

北方广微科技有限公司
2020年1至6月
审计报告



索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 资产负债表	4-5
— 利润表	6
— 财务报表附注	7-46

审计报告

XYZH/2020BJAG10011

北方广微科技有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北方广微科技有限公司(以下简称“北方广微公司”)财务报表,包括2020年6月30日的资产负债表,2020年1至6月的利润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,公允反映了北方广微公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1至6月的经营成果。

本报告仅供北方夜视科技研究院集团有限公司转让所持北方广微科技有限公司股权使用,不作其他用途。

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,我们独立于北方广微公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

截止2020年6月30日,北方广微公司与主要关联单位债务情况具体如下:

北方广微公司应付北方夜视科技集团有限公司房屋租赁费6,016,942.00元;应付北方夜视技术股份有限公司房屋租赁费8,395,257.00元;应付昆明物理研究所30,141,851.58元(其中:应付账款金额18,337,177.28元,其他应付款金额2,561,089.30元,应付票据9,243,585.00元);应付中国兵器工业集团第二一一研究所504,000.00元;应付云南昆物新跃光电科技有限公司(云南北方昆物光电科技发展有限公司)封装费14,493,295.38元。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北方广微公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能对北方广微公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北方广微公司不能持续经营。

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

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。

资产负债表

2020年6月30日

编制单位：北方广微科技有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	25,505,831.89	13,354,652.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6	50,798,902.12	66,299,530.84
预付款项	7	2,584,783.62	5,010,246.54
其他应收款	8	1,526,408.25	763,081.44
存货	9	44,693,125.93	36,249,132.19
其中：原材料	10	8,470,936.85	3,700,559.46
库存商品(产成品)	11	15,906,974.78	11,581,867.74
持有待售资产	12		
一年内到期的非流动资产	13		
其他流动资产	14	1,778,109.44	2,294,902.66
流动资产合计	15	126,887,161.25	123,971,546.39
非流动资产：	16		
可供出售金融资产	17		
持有至到期投资	18		
长期应收款	19		
长期股权投资	20		
投资性房地产	21		
固定资产	22	7,625,162.62	8,903,091.17
在建工程	23	93,202,822.35	93,194,344.55
生产性生物资产	24		
油气资产	25		
无形资产	26	103,834,569.68	110,545,952.06
开发支出	27	10,974,903.73	10,974,903.73
商誉	28		
长期待摊费用	29	127,636.47	148,909.17
递延所得税资产	30		
其他非流动资产	31	1,249,000.00	
其中：特准储备物资	32		
非流动资产合计	33	217,014,094.85	223,767,200.68
资产总计	34	343,901,256.10	347,738,747.07

资产负债表(续)

2020年6月30日

编制单位：北方广微科技有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	35		
短期借款	36		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	37		
衍生金融负债	38		
应付票据	39	10,517,385.00	9,609,280.20
应付账款	40	50,277,401.25	53,050,996.45
预收款项	41	4,572,756.40	4,370,212.15
应付职工薪酬	42	157,766.32	26,145.66
其中：应付工资	43		
应付福利费	44		
应交税费	45	-	
其中：应交税金	46		
其他应付款	47	29,056,138.93	27,137,984.18
持有待售负债	48		
一年内到期的非流动负债	49		
其他流动负债	50		
流动负债合计	51	94,581,447.90	94,194,618.64
非流动负债：	52		
长期借款	53		
应付债券	54		
其中：优先股	55		
永续债	56		
长期应付款	57		
长期应付职工薪酬	58		
预计负债	59		
递延收益	60		
递延所得税负债	61		
其他非流动负债	62		
其中：特准储备基金	63		
非流动负债合计	64		
负债合计	65	94,581,447.90	94,194,618.64
所有者权益（或股东权益）：	66		
实收资本（或股本）	67	268,350,000.00	268,350,000.00
国家资本	68		
国有法人资本	69		
集体资本	70		
民营资本	71		
外商资本	72		
实收资本（或股本）净额	73	268,350,000.00	268,350,000.00
其他权益工具	74		
其中：优先股	75		
永续债	76		
资本公积	78	20,820,000.00	20,820,000.00
减：库存股	79		
其他综合收益	80		
其中：外币报表折算差额	81		
专项储备	82		
盈余公积	83		
其中：法定公积金	84		
任意公积金	85		
未分配利润	86	-39,850,191.80	-35,625,871.57
所有者权益（或股东权益）合计	87	249,319,808.20	253,544,128.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	88	343,901,256.10	347,738,747.07

利润表

2020年1至6月

编制单位：北方广微科技有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	39,226,814.19	61,640,033.12
减：营业成本	2	26,418,644.81	42,334,501.53
税金及附加	3	21,530.20	24,148.78
销售费用	4	943,476.05	2,267,556.49
管理费用	5	4,123,932.11	7,154,470.63
研发费用	6	12,246,148.68	17,581,365.48
财务费用	7	-315,590.13	-1,609,431.87
其中：利息费用	8		
利息收入	9	318,700.49	1,621,767.97
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	10		
其他	11		
加：其他收益	12		
投资收益（损失以“-”号填列）	13		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16	60,400.00	-2,500,559.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	-4,150,927.53	-8,613,137.21
加：营业外收入	19	10,485.45	12,125.90
其中：政府补助	20		
减：营业外支出	21	83,878.15	71,765.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	-4,224,320.23	-8,672,776.48
减：所得税费用	23		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	-4,224,320.23	-8,672,776.48
持续经营净利润	25	-4,224,320.23	-8,672,776.48
终止经营净利润	26		
六、其他综合收益的税后净额	27		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28		
1、重新计量设定受益计划变动额	29		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	30		
3、其他	31		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	32		
1、权益法下可转损益的其他综合收益	33		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	34		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	35		
4、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	36		
5、外币财务报表折算差额	37		
6、其他	38		
七、综合收益总额	39	-4,224,320.23	-8,672,776.48
八、每股收益	40		
基本每股收益	41		
稀释每股收益	42		

北方广微科技有限公司

2020年1至6月财务报表附注

一、 公司的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北方广微科技有限公司（以下简称“本公司”）成立于2006年7月7日，原为北京广微机电科技有限公司，于2013年12月11日更名为北方广微科技有限公司，组织形式为：其他有限责任公司，企业统一社会信用代码为：91110302791639088U，法人代表：秦勇，注册资本26,835万元（实收资本26,835万元）；注册地址：北京市北京经济技术开发区地盛北街1号院21号楼4层2单元401-02室。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司业务范围：生产红外成像系统核心控制部件、红外成像系统、集成电路；技术推广服务；红外成像系统核心控制部件、红外成像系统的研发；集成电路的设计；项目投资；投资咨询；销售机械设备（汽车除外）、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设备维修（需行政许可项目除外）。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司为多方共同持股，本公司最终控制人为中国兵器工业集团公司。本公司下设生产部、市场营销部、财务部等职能部门，分公司包括北方广微科技有限公司西安分公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四） 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为北方广微科技有限公司董事会，批准报出日为2020年10月9日。

（五） 营业期限

本公司营业期限为20年，即从2006年07月07日至2026年07月06日。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六） 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的抵销

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

4. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

（七）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付

债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过X年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项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	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	50	50
2-3 年	100	100
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，计提坏账准备

(八) 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（九）固定资产

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

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、运输工具、办公设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	通用设备	10	5	9.5
2	运输工具	5	5	19
3	电子设备	3	5	31.67
4	办公设备	5	5	19
5	仪器仪表计量器具	10	5	9.5
6	专用设备	10	5	9.5

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

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

（十）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（十一）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十二）无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十三）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十四）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十六）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指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以及企业年金等，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。

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。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十八）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括产品销售、技术服务费收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

1. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
2. 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务；
3. 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
4. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
5. 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

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

（十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十一）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十二）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。

本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（二十三） 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3. 公允价值层次划分

本公司根据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公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

1. 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本院根据财政部上述文件规定的起始日开始对财务报表进行列报。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

2. 除上述变更外，本公司2020年1至6月无其他会计政策变更。

（二） 会计估计变更及影响

本公司2020年1至6月无会计估计变更。

（三） 重要前期差错更正及影响

本公司2020年1至6月无重要前期差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠及批文

税收优惠文件：文件依据：《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税优惠。

根据2016年12月22日取得的《高新技术企业证书》，编号GR201611003084，本公司自2016年起至2019年按照15%税率征收企业所得税，2020年度《高新技术企业证书》已到期，并且新证书相关资料已提交，截止审计报告出具日，正在审核中。

七、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

货币资金余额

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
库存现金	33,515.81	137,657.71
银行存款	25,472,316.08	13,216,995.01
其他货币资金		
合计	25,505,831.89	13,354,652.72

(二) 应收账款

类别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	48,300,784.87	90.72		

类别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,236,300.88	6.08	2,440,159.29	75.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,701,975.66	3.20		
合计	53,239,061.41	100.00	2,440,159.29	75.40

续表

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,458,143.67	95.14		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,530,559.29	3.68	2,500,559.29	98.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	811,387.17	1.18		
合计	68,800,090.13	100.00	2,500,559.29	3.63

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京富吉瑞光电科技有限公司	26,169,592.93		1年以内		预计可以收回
广州飒特红外股份有限公司	3,145,000.00		1年-2年		预计可以收回
湖北久之洋红外系统股份有限公司	2,902,566.37		1年-2年		预计可以收回
江苏北方湖光光电有限公司	2,962,200.80		1年-2年		预计可以收回
武汉博宇光电系统有限公司	944,000.00		1年-2年		预计可以收回
西南技术物理研究所	6,550,000.00		1年-2年		预计可以收回
云南北方光电仪器有限公司	2,529,106.19		1年以内		预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆明物理研究所	3,098,318.58		1年以内		预计可以收回
合计	48,300,784.87				

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	796,141.59	24.88	
1-2年			
2-3年	60,000.00	1.84	60,000.00
3年以上	2,380,159.29	73.28	2,380,159.29
合计	3,236,300.88	100.00	2,440,159.29

续表

账龄	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)			
1-2年	60,000.00	2.38	30,000.00
2-3年	1,204,159.29	47.58	1,204,159.29
3年以上	1,266,400.00	50.04	1,266,400.00
合计	2,530,559.29	100.00	2,500,559.29

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
Fontonika	442,123.89		1年以内		预计可收回
北京航天计量测试技术研究所	29,203.54		1年-2年		预计可收回
北京遥感设备研究所	18,200.00		1年-2年		预计可收回
合肥众民电子科技有限公司	20,000.00		1年-2年		预计可收回
昆明北方红外技术股份有限公司	801,160.00		1年以内		预计可收回
山东神戎电子股份有限公司	204,000.00		1年-2年		预计可收回
上海五铃光电科技有限公司	36,398.23		1年以内		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
无锡德益电子材料有限公司	890.00		1年-2年		预计可收回
中国电子科技集团公司第二十七研究所	30,000.00		1年-2年		预计可收回
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	120,000.00		1年-2年		预计可收回
合计	1,701,975.66				

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京富吉瑞光电科技有限公司	26,169,592.93	49.15	
西南技术物理研究所	6,550,000.00	12.30	
广州飒特红外股份有限公司	3,145,000.00	5.91	
昆明物理研究所	3,098,318.58	5.82	
江苏北方湖光光电有限公司	2,962,200.80	5.56	
合计	41,925,112.31	78.75	

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,176,416.22	84.20		2,952,580.91	58.93	
1-2年	355,276.11	13.74		53,091.29	1.06	
2-3年	53,091.29	2.06		2,004,574.34	40.01	
3年以上						
合计	2,584,783.62	100.00		5,010,246.54	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
灵动集成电路南京有限公司	1,340,000.00	51.84	
成都盈盛源光电科技有限公司	240,000.00	9.29	
香港日立化成工业有限公司	184,061.21	7.12	

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖南梯阵科技有限公司	171,500.00	6.63	
陕西嘉俊贸易发展有限公司	160,650.00	6.22	
合计	2,096,211.21	81.10	

(四) 其他应收款

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,526,408.25	763,081.44
合计	1,526,408.25	763,081.44

其他应收款项

类别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	846,149.33	55.43		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	680,258.92	44.57		
合计	1,526,408.25	100.00		

续表

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	763,081.44	100.00		
合计	763,081.44	100.00		

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	846,149.33	100.00				
合计	846,149.33	100.00				

2. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
王润杰	653.90		1年以内		备用金不计提
刘美娜	959.10		1年以内		备用金不计提
刘佳杰	5,000.00		1年以内		备用金不计提
李延旭	10,000.00		1年-2年		备用金不计提
冉振凯	5,000.00		1年以内		备用金不计提
王懿	6,290.88		2年-3年		备用金不计提
薛婷	71,945.00		1年以内 42,954.89元; 2-3年 28,990.11元		备用金不计提
张芳	27,080.41		3年-4年		备用金不计提
陈思茗	133,251.97		1年以内 20,910.51元; 1-2年 99,419.76元		备用金不计提
龚海涛	5,000.00		2年-3年		备用金不计提
张涛	8,000.00		2年-3年		备用金不计提
陈杨勇	29,354.70		1年以内		备用金不计提
杨跃	20,000.00		1年以内		备用金不计提
卢蕊	32,334.10		1年以内		备用金不计提
何熙	24,250.00		1年以内		备用金不计提
刘辉	599.20		1年以内		备用金不计提
李雪敏	900.16		1年以内		备用金不计提
梁北雁	30,000.00		1年以内 20,000.00元; 1-2年 10,000.00元		备用金不计提
丁明洁	136,297.50		1年以内		备用金不计提
陆强	5,000.00		1年以内		备用金不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
陈思茗	25,000.00		1-2年		备用金不计提
付海林	5,000.00		1-2年 2,000.00元, 2-3年 3,000.00元		备用金不计提
李欣	30,000.00		1年以内		备用金不计提
刘瑞	5,342.00		1年以内		备用金不计提
杨乐	22,000.00		1年以内		备用金不计提
吴继峰	15,000.00		1年以内		备用金不计提
龚海涛	10,000.00		1年以内		备用金不计提
潘锦莉	5,000.00		1年以内		备用金不计提
王蕾	6,000.00		1年以内		备用金不计提
李海博	5,000.00		1年以内		备用金不计提
合计	680,258.92				

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北方广微科技有限公司西安分公司	内部往来	846,149.33	1年以内	55.43	
丁明洁	备用金	136,297.50	1年以内	8.93	
陈思茗	备用金	133,251.97	1年以内 20,910.51元, 1-2年 99,419.76元	8.73	
薛婷	备用金	71,945.00	1年以内 42,954.89元; 2-3年 28,990.11元	4.71	
卢蕊	备用金	32,334.10	1年以内	2.12	
合计		1,219,977.90		79.92	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,470,936.85		8,470,936.85
自制半成品及在产品	14,084,575.88		14,084,575.88

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	15,906,974.78		15,906,974.78
周转材料	20,599.96		20,599.96
委托加工物资	6,210,038.46		6,210,038.46
发出商品			
合计	44,693,125.93		44,693,125.93

续表

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,700,559.46		3,700,559.46
自制半成品及在产品	16,857,479.75		16,857,479.75
库存商品（产成品）	11,581,867.74		11,581,867.74
周转材料	20,599.96		20,599.96
委托加工物资	3,703,680.87		3,703,680.87
发出商品	384,944.41		384,944.41
合计	36,249,132.19		36,249,132.19

(六) 其他流动资产

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
待抵扣增值税	1,778,109.44	2,294,902.66
住房公积金		
合计	1,778,109.44	2,294,902.66

(七) 固定资产

项目	2020年6月30日账面价值	2019年12月31日账面价值
固定资产	7,709,040.77	8,903,091.17
固定资产清理		
合计	7,709,040.77	8,903,091.17

1. 固定资产情况

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30余额
一、账面原值合计：	44,125,334.17	62,503.46	1,677,563.00	42,510,274.63
其中：通用设备	8,127,801.23	28,849.55		8,156,650.78
专用设备	28,703,143.15	21,205.31		28,724,348.46
运输设备	2,046,574.46		1,677,563.00	369,011.46
电子及通信设备	67,243.53	12,448.60		79,692.13
仪器仪表	3,513,982.84			3,513,982.84
办公设备	1,661,375.28			1,661,375.28
其他固定资产	5,213.68			5,213.68
二、累计折旧合计：	35,222,243.00	1,256,553.86	1,593,684.85	34,885,112.01
其中：通用设备	6,936,569.67	104,130.90		7,040,700.57
专用设备	22,098,490.61	876,546.27		22,975,036.88
运输设备	1,944,245.74		1593,684.85	350,560.89
电子及通信设备	61,916.98	2,146.96		64,063.94
仪器仪表	2,832,223.29	211,365.94		3,043,589.23
办公设备	1,346,571.23	61,868.43		1,408,439.66
其他固定资产	2,225.48	495.36		2,720.84
三、固定资产账面净值合计：	8,903,091.17			7,625,162.62
其中：通用设备	1,191,231.56			1,115,950.21
专用设备	6,604,652.54			5,749,311.58
运输设备	102,328.72			18,450.57
电子及通信设备	5,326.55			15,628.19
仪器仪表	681,759.55			470,393.61

项目	2019年12月 31日余额	2020年1-6 月增加	2020年1-6月 减少	2020年6月30 余额
办公设备	314,804.05			252,935.62
其他固定资产	2,988.20			2,492.84
四、减值准备合计：				
其中：通用设备				
专用设备				
运输设备				
电子及通信设备				
仪器仪表				
办公设备				
其他固定资产				
五、固定资产账面价值合计：	8,903,091.17			7,625,162.62
其中：通用设备	1,191,231.56			1,115,950.21
专用设备	6,604,652.54			5,749,311.58
运输设备	102,328.72			18,450.57
电子及通信设备	5,326.55			15,628.19
仪器仪表	681,759.55			470,393.61
办公设备	314,804.05			252,935.62
其他固定资产	2,988.20			2,492.84

(八) 在建工程

项目	2020年6月30日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红外成像系统组件生产研发	93,128,930.17		93,128,930.17	93,120,452.37		93,120,452.37
在安装设备	73,892.18		73,892.18	73,892.18		73,892.18
合计	93,202,822.35		93,202,822.35	93,194,344.55		93,194,344.55

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月转入固定资产	2020年1-6月其他减少	2020年1-6月余额
红外成像系统组件生产研发	98,600,000.00	93,194,344.55	8,477.80			93,202,822.35
合计	98,600,000.00	93,194,344.55	8,477.80			93,202,822.35

续表

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金
红外成像系统组件生产研发	94.52					自筹
合计						

(九) 无形资产

无形资产分类

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
一、账面原值合计	144,745,358.27			144,745,358.27
土地使用权	12,090,675.73			12,090,675.73
专利权	131,411,472.31			131,411,472.31
非专利技术	1,243,210.23			1,243,210.23
特许经营权				
商标权				
著作权				
二、累计摊销合计	34,199,406.21	6,711,382.38		40,910,788.59
土地使用权	2,579,344.64	120,906.78		2,700,251.42
专利权	30,533,307.44	6,570,573.60		37,103,881.04
非专利技术	1,086,754.13	19,902.00		1,106,656.13
特许经营权				
商标权				
著作权				
三、无形资产账面净值合计	110,545,952.06			103,834,569.68
土地使用权	9,511,331.09			9,390,424.31
专利权	100,878,164.87			94,307,591.27
非专利技术	156,456.10			136,554.10
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	110,545,952.06			103,834,569.68
土地使用权	9,511,331.09			9,390,424.31
专利权	100,878,164.87			94,307,591.27
非专利技术	156,456.10			136,554.10

(十) 开发支出

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少		2020年6月30日余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
2048X1536-17um探测器项目		236,511.42		236,511.42	
红外与微光融合观察镜项目		126,668.37		126,668.37	
通用机芯组件	788,832.35	39,777.72		39,777.72	788,832.35
1280X1024-12um探测器项目	49,570.73	7,946.59		7,946.59	49,570.73
8*8 侦查车机芯研制		47,387.64		47,387.64	
AZF012 国产化非制冷红外探测器组		20,761.14		20,761.14	
B008 项目	105,401.92				105,401.92
UWB384CX-H04非制冷红外探测器组	1,041,416.80	187,622.30		187,622.30	1,041,416.8
半成品通用测试机研制		662,486.22		662,486.22	
成品通用研发测试平台研制		2,296.27		2,296.27	
改版升级项目		261,029.34		261,029.34	
金属封装探测器量产测试		259,928.43		259,928.43	
偏振-成像仪		2,276.91		2,276.91	
偏振红外探测器成像算法研究		10,001.58		10,001.58	
轻型红外枪瞄	24,217.72				24,217.72
西光创威观瞄项目	85,661.26				85,661.26
小直径640*51217um机芯组件项目		3,787,437.01		3,787,437.01	
无TEC系列项目	281,245.01				281,245.01
系统系列项目	3,949,177.85				3,949,177.85

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少		2020年6月30日余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
被动式红外热成像监控系统的研制(自筹)	4,649,380.09				4,649,380.09
智能机芯组件		5,998.50		5,998.50	
系统-机芯		8,170.78		8,170.78	
384-25um机芯		9,274.83		9,274.83	
合计	10,974,903.73	5,675,575.05		5,675,575.05	10,974,903.73

(十一) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月摊销	2020年1-6月其他减少	2020年6月30日余额	其他减少的原因
西安办公室装修费	148,909.17		21,272.70		127,636.47	
合计	148,909.17		21,272.70		127,636.47	

(十二) 其他非流动资产

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
预付设备款	1,249,000.00	
合计	1,249,000.00	

(十三) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,517,385.00	9,609,280.20
合计	10,517,385.00	9,609,280.20

(十四) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	15,912,561.33	21,362,300.57
1-2年(含2年)	26,364,093.11	19,300,753.26
2-3年(含3年)	16,905.13	4,424,100.94

账龄	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
3年以上	7,983,841.68	7,963,841.68
合计	50,277,401.25	53,050,996.45

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权人单位名称	2020年6月30日余额	未偿还原因
云南北方昆物光电科技发展有限公司	14,493,295.38	未结算
昆明物理研究所	18,337,177.28	未结算
北京富吉瑞光电科技有限公司	7,288,902.39	未结算
北京综建科技有限公司	3,409,640.00	未结算
合计	43,529,015.05	

(十五) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内(含1年)	249,544.25	554,512.15
1年以上	4,323,212.15	3,815,700.00
合计	4,572,756.40	4,370,212.15

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日余额	2020年1至6月增加	2020年1至6月减少	2020年6月30日余额
短期薪酬	17,957.30	10,688,755.74	10,630,077.26	76,635.78
离职后福利-设定提存计划	8,188.36	259,493.98	186,551.80	81,130.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	26,145.66	10,948,249.72	10,816,629.06	157,766.32

2. 短期薪酬

项目	2019年12月31日余额	2020年1至6月增加	2020年1至6月减少	2020年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴		9,674,050.90	9,674,050.90	

项目	2019年12月 31日余额	2020年1至6 月增加	2020年1至6 月减少	2020年6月 30日余额
职工福利费		383,127.29	383,127.29	
社会保险费	4,751.30	301,176.48	272,457.00	33,470.78
其中：医疗保险费	4,663.05	278,481.78	257,330.08	25,814.75
工伤保险费	88.25	10,542.79	6,653.59	3,977.45
生育保险费		12,151.91	8,473.33	3,678.58
住房公积金	13,206.00	330,359.00	300,400.00	43,165.00
工会经费和职工教育 经费		42.07	42.07	
合计	17,957.30	10,688,755.74	10,630,077.26	76,635.78

3. 设定提存计划

项目	2019年12月 31日余额	2020年1至6 月增加	2020年1至6 月减少	2020年6月 30日余额
基本养老保险	7,845.12	246,621.15	177,152.35	77,313.92
失业保险费	343.24	12,872.83	9,399.45	3,816.62
合计	8,188.36	259,493.98	186,551.80	81,130.54

(十七) 应交税费

项目	2019年12月 31日余额	2020年1至6 月增加	2020年1至6 月减少	2020年6月 30日余额
增值税				
土地使用税				
个人所得税		531,264.79	531,264.79	
车船使用税				
其他		21,530.20	21,530.20	
合计		552,794.99	552,794.99	

(十八) 其他应付款

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	29,056,138.93	27,137,984.18
合计	29,056,138.93	27,137,984.18

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
内部往来	6,905,450.90	6,922,993.79
备用金	1,834,145.47	2,083,413.98
其他单位往来	20,133,037.15	2,020,000.00
代扣代缴款项	183,505.41	78,528.11
合计	29,056,138.93	11,104,935.88

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	2020年6月30日余额	未偿还原因
中国兵器工业集团公司	2,000,000.00	未结清
合计	2,000,000.00	

(十九) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日余额		2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
北方夜视科技研究院集团有限公司	63,920,000.00	23.82			63,920,000.00	23.82
北京红杉清远咨询有限公司	43,880,000.00	16.35			43,880,000.00	16.35
广微控股有限责任公司	76,880,000.00	28.65			76,880,000.00	28.65
无锡国芯科技投资企业(有限合伙)	53,670,000.00	20.00			53,670,000.00	20.00
昆明物理研究所	30,000,000.00	11.18			30,000,000.00	11.18
合计	268,350,000.00	100.00			268,350,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
资本(股本)溢价				
其他资本公积	20,820,000.00			20,820,000.00

项目	2019年12月31日余额	2020年1-6月增加	2020年1-6月减少	2020年6月30日余额
合计	20,820,000.00			20,820,000.00
其中：国有独享资本公积				

(二十一) 未分配利润

项目	2020年1至6月金额	2019年金额
本年年初余额	-35,625,871.57	-26,953,095.09
本年增加	-4,224,320.23	-8,672,776.48
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-4,224,320.23	-8,672,776.48
其他调整因素		
本年减少		
本年年末余额	-39,850,191.80	-35,625,871.57

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	2020年1至6月金额		2019年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	39,226,814.19	26,418,644.81	61,640,033.12	42,334,501.53
探测器	36,156,548.71	23,779,890.11	50,149,106.14	34,735,487.69
机芯组件	3,046,017.70	2,634,772.40	11,436,059.72	7,559,022.69
红外组件	24,247.78	3,982.30	54,867.26	39,991.15
(2) 其他业务小计				
劳务				
合计	39,226,814.19	26,418,644.81	61,640,033.12	42,334,501.53

(二十三) 销售费用

项目	2020年1至6月金额	2019年金额
工资	767,075.94	1,297,949.20
职工福利费		121,617.87
养老保险	26,790.40	120,046.56
医疗保险	20,152.96	70,326.30
失业保险	1,311.72	5,450.71
工伤保险	1,312.67	4,428.27
生育保险	1,256.20	5,347.46

项目	2020年1至6月金额	2019年金额
住房公积金	25,116.00	79,590.00
折旧费	10,758.87	22,176.56
办公费	7,220.22	130,679.12
运输费	2,922.89	7,710.79
差旅费	38,285.06	150,285.51
汽车费	1,175.00	3,574.00
广告费		1,150.44
业务经费	33,898.12	130,831.25
展览费		116,392.45
通讯费	6,200.00	
合计	943,476.05	2,267,556.49

(二十四) 管理费用

项目	2020年1-6月金额	2019年金额
工资	1,867,135.59	2,366,370.90
职工福利费	195,317.84	199,871.67
社保费用	154,890.93	476,687.41
住房公积金	87,486.00	201,357.00
职工教育经费	42.07	3,511.92
折旧费	20,975.09	105,089.50
办公费用	104,203.40	305,729.37
通讯费	17,931.01	8,138.88
物业费	4,474.13	
汽车费	40,632.66	
运输费	1,415.38	9,875.62
差旅费	22,812.46	159,960.23
无形资产摊销	140,808.76	323,876.01
长期待摊费用摊销	21,272.70	42,545.40
业务招待费	11,088.72	41,792.04
残疾人就业保障金		63,824.40
租赁费	1,368,375.84	2,757,371.51
聘请中介机构费用	55,827.61	67,858.61
水电费	6,487.23	

项目	2020年1-6月金额	2019年金额
工会经费		1,800.00
董事会费		18,810.16
印花税	867.90	
诉讼费	1,886.79	
合计	4,123,932.11	7,154,470.63

(二十五) 研发费用

项目	2020年1至6月金额	2019年金额
研发费用	12,246,148.68	17,581,365.48
合计	12,246,148.68	17,581,365.48

(二十六) 财务费用

项目	2020年1至6月金额	2019年金额
利息费用		
减：利息收入	318,700.49	1,621,767.97
汇兑净收益	768.75	
加：汇兑净损失		1,218.40
其他支出	3,879.11	11,117.70
合计	-315,590.13	-1,609,431.87

(二十七) 资产减值损失

项目	2020年1至6月金额	2019年金额
坏账损失	60,400.00	-2,500,559.29
合计	60,400.00	-2,500,559.29

(二十八) 营业外收入

营业外收入明细

项目	2020年1至6月 金额	2019年金额	计入本年非经常性 损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	10,485.45	12,125.90	10,485.45
合计	10,485.45	12,125.90	10,485.45

(二十九) 营业外支出

项目	2020年1至6月 金额	2019年金额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	83,878.15	34,523.23	
其他		37,241.94	
合计	83,878.15	71,765.17	

八、或有事项

截止2020年6月30日，本公司无重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日止，本公司无重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北方夜视科技研究院集团有限公司	昆明市经济技术开发区路5号	红外产品	2,498,947,500.00	23.82	23.82

本公司最终控制人为中国兵器工业集团公司。

2. 其他关联方

关联方名称	关系类型
北京红杉清远咨询有限公司	股东
广微控股有限责任公司	股东
无锡国芯科技投资企业(有限合伙)	股东
昆明物理研究所	股东

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方类型及关联方名称	2020年1-6月金额		2019年度金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
有重大影响的投资方	128,318.58	0.33	1,449,557.52	2.35
其中：昆明物理研究所	128,318.58	0.33	1,449,557.52	2.35

关联方类型及关联方名称	2020年1-6月金额		2019年度金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2,600,000.00	6.63	1,916,936.22	3.11
其中：云南北方光电仪器有限公司	1,538,053.10	3.92	1,576,228.26	2.56
昆明北方红外技术股份有限公司	1,061,946.90	2.71	340,707.96	0.55
合计	2,728,318.58	6.96	3,366,493.74	5.46

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	2020年6月30日	2019年12月31日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,330,266.19	1,807,744.07
其中：云南北方光电仪器有限公司	2,529,106.19	1,726,584.07
昆明北方红外技术股份有限公司	801,160.00	81,160.00
有重大影响的投资方	3,098,318.58	3,410,000.00
其中：昆明物理研究所	3,098,318.58	3,410,000.00
合计	6,428,584.77	5,217,744.07

2. 关联方应付账款

关联方(项目)	2020年6月30日	2019年12月31日
有重大影响的投资方	18,841,177.28	11,733,300.00
其中：昆明物理研究所	18,337,177.28	11,229,300.00
中国兵器工业集团第二一一研究所	504,000.00	504,000.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	14,493,295.38	14,493,295.38
其中：云南北方昆物光电科技发展有限公司	14,493,295.38	14,493,295.38
合计	33,334,472.66	26,226,595.38

3. 关联方预收款项

关联方(项目)	2020年6月30日	2019年12月31日
有重大影响的投资方	3,987,700.00	3,819,631.62
其中：昆明物理研究所	3,987,700.00	3,819,631.62
合计	3,987,700.00	3,819,631.62

4. 关联方其他应付款项

关联方(项目)	2020年6月30日	2019年12月31日
控股股东及最终控制方	6,016,942.00	
其中：北方夜视科技研究院集团有限公司	6,016,942.00	
有重大影响的投资方	2,561,089.30	
其中：昆明物理研究所	2,561,089.30	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	8,820,563.57	
其中：昆明北方红外技术股份有限公司	425,306.57	
北方夜视技术股份有限公司	8,395,257.00	
合计	17,398,594.87	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、在建工程

截止资产负债表日，本公司在建工程（亦庄项目）余额 93,202,822.35 元，该项目于 2010 年 3 月开工，2010 年底完成主体工程后停工至今。目前已完成生产厂房、研发实验楼、综合动力站及废弃收集站、化学品库等建筑的主体。该项目重新开工日期尚不确定。

2、存货及往来款

本公司委托昆明物理研究所对本公司半成品进行封装加工，封装加工费在“委托加工物资-封装费”科目核算，截止 2020 年 6 月 30 日该科目贷方余额 6,880,762.28 元。形成贷方余额的原因为：2020 年 1 至 6 月期间加工费双方未进行结算、昆明物理研究所未开具发票，本公司将加工费暂估计入存货成本，即：由“委托加工物资-封装费”科目贷方结转计入“库存商品”科目，但未将费用暂估计入“委托加工物资-封装费”科目借方及“应付账款”科目贷方，因此形成“委托加工物资-封装费”科目贷方余额，需补充记账。

针对上述事项，本报表中已将上述金额补充记账。

十二、财务报表的批准

本公司 2020 年 6 月 30 财务报表已经本公司董事会批准。

北方广微科技有限公司

二〇二〇年十月九日

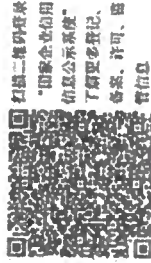


统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

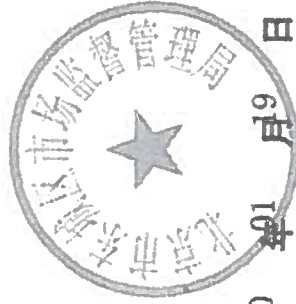
负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验资; 企业合并、分立、清算、资产评估、企业并购、破产清算、财务审计、内部控制、税务咨询、管理咨询、企业管理咨询、基本建设年度财务决算审计、代理记账、会计培训、财会软件销售、会计电算化、税务代理、企业管理咨询、财务审计、专项法律服务; 办理企业基本建设年度财务决算审计、代理记账、会计培训、财会软件销售、会计电算化、税务代理、企业管理咨询、财务审计、专项法律服务; 其他法律法规规定、经批准、不损害国家利益、社会公共利益和他人合法权益的经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后开展经营范围内的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2020年1月9日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

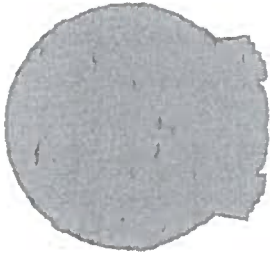
国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

说明

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



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勤

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街1号8层

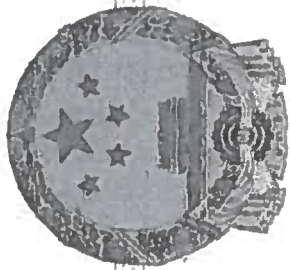
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 计绍勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

