生的现金流量净额	26,874,754.61	50,623,431.71	47,593,304.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	144,747,735.04	50,762,642.05	101,718,311.81
减：现金的期初余额	50,762,642.05	101,718,311.81	19,922,797.73
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	93,985,092.99	-50,955,669.76	81,795,514.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	144,747,735.04	50,762,642.05	101,718,311.81
其中：库存现金	4,862.09	55,456.22	12,496.13
可随时用于支付的银行存款	144,742,872.95	50,707,185.83	101,705,815.68
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	144,747,735.04	50,762,642.05	101,718,311.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	5,083,033.70	4,167,195.00	18,929.22	保证金
固定资产	22,516,784.94	10,397,726.93	39,409,591.18	注
在建工程	164,095,059.52	-	-	抵押借款
合计	191,694,878.16	14,564,921.93	39,428,520.40	

注：2017 年 12 月 31 日账面价值中价值 2,520 万元房屋建筑物为公司向银行借款的抵押物，剩余固定资产均为公司融资租入固定资产。

2018 年 12 月 31 日所有权受限的固定资产均为公司融资租入固定资产。

2019 年 12 月 31 日账面价值中价值 1,610 万元房屋建筑物为公司向银行借款的抵押物，剩余固定资产均为公司融资租入固定资产。

(四十七) 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	317,944.67	6.9762	2,218,045.61
新加坡元	28.72	5.1739	148.59
应收账款			
其中：美元	8,639,093.19	6.9762	60,268,041.91
预付款项			
其中：美元	24,000.00	6.9762	167,428.80

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	4,670,250.00	6.9762	32,580,598.05

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			788,549.86
其中：美元	114,868.01	6.8632	788,362.13
新加坡元	37.50	5.0061	187.73
应收账款			8,350,584.40
其中：美元	1,216,718.79	6.8632	8,350,584.40
预收款项			276,859.43
其中：美元	40,339.70	6.8632	276,859.43
应付账款			10,809,540.00
其中：美元	1,575,000.00	6.8632	10,809,540.00

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,933,604.79
其中：美元	1,061,119.30	6.5342	6,933,565.73
新加坡元	8.00	4.8825	39.06
应收账款			457,394.00
其中：美元	70,000.00	6.5342	457,394.00
预收款项			391,746.55
其中：美元	59,953.25	6.5342	391,746.55

公司无境外经营实体。

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额			计入当期 损益的项 目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
基于信标与惯导融合的动中通技术	360,000.00	递延收益	360,000.00			其他收益
船载、车载以及机载卫星通信系统技术改造项目	153,230.00	递延收益	33,526.61	37,801.07	37,801.07	其他收益
多模压制卫星导航干扰源	100,000.00	递延收益	100,000.00			其他收益
北斗导航五阵元抗干扰天线	357,264.96	递延收益	285,811.94	47,635.37		其他收益
卫星动中通智能天线系统	168,000.00	递延收益	72,000.00	72,000.00	24,000.00	其他收益
卫星通导深度融合技术的海洋船载电子信息产业化及应用项目	25,000,000.00	递延收益				
卫星通导及系统融合产业化项目	20,000,000.00	递延收益				
卫星通导产品研制能力建设项目	1,290,000.00	递延收益				
合计	47,165,156.20		851,338.55	157,436.44	61,801.07	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损 益的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
增值税退税	-	6,759,868.07	18,770.56	1,800,046.96	其他收益
基于 FFT 及环路锁定技术的信标机	500,000.00	-	-	500,000.00	其他收益
L 频段船载动中通通信系统	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	其他收益
多模压制卫星导航干扰源	200,000.00	200,000.00	-	-	其他收益
北斗导航五阵元抗干扰天线	642,735.04	-	642,735.04	-	其他收益
基于信标与惯导融合的动中通技术	240,000.00	240,000.00	-	-	其他收益
卫星动中通智能天线系统	552,000.00	-	-	552,000.00	其他收益
MS4132 宽带射频信号分析系统	200,000.00	-	-	200,000.00	其他收益
基于机载平台的动中通伺服跟踪系统	800,000.00	800,000.00	-	-	其他收益
车/船载卫星信号通信系统成果转化项目	1,000,000.00	-	-	-	

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
递延收益转入小计	-	1,240,000.00	1,642,735.04	1,252,000.00	
天府新区管委会新经济局关于 2018 年度高新技术企业的奖励补贴	-	300,000.00	-	-	其他收益
成都高新技术产业开发区财政金融局融资租赁补贴	-	260,000.00	-	-	其他收益
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局专项资金	-	1,000,000.00	-	-	其他收益
知识产权资助补贴	-	1,500.00	46,500.00	17,600.00	其他收益
金税三系统安装补助	-	-	-	10,092.72	其他收益
稳岗补贴	-	37,930.82	-	36,602.02	其他收益
支持创新债权融资方式补贴	-	-	-	356,400.00	其他收益
成都高新区推进‘三次创业’支持战略新兴产业企业加快发展补贴	-	-	-	69,700.00	其他收益
火炬计划企业补助资金	-	-	-	5,000.00	其他收益
2016 年成都市新上规企业和规模上台阶奖励	-	-	-	100,000.00	其他收益
关于 2017 年研发机构补贴资金	-	-	-	200,000.00	其他收益
国家重点行业销售奖励	-	-	-	253,100.00	其他收益
经济运行与安全生产监管局专项资金补贴	-	-	30,000.00	-	其他收益
2018 年成都高新区加快国家重点行业产业发展资金	-	-	534,200.00	-	其他收益
小计	-	1,599,430.82	610,700.00	1,048,494.74	
合计	-	9,599,298.89	2,272,205.60	4,100,541.70	

六、 合并范围的变更

1、 注销子公司

公司于 2017 年 5 月 25 日注销子公司北京盟升信息技术有限公司,自注销之日起北京盟升信息技术有限公司不再纳入合并报表范围。我们将北京盟升信息技术有限公司 2017 年度 1-5 月的利润表和现金流量表纳入 2017 年度合并报表范围。

2、 新设子公司

四川国卫电子设备制造有限公司于 2019 年 4 月 25 日认缴出资人民币 5,000 万元，设立全资子公司成都盟升信息系统有限公司，自设立之日起即被纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都盟升科技有限公司	成都	成都	生产制造	100		同一控制 下合并
成都国卫通信技术有限公司	成都	成都	生产制造	100		设立投资
四川国卫电子设备制造有限公司	成都	成都	生产制造	100		设立投资
成都盟升信息系统有限公司	成都	成都	信息咨询	100		设立投资

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都盟升科技有限公司	成都	成都	生产制造	100		同一控制 下合并
成都国卫通信技术有限公司	成都	成都	生产制造	100		设立投资
四川国卫电子设备制造有限公司	成都	成都	生产制造	100		设立投资

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都盟升科技有限公司	成都	成都	生产制造	100		同一控制 下合并
成都国卫通信技术有限公司	成都	成都	生产制造	100		设立投资
四川国卫电子设备制造有限公司	成都	成都	生产制造	100		设立投资

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至 2019 年 12 月 31 日止，银行借款余额 74,000,000.00 元。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,218,045.61	148.59	2,218,194.20	788,362.13	187.73	788,549.86	6,933,565.73	39.06	6,933,604.79
应收账款	60,268,041.91	-	60,268,041.91	8,350,584.40	-	8,350,584.40	457,394.00	-	457,394.00
预付款项	167,428.80	-	167,428.80	-	-	-	-	-	-
预收款项	-	-	-	-276,859.43	-	-276,859.43	-391,746.55	-	-391,746.55
应付账款	-32,580,598.05	-	-32,580,598.05	-10,809,540.00	-	-10,809,540.00	-	-	-
合计	30,072,918.27	148.59	30,073,066.86	-1,947,452.90	187.73	-1,947,265.17	6,999,213.18	39.06	6,999,252.24

截至 2019 年 12 月 31 日止，如果人民币对外币升值或者贬值 10%，则本公司将增加或减少净利润约 2,556,210.69 元。

(3) 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动性风险，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。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆应收款项融资		56,122,271.00		56,122,271.00

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		56,122,271.00		56,122,271.00
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	2019.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收票据	56,122,271.00	现金流量折现		票据贴现利率

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
成都荣投创新投资有限公司	成都	投资	1,500 万元	38.63	38.63

截至 2019 年 12 月 31 日止，向荣直接持有公司股份 317.14 万股，通过荣投创新控制公司股份 3,321.31 万股，通过盟升志合控制公司股份 837.00 万股，通过盟升创合控制公司股份 279.00 万股，向荣通过直接持股和通过荣投创新、盟升创合、盟升志合间接持股可合计控制公司 4,754.45 万股，占公司股本的 55.28%，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
喻红利	实际控制人配偶
刘荣	公司董事、高管、股东
谭燕	刘荣配偶
向静	公司董事、高管
温黔伟	公司董事、高管
陈英	公司高管

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受关联方提供的劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
喻红利	公司向其租赁车辆	108,000.00	54,000.00	-

2、 关联担保情况

本公司及合并报表范围内的子公司作为被担保方：

担保方	担保事项	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
成都荣投创新投资有限公司、向荣、喻红利	额度委托贷款借款合同	30,000,000.00	2017/4/26	2018/4/25	是
向静、刘荣	融资租赁合同	394,900.00	2014/10/16	2017/10/15	是
向荣、喻红利	融资租赁合同	4,046,800.00	2014/12/31	2017/12/31	是
向荣、喻红利	融资租赁合同	4,362,700.00	2015/7/24	2017/12/31	是
刘荣、谭燕	融资租赁合同	551,900.00	2016/1/4	2019/1/8	是
刘荣、谭燕	融资租赁合同	209,300.00	2016/3/14	2019/3/13	是
刘荣	融资租赁合同	222,900.00	2018/1/8	2021/1/7	否
向荣、喻红利	综合授信合同	20,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	是
向荣、喻红利	银行承兑汇票承兑合同 流动资金借款合同	50,000,000.00	2018/12/20	2019/12/19	是
向荣、向静、刘荣、温黔伟、陈英	融资租赁合同	16,953,600.00	2017/7/26	2019/12/26	是
向荣、喻红利	银行承兑汇票承兑合同	100,000,000.00	2019/9/19	2020/9/2	否
向荣	固定资产借款合同	297,000,000.00	2019/12/3	2027/12/2	否
向荣、喻红利	流动资金借款合同	35,000,000.00	2019/12/16	2021/12/15	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	6,785,148.65	5,965,724.63	5,373,005.45

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	13,014,400.00

(二) 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	同期外部投资者增资价格	同期外部投资者增资价格	同期外部投资者增资价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按照实际行权时的股数	按照实际行权时的股数	按照实际行权时的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,014,400.00	13,014,400.00	13,014,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	13,014,400.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资本支出承诺事项

2017 年 11 月，本公司与四川省第一建筑工程公司签订施工合同及相关补充协议，合同暂定总价为人民币 15,122 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司已支付合同款 7,921.15 万元，剩余合同款尚未支付。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2019 年 11 月 12 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》，拟向社会公众公开发行不超过 2,867 万股的人民

币普通股（A 股）且发行完成后公开发行股份数占发行后总股数的比例不低于 25%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	92,323,333.19	202,752,316.41	217,292,499.64
合计	92,323,333.19	202,752,316.41	217,292,499.64

其他应收款

（1） 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	38,089,909.42	54,171,088.63	217,288,077.19
1 至 2 年	48,358,913.01	148,579,647.48	-
2 至 3 年	5,894,969.56	-	-
3 至 4 年	-	-	9,500.02
4 至 5 年	-	6,000.00	-
5 年以上	6,000.00	-	-
小计	92,349,791.99	202,756,736.11	217,297,577.21
减：坏账准备	26,458.80	4,419.70	5,077.57
合计	92,323,333.19	202,752,316.41	217,292,499.64

（2） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来	91,934,615.94	202,746,342.04	217,281,525.90
保证金	372,893.92		
押金	6,000.00	6,000.00	9,500.02
代扣代缴员工 社保及公积金	36,282.13	4,394.07	6,551.29
合计	92,349,791.99	202,756,736.11	217,297,577.21

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
组合 1	91,934,615.94	99.55			91,934,615.94
组合 2	415,176.05	0.45	26,458.80	6.37	388,717.25
合计	92,349,791.99	100.00	26,458.80		92,323,333.19

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并关联方组合	202,746,342.04	99.99			202,746,342.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,394.07	0.01	4,419.70	42.52	5,974.37
合计	202,756,736.11	100.00	4,419.70		202,752,316.41

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并关联方组合	217,281,525.90	99.99			217,281,525.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,051.31	0.01	5,077.57	31.63	10,973.74
合计	217,297,577.21	100.00	5,077.57		217,292,499.64

按组合计提坏账准备:

信用风险特征组合

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	415,176.05	26,458.80	6.37

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,394.07	219.70	5.00	6,551.29	327.56	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年				9,500.02	4,750.01	50.00
4 至 5 年	6,000.00	4,200.00	70.00			
5 年以上						
合计	10,394.07	4,419.70		16,051.31	5,077.57	

(4) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		4,419.70	-	4,419.70
年初余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提		22,039.10	-	22,039.10
当期转回				

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)	
当期转销				
当期核销				
其他变动				
期末余额		26,458.80	-	26,458.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		202,752,316.41		202,752,316.41
年初余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期新增		60,970,006.28		60,970,006.28
当期直接减记				
当期终止确认		171,376,950.40		171,376,950.40
其他变动		-22,039.10		-22,039.10
期末余额		92,323,333.19		92,323,333.19

(5) 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,419.70	22,039.10			26,458.80

2018 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,077.57		657.87		4,419.70

2017 年度

类别	年初余额	当期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	29,646.52		24,568.95		5,077.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
成都盟升科技有限公司	合并报表范围 内关联方往来	91,924,615.94	1 年以内;1 至 2 年;2 至 3 年	99.54	-
四川天府新区成都管理委员会 规划建设国土局	保证金	372,893.92	1 年以内	0.40	18,644.70
代扣代缴个人社保及公积金	代扣代缴	36,282.13	1 年以内	0.04	1,814.11
成都盟升信息系统有限公司	合并报表范围 内关联方往来	10,000.00	1 年以内	0.01	-
四川晨宇物业管理有限公司	押金	6,000.00	5 年以上	0.01	6,000.00
合计		92,349,791.99		100.00	26,458.81

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
成都盟升科技有限公司	合并报表范围 内关联方往来	182,842,900.13	1 年以内;1 至 2 年	90.16	-
成都国卫通信技术有限公司	合并报表范围	19,903,441.91	1 年以内;1	9.82	-

成都盟升电子技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
	内关联方往来		至 2 年		
四川晨宇物业管理有限公司	押金	6,000.00	4 至 5 年	0.01	4,200.00
代扣代缴个人社保及公积金	代扣代缴个人 社保及公积金	4,394.07	1 年以内	0.01	219.70
合计		202,756,736.11		100.00	4,419.70

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
成都盟升科技有限公司	合并报表范围 内关联方往来	188,190,282.03	1 年以内	86.58	-
成都国卫通信技术有限公司	合并报表范围 内关联方往来	29,091,243.87	1 年以内	13.39	-
代扣代缴个人社保及公积金	代扣代缴个人 社保及公积金	6,551.29	1 年以内	0.01	327.56
四川晨宇物业管理有限公司	押金	6,000.00	3 至 4 年	0.01	3,000.00
汇源集团有限公司	押金	3,500.02	3 至 4 年	0.01	1,750.01
合计		217,297,577.21		100.00	5,077.57

(二) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	187,157,100.00		187,157,100.00	97,157,100.00		97,157,100.00	67,157,100.00		67,157,100.00

对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	当期增加	当期减少	2017.12.31	当期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都盟升科技有限公司	14,432,900.00	19,299,400.00		33,732,300.00		
成都国卫通信技术有限 公司	6,069,000.00	26,855,800.00		32,924,800.00		
四川国卫电子设备制造 有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	20,501,900.00	46,655,200.00		67,157,100.00		

被投资单位	2017.12.31	当期增加	当期减少	2018.12.31	当期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都盟升科技有限公司	33,732,300.00	30,000,000.00		63,732,300.00		
成都国卫通信技术有限 公司	32,924,800.00			32,924,800.00		
四川国卫电子设备制造 有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	67,157,100.00	30,000,000.00		97,157,100.00		

被投资单位	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31	当期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都盟升科技有限公司	63,732,300.00	30,000,000.00		93,732,300.00		
成都国卫通信技术有限 公司	32,924,800.00	60,000,000.00		92,924,800.00		
四川国卫电子设备制造 有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	97,157,100.00	90,000,000.00		187,157,100.00		

(三) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他业务	13,269,551.15	1,632,543.65	12,105,027.50	1,589,579.58	11,034,737.33	1,057,565.40

(四) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	361,151.24	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-447,557.52
子公司分红	17,000,000.00	30,000,000.00	17,000,000.00
合计	17,361,151.24	30,000,000.00	16,552,442.48

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益			70,948.11	
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业 业务密切相关，按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外）	3,726,630.79	2,430,427.27	2,381,595.22	
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营 企业的投资成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允 价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害 而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、 整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超 过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司 期初至合并日的当期净损益				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	361,151.24			
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	-242,281.51	-394,563.05	-593,658.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-13,014,400.00	
所得税影响额	586,224.89	307,042.13	-2,975,981.38	
少数股东权益影响额				
合计	3,259,275.63	1,728,822.09	-8,179,533.76	

净资产收益率及每股收益：

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.78	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.08	0.82	0.82

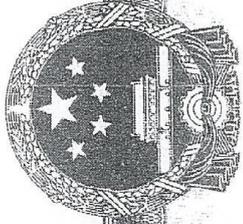
2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.53	0.38	0.38

2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.67	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.42	0.17	0.17

成都盟升电子技术股份有限公司

二〇二〇年四月十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
注册登录
国家企业信用信息公示系统
查看更多信息



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
 成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
 审查企业会计报表、审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、基本管理咨询、法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营业务；
 出具审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、基本管理咨询、法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营业务；
 验证企业资本，出具验资报告；验证企业财务报表，出具审计报告；验证企业清算报告，出具清算审计报告；验证企业资产评估报告，出具资产评估报告；验证企业基本管理咨询，出具基本管理咨询报告；验证企业法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营业务；
 验证企业资本，出具验资报告；验证企业财务报表，出具审计报告；验证企业清算报告，出具清算审计报告；验证企业资产评估报告，出具资产评估报告；验证企业基本管理咨询，出具基本管理咨询报告；验证企业法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营业务；

登记机关



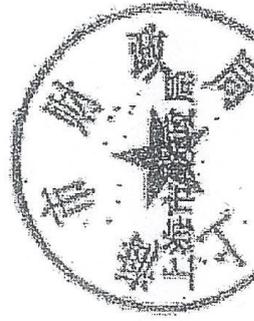
2020年02月10日

仅供出报告使用,其他无效

证书序号: 0001247

说明

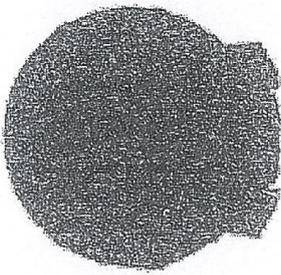
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可证注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

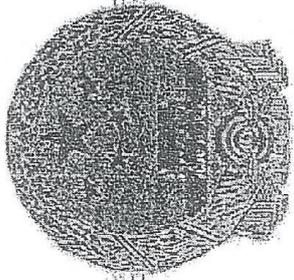
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪财会文〔2000〕26号)

批准执业日期: 2000年5月13日 (核准日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效



证书序号: 000336

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

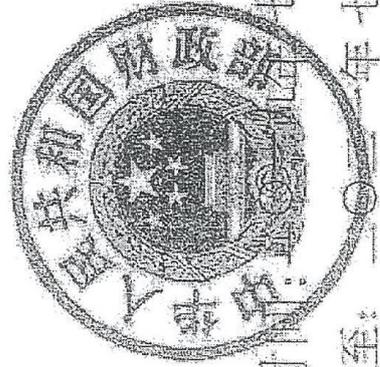
经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人 顾建弟

执行证券、期货相关业务



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月

证书有效期至:

仅供出报告使用, 其他无效



姓名: 谢霖
 Full name: XIE LIN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1972-02-20
 Date of birth: 1972-02-20
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: LIXIN ACCOUNTANTS LLP
 身份证号码: 3102201972022007495
 Identity card No.: 3102201972022007495



年度检验登记
Annual Renewal Registration

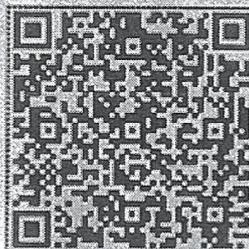
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

仅供出报告使用, 其他无效

证书编号: 310000060098
 No. of Certificate: 310000060098

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

发证日期: 2011 年 11 月 26 日
 Date of issuance: 2011 y 11 m 26 d



谢霖(31000060098)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 y m d

