

防伪编号： 07552021041126192133

深圳联创立信会计师事务所（普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 深联创立信（内）审字（2021）第082号  
委托单位： 宁波慈星股份有限公司  
被审验单位名称： 北方广微科技有限公司  
被审单位所在地： 北京-大兴区  
事务所名称： 深圳联创立信会计师事务所（普通合伙）  
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)  
报告日期： 2021-04-15  
报备日期： 2021-04-15  
签名注册会计师： 吴吉林 吴苑玲

# 北方广微科技有限公司

## 2020年度审计报告

事务所名称： 深圳联创立信会计师事务所（普通合伙）  
事务所电话： 0755-88299609 88299615  
传真： 0755-88299739  
通信地址： 深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋A3001  
电子邮件： wujilin1968@21cn.com  
事务所网址： wujilin1968@126.com

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

# 北方广微科技有限公司

## 审计报告

二〇二〇年度

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审会计报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8
会计报表附注	9-49
三、深圳联创立信会计师事务所执业许可证	
四、深圳联创立信会计师事务所营业执照	



深圳联创立信会计师事务所

SHENZHEN LIANCHUANG LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋30楼  
邮编：518000 电话：(0755) 86716234 86718397 86713874 网址：www.lcxcpa.com



# 深圳联创立信会计师事务所

SHENZHEN LIANCHUANG LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋30楼

邮编：518000 电话：(0755) 86716234 86718397 86713874 网址：www.lbxcpa.com

\*机密\*

深联创立信（内）审字（2021）第 082 号

## 审计报告

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 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了北方广微公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北方广微公司，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

资产负债表、利润表中列示的 2020 年 6 月 30 日数据经信永中和会计师事务所审计并出具审计报告，报告号为 XYZH/2020BJAG10011。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

深圳联创立信会计师事务所



中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020年04月15日

# 资产负债表

编制单位：北方广微科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日 余额	2020年06月30日 余额	2019年12月31日 余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、01	27,819,806.78	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				
衍生金融资产				
应收票据	六、02	4,041,009.00		
应收账款	六、03	98,050,305.52	50,798,902.12	66,299,530.84
预付款项	六、04	5,422,780.11	2,584,783.62	5,010,246.54
其他应收款	六、05	444,037.50	1,526,408.25	763,081.44
存货	六、06	62,568,326.84	44,693,125.93	36,249,132.19
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、07		1,778,109.44	2,294,902.66
<b>流动资产合计</b>		<b>198,346,265.75</b>	<b>126,887,161.25</b>	<b>123,971,546.39</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、08	7,626,340.72	7,625,162.62	8,903,091.17
在建工程	六、09	94,055,972.86	93,202,822.35	93,194,344.55
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、10	97,125,964.69	103,834,569.68	110,545,952.06
开发支出	六、11	18,596,367.56	10,974,903.73	10,974,903.73
商誉				
长期待摊费用	六、12	106,363.77	127,636.47	148,909.17
递延所得税资产				
其他非流动资产			1,249,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>217,511,009.60</b>	<b>217,014,094.85</b>	<b>223,767,200.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>415,857,275.35</b>	<b>343,901,256.10</b>	<b>347,738,747.07</b>

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

编制单位：北方广微科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日 余额	2020年06月30日 余额	2019年12月31日 余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
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	六、13	14,890,517.71	10,517,385.00	9,609,280.20
应付账款	六、14	82,763,645.50	50,277,401.25	53,050,996.45
预收款项	六、15	3,835,700.00	4,572,756.40	4,370,212.15
<b>合同负债</b>				
应付职工薪酬	六、16	4,324,644.73	157,766.32	26,145.66
应交税费	六、17	4,558,760.63		
其他应付款	六、18	27,797,325.34	29,056,138.93	27,137,984.18
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>138,170,593.91</b>	<b>94,581,447.90</b>	<b>94,194,618.64</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>138,170,593.91</b>	<b>94,581,447.90</b>	<b>94,194,618.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	六、19	268,350,000.00	268,350,000.00	268,350,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、20	20,820,000.00	20,820,000.00	20,820,000.00
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	六、21	-11,483,318.56	-39,850,191.80	-35,625,871.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>277,686,681.44</b>	<b>249,319,808.20</b>	<b>253,544,128.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>415,857,275.35</b>	<b>343,901,256.10</b>	<b>347,738,747.07</b>

载于第9页至第49页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：北方广微科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度金额	2020年1至6月金额	2019年度金额
一、营业收入	六、22	100,857,631.67	39,226,814.19	61,640,033.12
减：营业成本	六、22	49,834,105.85	26,418,644.81	42,334,501.53
营业税金及附加	六、23	208,383.63	21,530.20	24,148.78
销售费用	六、24	1,880,032.59	943,476.05	2,267,556.49
管理费用	六、25	7,271,822.74	4,123,932.11	7,154,470.63
研发费用	六、26	19,399,385.82	12,246,148.68	17,581,365.48
财务费用	六、27	-647,091.97	-315,590.13	-1,609,431.87
其中：利息费用				
利息收入		662,223.22	318,700.49	1,621,767.97
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	103,400.00	60,400.00	-2,500,559.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,014,393.01	-4,150,927.53	-8,613,137.21
加：营业外收入	六、29	1,212,038.15	10,485.45	12,125.90
减：营业外支出	六、30	83,878.15	83,878.15	71,765.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,142,553.01	-4,224,320.23	-8,672,776.48
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,142,553.01	-4,224,320.23	-8,672,776.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（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				
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		24,142,553.01	-4,224,320.23	-8,672,776.48

载于第9页至第49页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：北方广微科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度金额	2019年度金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,339,640.26	43,159,664.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,430,592.16	2,088,447.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,770,232.42</b>	<b>45,248,111.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,001,126.55	27,751,670.97
支付给职工以及为职工支付的现金		18,261,686.16	17,360,972.84
支付的各项税费		1,796,990.61	89,775.22
支付其他与经营活动有关的现金		5,286,883.56	6,075,140.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,346,686.88</b>	<b>51,277,559.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,423,545.54</b>	<b>-6,029,448.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		3,954,669.24	2,115,060.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,954,669.24</b>	<b>2,115,060.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,954,669.24</b>	<b>-2,115,060.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,722.24</b>	<b>862.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,465,154.06</b>	<b>-8,143,646.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,354,652.72	21,498,299.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,819,806.78</b>	<b>13,354,652.72</b>

载于第9页至第49页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

## 2020年度

编制单位：北方广微科技有限公司

项 目	本 年 数										上 年 数												
	实收资本(或股本)	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	所有者权益(或股东权益)合计	实收资本(或股本)	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	所有者权益(或股东权益)合计	
		优先股	永续债										其他	优先股									永续债
一、上年年末余额	268,350,000.00			20,820,000.00						-35,625,871.57	253,544,128.43	268,350,000.00			20,820,000.00							-14,466,080.48	274,703,919.52
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	268,350,000.00			20,820,000.00						-35,625,871.57	253,544,128.43	268,350,000.00			20,820,000.00							-26,953,055.09	252,216,904.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										24,142,553.01	24,142,553.01												
(一) 综合收益总额										24,142,553.01	24,142,553.01												
(二) 所有者投入和减少资本																							
1、所有者投入的普通股																							
2、其他权益工具持有者投入资本																							
3、股份支付计入所有者权益的金额																							
4、其他																							
(三) 利润分配																							
1、提取盈余公积																							
2、提取一般风险准备																							
3、对所有者(或股东)的分配																							
4、其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1、资本公积转增资本(或股本)																							
2、盈余公积转增资本(或股本)																							
3、盈余公积弥补亏损																							
4、设定受益计划变动额结转留存收益																							
5、其他																							
(五) 专项储备																							
1、本期提取																							
2、本期使用																							
(六) 其他																							
四、本年年末余额	268,350,000.00			20,820,000.00						-11,483,318.56	277,686,681.44	268,350,000.00			20,820,000.00							-35,625,871.57	253,544,128.43

载于第9页至第49页的财务报表附表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**北方广微科技有限公司**  
**2020 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

北方广微科技有限公司(以下简称公司)是由北方夜视科技研究院集团有限公司、昆明物理研究所、广微控股有限公司、北京红杉清远咨询有限公司、无锡芯国企业咨询合伙企业(有限合伙)共同投资,于2006年07月07日在北京注册成立的其他有限责任公司。公司统一信用代码为:91110302791639088U;法定代表人:秦勇;注册资本26,835.00万元;注册地址:北京市北京经济技术开发区地盛北街1号院32号楼2层201-01。经营期限:2006年07月07日至2026年07月06日。

公司经营范围为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)。

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

本财务报表系经公司董事会于2021年4月13日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的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

#### 1、会计期间

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

## 2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 3、现金及现金等价物的确定标准

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

## 4、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

## 5、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具

当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ② 其他金融负债

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

#### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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



变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

#### 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	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

公司对于单项金额虽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,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

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

### 7、存货

#### (1) 存货的分类

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。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19
仪器仪表计量器具	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	10	5	9.5

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 9、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### 10、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;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,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。

### 11、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## (2) 研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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销余值全部转入当期损益。

## 13、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 14、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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,和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是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;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 16、收入

公司的营业收入主要包括产品销售收入、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。



## 17、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

## 19、租赁

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

### (1) 公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 20、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。

## 21、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。

## 22、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、20“持有待售”相关描述。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

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。公司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。

除上述变更外，本公司 2020 年度无其他会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评

估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 折旧和摊销

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

### (4) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

### 2、税收优惠及批文

税收优惠文件依据：《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。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，货币单位为人民币。

## 1、货币资金

项 目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
库存现金	45,516.13	137,657.71
银行存款	27,765,996.74	13,208,701.10
其他货币资金	8,293.91	8,293.91
合 计	27,819,806.78	13,354,652.72

## 2、应收票据

项 目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
商业承兑汇票	4,041,009.00	
合 计	4,041,009.00	

## 3、应收账款

类别	2020年12月31日余额			
	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	97,696,061.99	96.84	440,000.00	0.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,611,439.28	2.59	2,397,159.29	91.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	579,963.54	0.57		
合 计	100,887,464.81	100.00	2,837,159.29	92.24

(续)

类别	2019年12月31日余额			
	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		



类别	2019 年 12 月 31 日余额			
	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	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	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	计提比例	计提理由
客户 1	62,833,967.56	1 年以内、1 至 2 年		预计可以收回
客户 2	3,145,000.00	2 至 3 年		预计可以收回
客户 3	529,999.99	1 年以内、2 至 3 年		预计可以收回
客户 4	2,479,103.46	2 至 3 年		预计可以收回
客户 5	944,000.00	1 年以内、1 至 2 年		预计可以收回
客户 6	16,010,000.00	1 年以内、2 至 3 年		预计可以收回
客户 7	186,991.00	1 年以内、1 至 2 年		预计可以收回
客户 8	11,566,999.98	1 年以内、1 至 2 年		预计可以收回
合计	97,696,061.99			

(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 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	169,279.99	6.48		
1 至 2 年	90,000.00	3.45	45,000.00	0.50
2 至 3 年	60,000.00	2.30	60,000.00	100.00
3 年以上	2,292,159.29	87.77	2,292,159.29	100.00
合计	2,611,439.28	100.00	2,397,159.29	92.25

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内				
1至2年	60,000.00	2.38	30,000.00	0.50
2至3年	1,204,159.29	47.58	1,204,159.29	100.00
3年以上	1,266,400.00	50.04	1,266,400.00	100.00
合计	2,530,559.29	100.00	2,500,559.29	98.81

## (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	2020年12月 31日余额	账龄	计提 比例	计提理由
客户9	215,600.00	1至2年		预计可以收回
客户10	29,203.54	1至2年		预计可以收回
客户11	20,000.00	1至2年		预计可以收回
客户12	81,160.00	1至2年		预计可以收回
客户13	204,000.00	1至2年		预计可以收回
客户14	30,000.00	2至3年		预计可以收回
合计	579,963.54			

## (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	2020年12月31日余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户1	60,447,960.90	60.18	
客户6	14,926,743.36	14.86	
客户8	12,185,893.80	9.80	
客户2	3,145,000.00	3.13	
客户4	2,446,200.80	2.44	
合计	93,151,798.86	90.41	

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示。

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1年以内	5,123,038.82	94.47	
1至2年	227,600.00	4.20	
2至3年	19,050.00	0.35	

账 龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
3 年以上	53,091.29	0.98	
合 计	5,422,780.11	100.00	

(续)

账 龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	2,952,580.91	58.93	
1 至 2 年	53,091.29	1.06	
2 至 3 年	2,004,574.34	40.01	
3 年以上			
合 计	5,010,246.54	100.00	

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人 名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付账款合计 的比例 (%)	坏账准备
供应商 1	2,695,535.00	49.71	
供应商 2	1,005,000.00	18.53	
供应商 3	792,900.00	14.62	
供应商 4	250,000.00	4.61	
供应商 5	103,200.00	1.90	
合 计	4,846,635.00	89.37	

## 5、其他应收款

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
其他应收款	444,037.50	763,081.44
合 计	444,037.50	763,081.44

## 其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日余额			
	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				

类别	2020年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	24,510.08	5.52		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	419,527.42	94.48		
合计	444,037.50	100.00		

(续)

类别	2019年12月31日余额			
	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12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,510.08	100.00		
合计	24,510.08	100.00		

(续)

账龄	2019年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内				
合计				

## (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	2020年12月31日余额	账龄	计提比例	计提理由
刘美娜	959.10	1至2年		备用金不计提
冉振凯	5,000.00	1至2年		备用金不计提
薛婷	140,686.62	1年以内		备用金不计提
张芳	15,734.32	1年以内 8,000.00元, 1至2年 1,134.32元		备用金不计提
陈思茗	31,600.00	1年以内 21,448.63元, 1至2年 10,151.37元		备用金不计提
龚海涛	15,572.40	1年以内 15,000.00元, 1至2年 572.40元		备用金不计提
张涛	8,000.00	1至2年		备用金不计提
丁明洁	148,541.90	1年以内 20,000.00, 1至2年 128,541.90元		备用金不计提
李海博	34,894.10	1年以内		备用金不计提
戴丽	2,000.00	1年以内		备用金不计提
卢蕊	5,000.00	1年以内		备用金不计提
王懿	404.10	1年以内		备用金不计提
杨虎梅	1,134.24	1年以内		备用金不计提
郭健海	0.64	1年以内		备用金不计提
郭景超	10,000.00	1年以内		备用金不计提
合计	419,527.42			

## (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	2020年12月31日余额	账龄
丁明洁	备用金	148,541.90	1年以内 20,000.00 1至2年 128,541.90元
薛婷	备用金	140,686.62	1年以内
李海博	备用金	34,894.10	1年以内
陈思茗	备用金	31,600.00	1年以内 21,448.63元 1至2年 10,151.37元
郭景超	备用金	10,000.00	1年以内
合计		345,116.76	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,721,222.81		7,721,222.81
自制半成品及在产品	21,596,327.70		21,596,327.70
库存商品（产成品）	11,575,976.51		11,575,976.51
周转材料			
委托加工物资	9,487,318.52		9,487,318.52
发出商品	12,187,481.30		12,187,481.30
合 计	62,568,326.84		62,568,326.84

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日余额		
	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

## 7、其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
待抵扣增值税		2,294,902.66
合 计		2,294,902.66

## 8、固定资产

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
固定资产	7,626,340.72	8,903,091.17
合 计	7,626,340.72	8,903,091.17

固定资产情况

项 目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日 余额
一、账面原值合计	44,125,334.17	1,255,706.92	1,677,563.00	43,703,478.09
其中：通用设备	8,127,801.23	1,203,185.84		9,330,987.07
专用设备	28,703,143.15	25,497.35		28,728,640.50
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	18,997.27		86,240.80
仪器仪表	3,513,982.84			3,513,982.84
办公设备	1,661,375.28	8,026.46		1,669,401.74
其他固定资产	5,213.68			5,213.68
二、累计折旧合计	35,222,243.00	2,448,579.23	1,593,684.85	36,077,137.37
其中：通用设备	6,936,569.67	233,106.06		7,169,675.72
专用设备	22,098,490.61	1,854,485.09		23,952,975.70
运输设备	1,944,245.74		1,593,684.85	350,560.89
电子及通信设备	61,916.98	5,721.91		67,638.89
仪器仪表	2,832,223.29	239,783.01		3,072,006.30
办公设备	1,346,571.23	114,492.44		1,461,063.67
其他固定资产	2,225.48	990.72		3,216.20
三、账面净值合计	8,903,091.17			7,626,340.72
其中：通用设备	1,191,231.56			2,161,311.35
专用设备	6,604,652.54			4,775,664.80
运输设备	102,328.72			18,450.57
电子及通信设备	5,326.55			18,601.91
仪器仪表	681,759.55			441,976.54
办公设备	314,804.05			208,338.07
其他固定资产	2,988.20			1,997.48
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				

项 目	2019年12月31日 余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日 余额
其他固定资产				
五、账面价值合计	8,903,091.17			7,626,340.72
其中：通用设备	1,191,231.56			2,161,311.35
专用设备	6,604,652.54			4,775,664.80
运输设备	102,328.72			18,450.57
电子及通信设备	5,326.55			18,601.91
仪器仪表	681,759.55			441,976.54
办公设备	314,804.05			208,338.07
其他固定资产	2,988.20			1,997.48

### 9、在建工程

项 目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
在建工程	94,055,972.86	93,194,344.55
合 计	94,055,972.86	93,194,344.55

#### 在建工程情况

项 目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程项目	93,135,447.02		93,135,447.02
在安装设备	920,525.84		920,525.84
合 计	94,055,972.86		94,055,972.86

(续)

项 目	2019年12月21日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程项目	93,120,452.37		93,120,452.37
在安装设备	73,892.18		73,892.18
合 计	93,194,344.55		93,194,344.55

注：截至资产负债表日，公司在建工程（建筑工程项目）余额 93,135,447.02 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不确定。



## 10、无形资产

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
无形资产	97,125,964.69	110,545,952.06
合 计	97,125,964.69	110,545,952.06

## 无形资产情况

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 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
二、累计摊销合计	34,199,406.21	13,419,987.37		47,619,393.58
土地使用权	2,579,344.64	241,813.56		2,821,158.20
专利权	30,533,307.44	13,141,147.20		43,674,454.64
非专利技术	1,086,754.13	37,026.61		1,123,780.74
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	110,545,952.06			97,125,964.69
土地使用权	9,511,331.09			9,269,517.53
专利权	100,878,164.87			87,737,017.67
非专利技术	156,456.10			119,429.49

## 11、开发支出

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年增加 内部开发支出	2020 年减少		2020 年 06 月 30 日余额
			确认为 无形资产	转入当期损益	
E001 项目	8,572,575.45	5,954,783.47			14,527,358.93
D001 项目	2,402,328.28	1,666,680.36			4,069,008.63
B005 项目		2,124,256.98		2,124,256.98	
B008 项目		406,535.76		406,535.76	
C104 项目		2,825,494.05		2,825,494.05	

项 目	2019 年 12 月	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 06 月
J006 项目		901,951.81	901,951.81	
合计	10,974,903.73	13,879,702.43	6,258,238.60	18,596,367.56

**12、长期待摊费用**

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年增加	2020 年摊销	2020 年其他减 少	2020 年 12 月 31 日余额
西安办公室装修	148,909.17		42,545.40		106,363.77
合计	148,909.17		42,545.40		106,363.77

**13、应付票据**

种 类	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票	14,890,517.71	9,609,280.20
合 计	14,890,517.71	9,609,280.20

**14、应付账款****(1) 应付账款列示**

账 龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	35,826,657.00	21,362,300.57
1 至 2 年	21,912,866.85	19,300,753.26
2 至 3 年	17,828,959.62	4,424,100.94
3 年以上	7,195,162.03	7,963,841.68
合计	82,763,645.50	53,050,996.45

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
客户 8	31,576,415.00	未结算
客户 1	28,998,013.30	未结算
供应商 6	12,150,146.30	未结算
供应商 7	3,409,640.00	未结算
合 计	76,134,214.60	

**15、预收款项****(1) 预收款项列示**

账 龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	40,000.00	554,512.15
1 年以上	3,795,700.00	3,815,700.00
合 计	3,835,700.00	4,370,212.15

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 8	3,819,631.62	未结算
合 计	3,819,631.62	—

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日余额
1、短期薪酬	17,957.30	22,736,667.75	18,293,083.76	4,461,541.29
2、离职后福利-设定提存计划	8,188.36	88,158.47	233,243.39	-136,896.56
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合 计	26,145.66	22,824,826.22	18,526,327.15	4,324,644.73

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		20,301,707.98	15,908,911.17	4,392,796.81
2、职工福利费		819,855.98	819,855.98	
3、社会保险费	4,751.30	864,682.25	841,235.47	28,198.08
其中：医疗保险费	4,663.05	844,249.77	820,376.56	28,536.26
工伤保险费	88.25	7,810.76	6,944.47	954.54
生育保险费		12,621.72	13,914.44	-1,292.72
4、住房公积金	13,206.00	750,337.40	722,997.00	40,546.40
5、工会经费和职工教育经费		84.14	84.14	
合 计	17,957.30	22,736,667.75	18,293,083.76	4,461,541.29

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险	7,845.12	81,788.49	222,750.67	-133,117.06
2、失业保险费	343.24	6,369.98	10,492.72	-3,779.50
合 计	8,188.36	88,158.47	233,243.39	-136,896.56

**17、应交税费**

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
增值税	5,031,953.03	
个人所得税	-6,442.26	
合 计	4,558,760.63	

**18、其他应付款**

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
其他应付款	27,797,325.34	27,137,984.18
合 计	27,797,325.34	27,137,984.18

## ①其他应付款按款项性质列示

款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
内部往来	25,844,138.09	22,109,140.66
备用金	1,926,666.53	2,083,413.98
其他单位往来	20,000.00	2,020,000.00
代扣代缴款项	6,520.72	925,429.54
合 计	27,797,325.34	27,137,984.18

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
昆明物理研究所	3,568,705.30	未结清
北方夜视科技集团有限公司	6,016,942.00	未结清
合 计	9,585,647.30	

**19、实收资本（股本）**

投资者名称	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额
-------	------------------------	------------------------

	持股 比例	出资金额	持股 比例	出资金额
北方夜视集团科技研究院集团有限公司	23.82	63,920,000.00	23.82	63,920,000.00
北京红杉清远咨询有限公司	16.35	43,880,000.00	16.35	43,880,000.00
广微控股有限责任公司	28.65	76,880,000.00	28.65	76,880,000.00
无锡国芯科技投资企业(有限合伙)	20.00	53,670,000.00	20.00	53,670,000.00
昆明物理研究所	11.18	30,000,000.00	11.18	30,000,000.00
合 计	100.00	268,350,000.00	100.00	268,350,000.00

注：上述实收资本已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字[2013]000119号验资报告。

## 20、资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日 余额
其他资本公积	20,820,000.00			20,820,000.00
合 计	20,820,000.00			20,820,000.00

## 21、未分配利润

项 目	2020 年	2019 年
调整前上年末未分配利润	-35,625,871.57	-14,466,080.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-12,487,014.61
调整后年初未分配利润	-35,625,871.57	-27,161,130.55
加：本年归属于母公司股东的净利润	24,142,553.01	-8,672,776.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
年末未分配利润	-11,483,318.56	-35,625,871.57

## 22、营业收入和营业成本

项 目	2020 年发生额	
	收入	成本

项 目	2020 年发生额	
	收入	成本
1、主营业务小计	100,804,233.61	49,834,105.85
探测器	81,339,277.86	37,695,698.99
机芯组件	19,456,106.20	12,130,372.84
红外镜头	8,849.55	8,034.02
2、其他业务小计	53,398.06	
技术服务费	53,398.06	
合 计	100,857,631.67	49,834,105.85

(续)

项 目	2019 年发生额	
	收入	成本
1、主营业务小计	61,640,033.12	42,334,501.53
探测器	50,149,106.14	34,735,487.69
机芯组件	11,436,059.72	7,559,022.69
红外组件	54,867.26	39,991.15
2、其他业务小计		
技术服务费		
合 计	61,640,033.12	42,334,501.53

本年确认收入金额最大的前五大客户收入情况如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日发生额	2019 年 12 月 31 日发生额
客户 1	75,669,600.00	46,761,061.89
客户 2	8,805,627.84	5,796,460.16
客户 3	8,371,681.42	2,372,566.37
客户 4	1,991,150.44	1,576,228.26
客户 5	1,538,053.10	1,449,557.52
合 计	96,376,112.80	57,955,874.20

### 23、销售费用

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
工资	1,385,423.72	1,297,949.20
职工福利费		121,617.87
养老保险	11,289.12	120,046.56

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
医疗保险	48,508.64	70,326.30
失业保险	568.06	5,450.71
工伤保险	529.09	4,428.27
生育保险	533.46	5,347.46
住房公积金	60,899.00	79,590.00
折旧费	20,673.68	22,176.56
办公费	122,972.48	110,700.12
运输费	3,875.99	7,710.79
差旅费	101,258.83	150,285.51
汽车费	1,175.00	3,574.00
广告费		1,150.44
业务经费	92,324.12	130,831.25
展览费		116,392.45
通讯费	11,900.00	19,979.00
其他	18,101.40	
合 计	1,880,032.59	2,267,556.49

#### 24、管理费用

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
工资	3,921,924.64	2,366,370.90
职工福利费	308,471.14	199,871.67
社保费用	64,966.45	476,687.41
住房公积金	191,157.00	201,357.00
职工教育经费	3,815.65	3,511.92
折旧费	34,404.26	105,089.50
办公费	193,247.72	305,729.37
通讯费	32,896.66	8,138.88
物业费	5,983.56	
汽车费	82,518.27	
运输费	9,880.05	9,875.62
差旅费	83,030.23	159,960.23
无形资产摊销	278,840.17	323,876.01

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
长期待摊费用摊销	42,545.40	42,545.40
业务招待费	62,577.96	41,792.04
残疾人就业保障金	54,384.70	63,824.40
租赁费	1,801,633.32	2,757,371.51
中介机构费用	61,128.73	67,858.61
水电费	16,521.51	
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	
咨询费	18,867.92	
其他	272.71	
合 计	7,271,822.74	7,158,647.59

**25、研发费用**

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
研发费用	19,399,385.82	17,581,365.48
合 计	19,399,385.82	17,581,365.48

**26、财务费用**

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
利息费用		
减：利息收入	662,223.20	1,621,767.97
汇兑净收益		
加：汇兑净损失	5,008.71	1,218.40
其他支出	10,122.52	11,117.70
合 计	-647,091.97	-1,609,431.87

**27、资产减值损失**

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
坏账损失	103,400.00	-2,500,559.29
合 计	103,400.00	-2,500,559.29



**28、营业外收入**

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
其他	1,212,038.15	12,125.90
合 计	1,212,038.15	12,125.90

**29、营业外支出**

项 目	2020 年发生额	2019 年发生额
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

**七、或有事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无重大或有事项。

**八、资产负债表日后事项**

截至本专项报告批准报出日止，公司无重大资产负债表日后事项。

**九、关联方及关联交易****1、公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对公司的表决权比例 (%)
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	2,498,947,5000.00	23.82	23.82

注：公司的最终控制方是中国兵器工业集团公司。

**2、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
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
云南北方广电仪器有限公司	公司母公司之子公司

昆明北方红外技术股份有限公司	公司母公司之子公司
北方夜视技术股份有限公司	公司母公司之子公司
云南北方昆物光电科技发展有限公司	公司股东之子公司
中国兵器工业集团第二一一研究所	公司最终控制方控制的其他企业

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年发生额
昆明物理研究所	销售商品	9,897,893.72
云南北方广电仪器有限公司	销售商品	1,586,946.90
昆明北方红外技术股份有限公司	销售商品	1,781,946.90
合 计		13,266,787.52

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额
应收账款:		
云南北方光电仪器有限公司	186,991.00	1,726,584.07
昆明北方红外技术股份有限公司	81,160.00	81,160.00
昆明物理研究所	12,417,893.80	3,410,000.00
合 计	12,686,044.80	5,217,744.07
应收票据:		
云南北方光电仪器有限公司	2,391,009.00	
合 计	2,391,009.00	

#### (2) 应付项目

项目名称	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额
应付账款:		
昆明物理研究所	31,576,415.00	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

项目名称	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额
云南北方昆物光电科技发展有限公司	12,060,295.38	14,493,295.38
合计	44,140,710.38	26,226,595.38
预收款项:		
昆明物理研究所	3,819,631.62	3,819,631.62
合计	3,819,631.62	3,819,631.62
其他应付款:		
北方夜视科技研究院集团有限公司	6,016,942.00	
昆明物理研究所	3,568,705.30	
昆明北方红外技术股份有限公司	90.00	
合计	9,585,737.30	



证书序号: 0006133

# 会计师事务所 执业证书



名称: 深圳联创立信会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 吴吉林

主任会计师:

经营场所: 深圳市南山区粤海街道高新社区科技园16号深圳湾科技生态园11栋A3001

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470033

批准执业文号: 深财会[2004]33号

批准执业日期: 2004年12月31日

## 说明

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



发证机关 深圳市财政局

二〇〇四年 十二月五日

中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码 91440300770334699F

名称	深圳联创立信会计师事务所
类型	普通合伙
经营场所	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 16号深圳湾科技生态园11栋A3001
执行事务合伙人	吴吉林
成立日期	2005年01月11日



## 重要提示

- 1、商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 2、商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.org.cn>）或扫描执照的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关



2019年01月28日