中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

中星技术股份有限公司

审 计 报 告

防伪编号：**00020200570067773300**
报告文号：中汇会审[2020]3845号
委托单位：中星技术股份有限公司
被审单位名称：中星技术股份有限公司
营业执照号码：91110108660505207R
事务所名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期：2020-05-29
报备时间：2020-05-28 15:25:32
被审单位所在地：广东珠海
签名注册会计师：刘彬文
胡海波

防伪二维码

中星技术股份有限公司

年报审计报告

事务所名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：0571-62736999
传　　真：0571-88879000-9209
通 讯 地 址：杭州市江干区新业路8号华联时代大厦601室
电 子 邮 件：wangjiani@zhcpa.cn
事务所网址：

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-8
二、财务报表	9-22
（一）合并资产负债表	9-10
（二）合并利润表	11
（三）合并现金流量表	12
（四）合并所有者权益变动表	13-15
（五）母公司资产负债表	16-17
（六）母公司利润表	18
（七）母公司现金流量表	19
（八）母公司所有者权益变动表	20-22
三、财务报表附注	23-209

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2020]3845号

中星技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中星技术股份有限公司(以下简称中星技术公司)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，公允反映了中星技术公司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、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，我们独立于中星技术公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一)安防视频监控系统集成业务的收入确认

1．事项描述

中星技术公司主要从事安防视频监控的产品销售、系统集成及安防系统运维服务等。其中安防视频监控系统集成收入为中星技术公司最重要的收入来源，2017年度、2018年度及2019年度期间安防视频监控系统集成收入分别为171,062.25万元、156,837.10万元及159,542.21万元，占各期主营业务收入的比例分别为89.12%、88.12%、88.41%及79.99%。

中星技术公司部分合同以客户长期购买安防服务的形式签订，中星技术公司按业务性质将其区分为具有分期收款性质的集成业务和运维服务，并按业务性质分别确认收入，该事项涉及中星技术公司管理层(以下简称管理层)判断。此外，中星技术公司主要客户均为政府部门，政府部门需对安防视频监控系统项目进行审核或审计，审核或审计结果可能涉及最终收入的金额调整，管理层在进行收入确认时需要依据历史经验并运用会计估计以恰当考虑审核或审计结果的可能影响。由于报告期内安防视频监控系统集成业务收入金额重大，并且收入确认涉及管理层运用会计估计及判断，因此我们将安防视频监控系统集成业务收入的确认识别为2017年度、2018年度、2019年度的关键审计事项。

中星技术公司与营业收入相关披露详见财务报表附注三、(二十七)、附注三、(三十三)、附注五、(三十四)。

2．审计应对

①选取样本检查销售合同或其他支持证据，以确认中星技术公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

②了解与测试中星技术公司与销售与收款循环相关的内部控制制度的设计和执行是否有效；

③复核中星技术公司制定的收入确认政策是否适当且一贯地运用；

④检查与收入确认相关的支持性文件，如招投标文件、合同、到货签收单、验收报告、工程造价报告、财政评审文件等；

⑤结合收款记录，对大额合同进行函证，包括函证主要合同条款、验收日期、收款金额等；

⑥对重要客户实施现场走访程序，关注如：项目验收后的使用状况、客户是否为关联方、实际完工验收日期是否与取得的验收报告相符、销售金额是否相符等；

⑦对收入涉及会计估计的，检查、复核管理层所作出的会计估计依据，对可能的偏差进行测算，确认是否有不恰当的估计偏向等；

⑧对收入涉及管理层判断的，检查、复核管理层所判断的依据，确认是否有不恰当的判断等；

⑨评估财务报告中对收入列报与披露的适当性和充分性。

(二)应收款项的减值

1．事项描述

中星技术公司应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款(含一年内到期部分)(以下合称“应收款项”)于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日原值分别为303,738.16万元、395,022.43万元及540,235.90万元；坏账准备分别为13,554.59万元、18,422.92万元及36,229.81万元；账面价值分别为290,183.57万元、376,599.51万元及504,006.09万元，应收款项账面价值分别占各年资产总额的62.23%、71.97%及78.56%。

管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。2019年1月1日起公司执行新金融工具准则，管理层在资产负债表日按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项的信用损失。当单项应收款项无法

以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们将应收款项的减值识别为2017年度、2018年度、2019年度的关键审计事项。

中星技术公司与应收款项相关披露详见财务报表附注三、(十)、附注三、(十二)、附注三、(十五)、附注三、(三十三)、附注五、(四)、附注五、(五)、 附注五、(七)、附注五、(九)、附注五、(十一)。

2．审计应对

①了解、评价中星技术公司应收款项坏账政策的稳健性，以及测试中星技术公司管理层在对应收款项可回收性评估方面的关键控制，包括应收款项的账龄分析和对应收款项余额的可收回性的定期评估；复核管理层对于信用风险特征组合的设定，并以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；

②选取样本对金额重大的应收款项余额实施函证程序，并检查期后回款情况；

③对管理层所编制的应收款项的账龄准确性进行测试；

④获取管理层对大额应收款项可回收性评估的文件，特别关注账龄较长的余额，通过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

⑤评估财务报告中对应收款项列报与披露的适当性和充分性。

(三)政府补助的确认

1．事项描述

中星技术公司2017年度、2018年度及2019年度分别收到政府补助3,462.08万元、12,308.36万元及8,110.78万元，2017年度、2018年度及2019年度计入营业外收入和其他收益的政府补助为16,497.42万元、10,444.27万元及9,188.89万元(其中，报告期前三名分别为“SVAC国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化1-3期”项目12,507.63万元、“星光中国芯物联网工程”项目配套资金8,516.43万

元，“国家核高基“高清晰度实时视频监控SoC研发及应用”项目3,131.07万元)。2017年度、2018年度及2019年度净利润分别为13,709.40万元、28,369.87万元及21,995.58万元，政府补助对财务报表影响重大。由于政府补助对合并财务报表的重要性，并且涉及管理层判断，因此我们将政府补助的确认识别为2017年度、2018年度、2019年度的关键审计事项。

中星技术公司与政府补助相关披露详见财务报表附注三、(二十八)、附注五、(二十九)、 附注五、(四十)、附注五、(四十六)、附注五、(五十四)。

2．审计应对

①评估中星技术公司对于政府补助确认和计量的相关会计政策；

②检查中星技术公司报告期所有与政府补助有关的收款单据及相关政府补助文件，根据相关文件内容确认是否满足政府补助所附条件，并逐项判断其是与资产相关还是与收益相关；

③关注政府补助资金来源的适当性，关注政府补助资金的付款单位和资金来源是否与补助文件一致；

④对于与收益相关的政府补助，检查作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；

⑤对于与资产相关的政府补助，检查该类递延收益在相关资产的使用寿命内分配计入当期损益的金额是否正确；

⑥评估财务报告中对政府补助列报与披露的适当性和充分性。

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，管理层负责评估中星技术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中星技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中星技术公司治理层(以下简称治理层)负责监督中星技术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，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，就可能导致对中星技术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中星技术公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

（六）就中星技术公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

（此页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2020 年 5 月 29 日

合并资产负债表

会合01表-1（4）

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	170,137,718.66	293,514,619.88	815,584,455.07
交易性金融资产	五、（二）	6,000,000.00	-	-
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	五、（三）	-	11,462,110.85	-
应收票据	五、（四）	2,777,940.82	363,640.57	200,000.00
应收账款	五、（五）	1,855,696,288.50	1,458,823,128.69	1,081,347,962.32
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五、（六）	14,144,751.21	12,086,237.92	14,097,419.95
其他应收款	五、（七）	93,251,423.01	84,041,846.86	84,751,300.16
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、（八）	132,641,998.58	249,934,981.25	115,580,951.61
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、（九）	861,700,229.10	473,757,274.79	410,983,445.96
其他流动资产	五、（十）	370,334,193.14	228,221,922.12	150,905,789.69
流动资产合计		3,506,684,543.02	2,812,205,762.93	2,673,451,324.76
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	五、（十一）	2,226,635,071.07	1,749,009,256.74	1,324,552,965.01
长期股权投资	五、（十二）	281,895,119.45	279,809,049.85	281,736,000.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、（十三）	171,913,935.11	180,750,337.05	185,881,573.09
在建工程	五、（十四）	50,485.44	50,485.44	207,687.20
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、（十五）	104,937,683.18	113,998,084.03	122,776,767.51
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、（十六）	4,589,872.40	6,755,339.35	3,726,382.10
递延所得税资产	五、（十七）	119,136,711.16	90,222,958.69	71,120,708.32
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		2,909,158,877.81	2,420,595,511.15	1,990,002,083.23
资产总计		6,415,843,420.83	5,232,801,274.08	4,663,453,407.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(4)

会合01表-2

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十八）	380,566,679.17	255,594,130.38	200,000,000.00
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	五、（十九）	51,252,235.00	66,083,752.12	74,433,035.66
应付账款	五、（二十）	2,101,424,769.63	1,546,902,100.87	1,080,599,568.16
预收款项	五、（二十一）	23,260,844.00	32,180,215.08	28,874,381.00
应付职工薪酬	五、（二十二）	31,787,958.90	27,549,963.07	14,753,866.38
应交税费	五、（二十三）	289,015,917.26	164,978,984.25	172,698,300.81
其他应付款	五、（二十四）	49,738,229.14	20,156,257.83	35,686,704.68
其中：应付利息		-	3,699,921.29	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	60,633,214.12	10,000,000.00	57,957,665.25
其他流动负债	五、（二十六）	295,802,520.66	215,639,752.57	197,255,699.48
流动负债合计		3,283,482,367.88	2,339,085,156.17	1,862,259,221.42
非流动负债：				
长期借款	五、（二十七）	9,030,555.56	-	10,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	五、（二十八）	19,459,665.82	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、（二十九）	252,312,144.78	263,093,251.67	244,452,330.32
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		280,802,366.16	263,093,251.67	254,452,330.32
负债合计		3,564,284,734.04	2,602,178,407.84	2,116,711,551.74
所有者权益：				
股本	五、（三十）	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、（三十一）	1,753,636,178.13	1,753,636,178.13	1,916,965,902.07
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、（三十二）	29,526,074.12	27,292,323.25	-
未分配利润	五、（三十三）	571,688,571.82	348,221,018.30	104,594,837.49
归属于母公司所有者权益合计		2,714,850,824.07	2,489,149,519.68	2,381,560,739.56
少数股东权益		136,707,862.72	141,473,346.56	165,181,116.69
所有者权益合计		2,851,558,686.79	2,630,622,866.24	2,546,741,856.25
负债和所有者权益总计		6,415,843,420.83	5,232,801,274.08	4,663,453,407.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、（三十四）	1,994,643,919.13	1,776,262,172.78	1,943,125,987.07
二、营业总成本		1,651,282,024.21	1,501,109,622.56	1,823,663,837.57
其中：营业成本	五、（三十四）	1,404,384,955.96	1,250,915,918.51	1,313,431,503.87
税金及附加	五、（三十五）	13,157,223.62	14,694,335.88	20,748,671.16
销售费用	五、（三十六）	93,557,262.55	107,264,613.52	110,012,113.72
管理费用	五、（三十七）	66,085,573.61	66,498,028.64	295,301,917.26
研发费用	五、（三十八）	122,893,276.90	123,317,816.26	111,276,742.09
财务费用	五、（三十九）	-48,796,268.43	-61,581,090.25	-27,107,110.53
其中：利息费用		17,361,302.68	11,210,116.88	14,160,019.03
利息收入		929,011.35	2,880,559.82	5,936,459.58
加：其他收益	五、（四十）	87,415,946.77	104,517,706.69	165,004,606.12
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十一）	1,807,660.95	-1,926,950.14	3,695,598.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,086,069.60	-1,926,950.14	-
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）	五、（四十二）	-549,848.59	-1,486,604.26	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十三）	-189,042,742.91	-	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十四）	412,212.78	-49,503,785.62	-63,942,488.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十五）	-	-	-67,797.11
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		243,405,123.92	326,752,916.89	224,152,069.19
加：营业外收入	五、（四十六）	4,544,936.45	244,860.44	1,839.00
减：营业外支出	五、（四十七）	102,944.19	108,274.81	956,474.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		247,847,116.18	326,889,502.52	223,197,434.01
减：所得税费用	五、（四十八）	27,891,295.62	43,190,792.53	86,103,405.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		219,955,820.56	283,698,709.99	137,094,028.55
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,955,820.56	283,698,709.99	137,094,028.55
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．归属于母公司所有者的净利润		225,701,304.39	270,918,504.06	117,363,477.80
2．少数股东损益		-5,745,483.83	12,780,205.93	19,730,550.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属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		-	-	-
5．其他		-	-	-
（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．应收款项融资公允价值变动			-	-
3．其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7．应收款项融资信用减值准备			-	-
8．其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9．现金流量套期储备		-	-	-
10．外币财务报表折算差额		-	-	-
11．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（综合亏损总额以“－”号填列）		219,955,820.56	283,698,709.99	137,094,028.55
归属于母公司股东的综合收益总额		225,701,304.39	270,918,504.06	117,363,477.80
归属于少数股东的综合收益总额		-5,745,483.83	12,780,205.93	19,730,550.75
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.75	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.75	0.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	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		795,576,533.72	1,193,195,099.12	462,084,609.71
收到的税费返还		-	4,071,662.01	2,655,218.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	114,713,242.38	187,185,519.80	48,769,824.85
经营活动现金流入小计		910,289,776.10	1,384,452,280.93	513,509,653.02
购买商品、接受劳务支付的现金		694,941,461.96	964,508,464.06	816,437,778.81
支付给职工以及为职工支付的现金		212,312,782.62	164,270,398.85	133,924,949.47
支付的各项税费		64,989,378.16	289,730,692.77	166,120,313.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	223,851,568.61	197,851,102.72	139,268,961.96
经营活动现金流出小计		1,196,095,191.35	1,616,360,658.40	1,255,752,003.70
经营活动产生的现金流量净额		-285,805,415.25	-231,908,377.47	-742,242,350.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	14,022.00	2,693.69
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	五、(四十九)	-	-	3,695,598.92
投资活动现金流入小计		-	14,022.00	3,698,292.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,278,960.09	6,550,612.35	4,820,210.09
投资支付的现金		-	-	281,736,000.00
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	五、(四十九)	6,000,000.00	-	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,278,960.09	6,550,612.35	336,556,210.09
投资活动产生的现金流量净额		-8,278,960.09	-6,536,590.35	-332,857,917.48
三、筹资活动产生的现金流量：		-		
吸收投资收到的现金		980,000.00	8,352,300.00	1,613,928,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	8,352,300.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		418,440,000.00	247,988,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十九)	260,000,000.00	2,208,000.00	-
筹资活动现金流入小计		679,420,000.00	258,548,300.00	1,863,928,000.00
偿还债务支付的现金		281,533,702.67	225,364,800.00	116,757,521.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,808,149.94	7,041,044.77	16,925,664.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十九)	229,022,693.55	305,412,279.62	213,422,477.78
筹资活动现金流出小计		530,364,546.16	537,818,124.39	347,105,664.01
筹资活动产生的现金流量净额		149,055,453.84	-279,269,824.39	1,516,822,335.99
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		-145,028,921.50	-517,714,792.21	441,722,067.83
加：期初现金及现金等价物余额		249,964,674.61	767,679,466.82	325,957,398.99
六、期末现金及现金等价物余额		104,935,753.11	249,964,674.61	767,679,466.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	360,000,000.00	-	-	-	1,753,636,178.13	-	-	-	27,292,323.25	348,221,018.30	141,473,346.56	2,630,622,866.24
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	360,000,000.00	-	-	-	1,753,636,178.13	-	-	-	27,292,323.25	348,221,018.30	141,473,346.56	2,630,622,866.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	2,233,750.87	223,467,553.52	-4,765,483.83	220,935,820.56
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,701,304.39	-5,745,483.83	219,955,820.56
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	980,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,233,750.87	-2,233,750.87	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,233,750.87	-2,233,750.87	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	360,000,000.00	-	-	-	1,753,636,178.13	-	-	-	29,526,074.12	571,688,571.82	136,707,862.73	2,851,558,686.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并所有者权益变动表

2018年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	360,000,000.00	-	-	-	1,916,965,902.07	-	-	-	-	104,594,837.49	165,181,116.69	2,546,741,856.25
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	360,000,000.00	-	-	-	1,916,965,902.07	-	-	-	-	104,594,837.49	165,181,116.69	2,546,741,856.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-163,329,723.94	-	-	-	27,292,323.25	243,626,180.81	-23,707,770.13	83,881,009.99
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270,918,504.06	12,780,205.93	283,698,709.99
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-163,329,723.94	-	-	-	-	-	-36,487,976.06	-199,817,700.00
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,352,300.00	8,352,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-163,329,723.94	-	-	-	-	-	-44,840,276.06	-208,170,000.00
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	27,292,323.25	-27,292,323.25	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	27,292,323.25	-27,292,323.25	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	360,000,000.00	-	-	-	1,753,636,178.13	-	-	-	27,292,323.25	348,221,018.30	141,473,346.56	2,630,622,866.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(4)

会合04表-3

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	50,000,000.00	-	-	-	370,942,004.51	-	-	-	-	-11,983,950.11	142,450,565.94	551,408,620.34
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	50,000,000.00	-	-	-	370,942,004.51	-	-	-	-	-11,983,950.11	142,450,565.94	551,408,620.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	310,000,000.00	-	-	-	1,546,023,897.56	-	-	-	-	116,578,787.60	22,730,550.75	1,995,333,235.91
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,363,477.80	19,730,550.75	137,094,028.55
(二) 所有者投入和减少资本	9	39,184,615.39	-	-	-	1,816,054,591.97	-	-	-	-	-	3,000,000.00	1,858,239,207.36
1. 股东投入的普通股	10	39,184,615.39	-	-	-	1,571,743,384.61	-	-	-	-	-	3,000,000.00	1,613,928,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	244,311,207.36	-	-	-	-	-	-	244,311,207.36
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	78,469.02	-78,469.02	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	78,469.02	-78,469.02	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	270,815,384.61	-	-	-	-270,030,694.41	-	-	-	-78,469.02	-706,221.18	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	270,815,384.61	-	-	-	-270,030,694.41	-	-	-	-78,469.02	-706,221.18	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	360,000,000.00	-	-	-	1,916,965,902.07	-	-	-	-	104,594,837.49	165,181,116.69	2,546,741,856.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		10,950,935.98	17,316,146.77	324,711,835.83
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		18,400.00	-	-
其他应收款	十四、(一)	1,831,880,373.08	1,791,324,566.92	1,386,851,858.79
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		492,000,000.00	455,000,000.00	55,000,000.00
存货		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		9,506,373.16	6,032,335.57	884,717.09
流动资产合计		1,852,356,082.22	1,814,673,049.26	1,712,448,411.71
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十四、(二)	771,015,137.66	721,015,137.66	512,845,137.66
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		50,488.91	40,646.99	32,747.89
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		417,453.00	342,452.96	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		13,622,233.04	9,358,429.83	4,522,091.36
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		785,105,312.61	730,756,667.44	517,399,976.91
资产总计		2,637,461,394.83	2,545,429,716.70	2,229,848,388.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会企01表-2

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	200,000,000.00
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		-	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		735,292.02	672,407.30	320,477.01
应交税费		112,365.04	147,697.78	1,499,403.12
其他应付款		218,633,361.47	150,966,744.05	17,618,467.37
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
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		219,481,018.53	151,786,849.13	219,438,347.50
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		2,000,000.00	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		2,000,000.00	-	-
负债合计		221,481,018.53	151,786,849.13	219,438,347.50
所有者权益：				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		1,760,719,635.06	1,760,719,635.06	1,760,719,635.06
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		29,526,074.12	27,292,323.25	-
未分配利润		265,734,667.12	245,630,909.26	-110,309,593.94
所有者权益合计		2,415,980,376.30	2,393,642,867.57	2,010,410,041.12
负债和所有者权益总计		2,637,461,394.83	2,545,429,716.70	2,229,848,388.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(4)

会企02表

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入		-	-	-
减：营业成本		-	-	-
税金及附加		27,756.90	104,105.05	1,097,606.75
销售费用		437,735.84	1,763,808.26	-
管理费用		11,616,085.61	15,266,683.34	154,402,055.28
研发费用		-	-	-
财务费用		845,894.05	1,870,559.92	6,789,459.08
其中：利息费用		989,473.94	2,991,261.78	11,845,028.53
利息收入		267,643.83	1,133,190.63	5,062,060.22
加：其他收益		-	-	-
投资收益(损失以“－”号填列)	十四、(三)	37,000,000.00	400,000,000.00	58,695,598.92
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)		-10,479,822.08	-	-
资产减值损失(损失以“－”号填列)			-2,598,355.45	-1,746,425.45
资产处置收益(损失以“－”号填列)		-	-	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		13,592,705.52	378,396,487.98	-105,339,947.64
加：营业外收入		4,481,000.00	-	-
减：营业外支出		-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		18,073,705.52	378,396,487.98	-105,339,947.64
减：所得税费用		-4,263,803.21	-4,836,338.47	-2,413,087.65
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		22,337,508.73	383,232,826.45	-102,926,859.99
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22,337,508.73	383,232,826.45	-102,926,859.99
(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		-	-	-
5. 其他		-	-	-
(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. 应收款项融资公允价值变动			-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备			-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-
11. 其他		-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		22,337,508.73	383,232,826.45	-102,926,859.99
七、每股收益：			-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(4)

会企02表

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	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		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,279,552.82	1,280,319.61	5,062,060.22
经营活动现金流入小计		7,279,552.82	1,280,319.61	5,062,060.22
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,072,661.04	3,506,052.09	5,679,560.36
支付的各项税费		54,099.28	1,112,606.80	146,657.09
支付其他与经营活动有关的现金		19,401,512.63	23,121,524.50	1,271,723,568.34
经营活动现金流出小计		34,528,272.95	27,740,183.39	1,277,549,785.79
经营活动产生的现金流量净额		-27,248,720.13	-26,459,863.78	-1,272,487,725.57
二、投资活动产生的现金流量：		-	-	
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
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		-	-	3,695,598.92
投资活动现金流入小计		-	-	3,695,598.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,600.00	432,700.00	35,213.64
投资支付的现金		50,000,000.00	208,170,000.00	100,000,000.00
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		-	-	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		50,023,600.00	208,602,700.00	150,035,213.64
投资活动产生的现金流量净额		-50,023,600.00	-208,602,700.00	-146,339,614.72
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-	
吸收投资收到的现金		-	-	1,610,928,000.00
取得借款收到的现金		28,440,000.00	-	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		724,786,970.71	736,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		753,226,970.71	736,000,000.00	1,810,928,000.00
偿还债务支付的现金		28,440,000.00	200,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		989,473.94	2,958,000.00	11,845,028.53
支付其他与筹资活动有关的现金		653,186,070.63	605,375,125.28	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		682,615,544.57	808,333,125.28	111,845,028.53
筹资活动产生的现金流量净额		70,611,426.14	-72,333,125.28	1,699,082,971.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,660,893.99	-307,395,689.06	280,255,631.18
加：期初现金及现金等价物余额		17,316,146.77	324,711,835.83	44,456,204.65
六、期末现金及现金等价物余额		10,655,252.78	17,316,146.77	324,711,835.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：中星技术股份有限公司

会企04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	360,000,000.00	-	-	-	1,760,719,635.06	-	-	-	27,292,323.25	245,630,909.26	2,393,642,867.57
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	360,000,000.00	-	-	-	1,760,719,635.06	-	-	-	27,292,323.25	245,630,909.26	2,393,642,867.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	2,233,750.87	20,103,757.86	22,337,508.73
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,337,508.73	22,337,508.73
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	2,233,750.87	-2,233,750.87	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,233,750.87	-2,233,750.87	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	360,000,000.00	-	-	-	1,760,719,635.06	-	-	-	29,526,074.12	265,734,667.12	2,415,980,376.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：中星技术股份有限公司

会企04表-2

金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	360,000,000.00	-	-	-	1,760,719,635.06	-	-	-	-	-110,309,593.94	2,010,410,041.12
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	360,000,000.00	-	-	-	1,760,719,635.06	-	-	-	-	-110,309,593.94	2,010,410,041.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	27,292,323.25	355,940,503.20	383,232,826.45
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383,232,826.45	383,232,826.45
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	27,292,323.25	-27,292,323.25	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	27,292,323.25	-27,292,323.25	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	360,000,000.00	-	-	-	1,760,719,635.06	-	-	-	27,292,323.25	245,630,909.26	2,393,642,867.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(4)

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：中星技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	50,000,000.00	-	-	-	214,695,737.50	-	-	-	-	-6,598,043.75	258,097,693.75
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	50,000,000.00	-	-	-	214,695,737.50	-	-	-	-	-6,598,043.75	258,097,693.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	310,000,000.00	-	-	-	1,546,023,897.56	-	-	-	-	-103,711,550.19	1,752,312,347.37
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-102,926,859.99	-102,926,859.99
(二) 所有者投入和减少资本	8	39,184,615.39	-	-	-	1,816,054,591.97	-	-	-	-	-	1,855,239,207.36
1. 股东投入的普通股	9	39,184,615.39	-	-	-	1,571,743,384.61	-	-	-	-	-	1,610,928,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	244,311,207.36	-	-	-	-	-	244,311,207.36
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	78,469.02	-78,469.02	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	78,469.02	-78,469.02	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	270,815,384.61	-	-	-	-270,030,694.41	-	-	-	-78,469.02	-706,221.18	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	270,815,384.61	-	-	-	-270,030,694.41	-	-	-	-78,469.02	-706,221.18	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	360,000,000.00	-	-	-	1,760,719,635.06	-	-	-	-	-110,309,593.94	2,010,410,041.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(4)

中星技术股份有限公司
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中星技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系中星技术有限公司(曾用名：中星微电子技术有限公司，以下简称中星有限公司)，中星有限公司以2017年10月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2017年12月19日在珠海市横琴新区工商行政管理局登记注册，取得注册号为91110108660505207R的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币360,000,000.00元，总股本为360,000,000.00股(每股面值人民币1元)。公司注册地：珠海市横琴新区宝华路6号105室-23898(集中办公区)。法定代表人：邓中翰。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设项目工程部、市场与渠道部、审计部、人事行政部、财务部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。

本公司经营范围为：研究、开发、设计集成电路及软件、计算机软硬件、电子元器件、机械电器设备、通讯设备、医疗电子设备；提供述产品的技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；系统集成；销售自行研发设计的产品。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

本公司主要从事公共安全领域相关的视频技术解决方案的软硬件开发、设备制造、产品销售及技术服务。

(二) 公司历史沿革

1．本公司前身中星有限公司于2007年4月3日在北京工商行政管理局登记注册，取得注册号为110000010111575的《企业法人营业执照》，成立时注册资本10,000.00万元，全部出资由北京中星微电子有限公司(以下简称北京中星微)认缴，注册资本实收情况业经中嘉会计师事务所有限责任公司于2007年3月25日出具中嘉验字[2007]15号验资报告验证。股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
北京中星微	10,000.00	货币资金	100.00

2．2009年3月20日，根据中星有限公司股东会决定，同意减少注册资本7,000.00万元，注册资本由人民币10,000.00万元减少至人民币3,000.00万元。本次减资业经中嘉友谊会计师事务所有限公司于2009年6月10日出具中嘉友谊验字[2009]019号验资报告验证。减资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
北京中星微	3,000.00	货币资金	100.00

3．2015年12月8日，根据中星有限公司股东会决定，中星有限公司股东北京中星微增资2,000.00万元，注册资本由人民币3,000.00万元增至人民币5,000.00万元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年2月22日出具瑞华验字[2016]51070004号验资报告验证。增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
北京中星微	5,000.00	货币资金	100.00

4．2016年3月14日，根据中星有限公司股东大会决议，中星有限公司股东北京中星微将其持有中星有限公司出资额2,550.00万元转让给堆龙中星微管理咨询有限公司(以下简称堆龙中星微)；公司股东北京中星微将其持有中星有限公司出资额500.00万元转让给堆龙中启星管理咨询有限公司(以下简称堆龙中启星)；公司股东北京中星微将其持有中星有限公司出资额1,650.00万元转让给南通圣达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称南通圣达)，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
堆龙中星微	2,550.00	货币资金	51.00
南通圣达	1,650.00	货币资金	33.00
堆龙中启星	500.00	货币资金	10.00
北京中星微	300.00	货币资金	6.00
合　计	5,000.00	-	100.00

5．2016年3月23日，根据中星有限公司股东会决议，中星有限公司股东堆龙中星微将其持有中星有限公司出资额236.055万元转让给南通翰瑞信息咨询中心(有限合伙)[以下简称南通翰瑞，于2017年11月29日更名为：珠海翰瑞信息咨询中心(有限合伙)，更名后简称珠海翰瑞]；股

东堆龙中星微将其持有中星有限公司出资额313.945万元转让给南通六合信息咨询中心(有限合伙)[以下简称南通六合， 于2017年11月29日更名为：珠海翰祺信息咨询中心(有限合伙)，更名后简称珠海翰祺]；堆龙中启星将其持有的25.00万元的出资额转让给南通翰瑞；堆龙中启星将其持有的中星有限公司出资额的25.00万元转让给南通六合；北京中星微将持有的中星有限公司出资额300.00万元转让给堆龙中辰微信息技术有限公司(曾用名：南通中辰微信息技术有限公司，以下简称堆龙中辰微)，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
堆龙中星微	2,000.00	货币资金	40.00
南通圣达	1,650.00	货币资金	33.00
堆龙中启星	450.00	货币资金	9.00
南通六合	338.945	货币资金	6.78
堆龙中辰微	300.00	货币资金	6.00
南通翰瑞	261.055	货币资金	5.22
合　计	5,000.00	-	100.00

6．2017年10月20日，根据中星有限公司股东会通过股权转让和新增注册资本决议，决议明细如下：

1)股权转让

①南通翰瑞将其持有的中星有限公司出资分别转让给新疆国新宝石花股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称新疆国新)69.7897万元、宁波梅山保税港区久友稳荣投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波久友)33.9587万元、宿迁市久友稳锦投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称宿迁久友)26.5488万元、上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金(有限合伙)(以下简称上海聚源)33.9587万元、上海捷蒸投资合伙企业(有限合伙)(以下简称上海捷蒸)56.3221万元；②南通六合将其持有的中星有限公司出资分别转让给新疆国新32.0864万元、宿迁久友0.6181万元、上海偕沣屹瑞投资合伙企业(有限合伙)(以下简称上海偕沣)12.4605万元、横琴粤科中星技术专项投资合伙企业(有限合伙)(以下简称横琴粤科)112.0042万元、上海捷蒸63.8375万元；③南通圣达将其持有的中星有限公司的出资分别转让给新疆国新128.8931万元、宁波久友42.9644万元、宿迁久友34.3715万元、上海聚源42.9644万元、上海偕沣19.1191万元、横琴粤科171.8574万元、上海捷蒸300.7505万元；④堆龙中启星将其持有的中星有限公司的出资分别转让给上海偕沣2.6512万元、横琴粤科23.8307万元、上海捷蒸26.2582万元；⑤堆龙中星微将其持有的中星有限公司的出资转让给上海捷蒸91.2933万元。

2)新增出资

①深圳前海鼎晖稳丰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称深圳鼎晖)以货币资金增资认缴出资153.8462万元；②诸暨鼎辉上德投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称诸暨鼎辉)以货币资金增资认缴出资76.9231万元；③宁波久友以货币资金增资认缴出资76.9231万元；④宿迁久友以货币资金增资认缴出资61.5385万元；⑤上海偕沣以货币资金增资认缴出资34.2308万元；⑥新疆国新以货币资金增资认缴出资230.7692万元；⑦上海诚鼎新扬子投资合伙企业(有限合伙)(以下简称上海诚鼎)以货币资金增资认缴出资76.9231万元；⑧横琴粤科以货币资金增资认缴出资307.6923万元；⑨横琴青鼎新泰股权投资基金(有限合伙)(以下简称横琴青鼎) 以货币资金增资认缴出资19.6154万元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月22日出具瑞华验字[2017]51070002号验资报告验证。

本次股权变更及增资后，中星有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
堆龙中星微	1,908.7067	货币资金	31.6092
南通圣达	909.0797	货币资金	15.0548
横琴粤科	615.3846	货币资金	10.1911
上海捷蒸	538.4615	货币资金	8.9172
新疆国新	461.5385	货币资金	7.6433
堆龙中启星	397.2600	货币资金	6.5788
堆龙中辰微	300.0000	货币资金	4.9682
深圳鼎晖	153.8462	货币资金	2.5478
宁波久友	153.8462	货币资金	2.5478
宿迁久友	123.0769	货币资金	2.0382
南通六合	117.9382	货币资金	1.9531
上海诚鼎	76.9231	货币资金	1.2739
诸暨鼎辉	76.9231	货币资金	1.2739
上海聚源	76.9231	货币资金	1.2739
上海偕沣	68.4615	货币资金	1.1338
南通翰瑞	40.4769	货币资金	0.6703
横琴青鼎	19.6154	货币资金	0.3248

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
合　计	6,038.4615		100.00

7．2017年11月30日，根据中星有限公司股东会决议同意，以2017年10月31日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将中星有限公司截止2017年10月31日经审计的净资产161,732.85万元(评估值212,399.09万元)折合33,120.00万股份(每股面值1元)，折余金额128,612.85万元计入资本公积。整体变更后，本公司股本33,120.00万元。本次变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月25日出具瑞华验字[2017]51070003号验资报告验证。增资后公司股份结构如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
堆龙中星微	10,468.9524	31.6092
南通圣达	4,986.1574	15.0548
横琴粤科	3,375.2866	10.1911
上海捷蒸	2,953.3756	8.9172
新疆国新	2,531.4646	7.6433
堆龙中启星	2,178.9079	6.5788
堆龙中辰微	1,645.4522	4.9682
深圳鼎晖	843.8219	2.5478
宁波久友	843.8219	2.5478
宿迁久友	675.0572	2.0382
珠海翰祺	646.8722	1.9531
上海诚鼎	421.9110	1.2739
诸暨鼎辉	421.9110	1.2739
上海聚源	421.9110	1.2739
上海偕沣	375.5004	1.1338
珠海翰瑞	222.0094	0.6703
横琴青鼎	107.5873	0.3248
合　计	33,120.0000	100.00

8．2017年12月21日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币2,880.00万元，全部以货币资金出资，本次增资后注册资本为人民币36,000.00万元。各股东出资方式为：堆龙中

星微管理咨询有限公司货币资金出资1,991.04万元、珠海翰盛信息咨询中心(有限合伙)(以下简称珠海翰盛)货币资金出资888.96万元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年3月1日出具瑞华验字[2018]51070001号验资报告验证。增资后各股东出资情况如下：

股东名称	股本(万元)	股权比例(%)
堆龙中星微	12,459.9900	34.6111
南通圣达	4,986.1574	13.8504
横琴粤科	3,375.2866	9.3758
上海捷蒸	2,953.3756	8.2038
新疆国新	2,531.4646	7.0318
堆龙中启星	2,178.9079	6.0525
堆龙中辰微	1,645.4522	4.5707
珠海翰盛	888.9624	2.4693
深圳鼎晖	843.8219	2.3439
宁波久友	843.8219	2.3439
宿迁久友	675.0572	1.8752
珠海翰祺	646.8722	1.7969
上海诚鼎	421.9110	1.1720
诸暨鼎辉	421.9110	1.1720
上海聚源	421.9110	1.1720
上海偕沣	375.5004	1.0431
珠海翰瑞	222.0094	0.6167
横琴青鼎	107.5873	0.2989
合　计	36,000.00	100.00

(三) 合并范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
中星智能系统技术有限公司[注]	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
中星电子股份有限公司	是	是	是
广东中星电子有限公司	是	是	是
山西中星技术有限公司	是	是	是
吉林省中星电子有限公司	是	是	是
南京中星电子有限公司	是	是	是
信阳市中星电子有限公司	是	是	是
贵阳中星电子有限公司	是	是	是
福州中星电子有限公司	是	是	是
云南中星电子有限公司	是	是	是
湘潭中星电子有限公司	是	是	是
徐州中星电子有限公司	否	是	是
湖南中星电子有限公司	是	是	是
湘潭创新智慧私募股权基金企业(有限合伙)	是	是	是
湘潭中星软件技术有限公司	是	是	否
桃江智城联合信息科技有限公司	是	是	否
宜宾中星技术智能系统有限公司	是	是	否
信阳市智星信息科技有限公司	是	是	否
四川中星盛世电子科技有限公司	是	是	否
桃江中星电子有限公司	是	是	否

注：中星智能系统技术有限公司曾用名山西中天信科技股份有限公司、山西中天信科技有限公司。

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及本附注七“在其他主体中的权益”。

（四）本财务报告的批准

本财务报告已于2020年5月29日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产、无形资产、应收款项、收入的确认、政府补助等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十八)“固定资产”、本附注三(二十一)“无形资产”、本附注三(十二)“应收款项减值”、本附注三(二十七)“收入”及本附注三(二十八)“政府补助”等相关说明。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2017年1月1日至2019年12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性

价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于一揽子交易。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买

方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十六)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资和因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十六)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1．确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2．确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3．确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4．按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5．确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同) 折合记账本位币记账。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．外币货币性项目和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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益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，计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信

用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本

公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止

确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3)(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，

公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本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。

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)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：1)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；2)本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。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

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

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

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本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。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。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

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，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，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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

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。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，其分类与前述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。对于此类金融负债，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。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(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。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5．权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套

期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8．金融资产的减值准备

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9．金融资产和金融负债的抵销

当本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。

（十一）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市

场。

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，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项减值

（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，

确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项风险一般很小

3.其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项风险一般很小

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2017 年度-2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	余额百分比法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项风险一般很小	不计提坏账

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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)		
其中：0-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4－5 年	80	80
5 年以上	100	100

以账龄为信用风险组合的长期应收款(含一年内到期的长期应收款)坏账准备计提方法

账　龄	计提比例(%)
信用期内	0.5
1 年以内(含 1 年,下同)	
其中：0-6 个月	1
7-12 个月	5
1－2 年	10
2－3 年	30
3－4 年	50
4－5 年	80
5 年以上	100

长期应收款的账龄确定依据为合同约定的收款日后开始计算账龄。

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4．对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息)，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。

5．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。

(十三) 存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资、在建项目等。在建项目指由本公司实施的安防项目已投入相关材料、人工、工程等成本，暂未获得甲方确认所形成的存货。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。 (3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．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。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者类似最终用

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。

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。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四）持有待售资产

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(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，即公司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督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

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。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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。

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第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

(十五) 长期应收款减值(2019年1月1日起适用)

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损

失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款（账龄按合同约定的收款日计算）

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1．共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于一揽子交易进行处理：属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的

其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于一揽子交易。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2017 年度-2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。2017 年度-2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2017 年度-2018 年度，

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3．长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担

额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．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。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增

加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

（十七）投资性房地产

1．投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4．投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5．当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后计入当期损益。

（十八）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20～30	3	3.23～4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	3～5	3	19.40～32.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

（十九）在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十）借款费用

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。

1．借款费用资本化的确认原则

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。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2017 年度-2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	3
专利权	预计受益期限	10
专有技术	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)“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，以资产组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收益中收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者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

摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的应付职工薪酬项目和长期应付职工薪酬项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1)设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行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。

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

1．股份支付的种类

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

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个

别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）收入

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2．本公司收入的具体确认原则

公司的主营业务为安防视频监控系统集成、安防视频监控设备销售、运维服务。

① 安防视频监控系统集成业务

安防视频监控系统集成业务在安防视频监控系统安装完毕，具备试运行条件，并经客户验收，取得客户确认的证据后确认收入的实现。如果安防视频监控系统集成业务涉及分期收款时，在安防视频监控系统安装完毕，具备试运行条件，并经客户验收取得客户确认的证据后确认收入，并同时确认长期应收款。付款期间内，长期应收款按央行公布的同期贷款基准利率折现，并采用摊余成本计量，按期确认利息收入，利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

本公司对于安防视频监控系统集成业务如合同明确约定各分(子)项目金额，并且各分(子)项目能独立发挥作用，单独验收、付款，本公司在各分(子)项目安装完毕，具备试运行条件，并经客户验收，取得客户确认的证据后确认收入的实现。

② 安防视频监控设备销售

安防视频监控设备销售业务是指公司直接销售安防视频监控设备给相关客户。设备销售业务的收入确认时点为产品交付并获得客户签收确认时确认收入的实现。

③ 运维服务

本公司在运维服务提供后，在服务期内按直线法确认运维服务收入的实现。

（二十八）政府补助

（以下与政府补助有关的会计政策自2017年1月1日起适用）

1．政府补助的分类

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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2．政府补助的确认时点

本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)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；

(2)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；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本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)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产

负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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，转回减记的金额。

2．当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本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，本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。

（三十）租赁

1．租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十八)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2．经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：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。 或有租金于实际发生时计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十一）套期保值

（以下与套期保值有关的会计政策自2019年1月1日起适用）

1．套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2．对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2)在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3)套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

3．套期会计处理

(1)公允价值套期

1)套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2)被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，不调整其账面价值；被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，不调整其账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(其组成部分)的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整债务工具(或其组成部分)的账面价值。

(2)现金流量套期

1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3) 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(以下与套期保值有关的会计政策适用于2017年度-2018年度)

1．套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2．对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2)该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4)套期有效性能够可靠地计量；(5)持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2)该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3．套期会计处理

(1)公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2)现金流量套期

1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4.本公司为规避所持有外币借款汇率变动风险(即被套期风险)，分别与浦发银行深圳分行、中国建设银行珠海横琴金融街支行签订了远期结售汇业务交易指令授权函（即套期工具），该项套期为公允价值套期，指定该套期关系的会计期间分别为2018年7月13日至2019年7月11日、2018年5月10日至2019年5月9日。本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

(三十二) 终止经营

1.终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十三）重大会计判断和估计说明

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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．收入的计价和分摊

本公司部分已确认的政府类安防视频监控项目收入结算金额在资产负债表日尚未审计或审核完毕，本公司需要对收入确认金额进行估计。公司管理层主要依靠合同、项目成本金额、过去的经验和工作作出估计。如最终政府审计或审核后的收入金额与原收入确认金额存在差异，该差异将确认在最终审计或审核完成的当期损益。

本公司部分项目在资产负债表日已安装完毕，具备试运行条件，并经客户验收，取得客户确认的证据，但合同于资产负债表日后签订，公司管理层于资产负债表日根据合作协议及其他支持证据，对收入金额作出了估计。

2．客户长期购买服务的收入判断

客户长期购买服务的安防视频监控业务包括安防视频监控系统的建设和运维服务，本公司按实际提供的产品或服务的业务性质将此项业务区分为具有分期收款性质的系统集成业务和运维服务，并按业务性质分别确认收入。管理层需要对此项业务区分的合理性进行判断，以及对区分为分期收款销售的集成业务的收入确认时点作出分析和判断。

3．金融工具的减值(2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

4．坏账准备计提(适用于 2018 年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

5．存货跌价准备

本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。

6．长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7．折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本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。使用寿命是本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。

8．递延所得税资产

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

9．所得税

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

（三十四）主要会计政策和会计估计变更说明

1．会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 6 月 30 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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,以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”),要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号,以下简称“新债务重组准则”),自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十四)3、4 之说明。

[注 2]2019 年新修订的财务报表格式除新金融工具准则的修订对报表项目的影响外,补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。本次变更经公司董事会审议通过。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,可比期间财务报表已重新表述,无受影响的报表项目。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需

要进行追溯调整。本次变更经公司董事会审议通过。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本次变更经公司董事会审议通过。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，本期无受影响的报表项目。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3．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

(1)合并资产负债表

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	293,514,619.88	293,514,619.88	-
衍生金融资产	11,462,110.85	11,462,110.85	-
应收票据	363,640.57	363,640.57	-
应收账款	1,458,823,128.69	1,458,823,128.69	-
预付款项	12,086,237.92	12,086,237.92	-
存货	249,934,981.25	249,934,981.25	-
其他应收款	84,041,846.86	84,041,846.86	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
一年内到期的非流动资产	473,757,274.79	473,757,274.79	-
其他流动资产	228,221,922.12	228,221,922.12	-
流动资产合计	2,812,205,762.93	2,812,205,762.93	-
非流动资产：			
长期应收款	1,749,009,256.74	1,749,009,256.74	-
长期股权投资	279,809,049.85	279,809,049.85	-

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	180,750,337.05	180,750,337.05	-
在建工程	50,485.44	50,485.44	-
无形资产	113,998,084.03	113,998,084.03	-
长期待摊费用	6,755,339.35	6,755,339.35	-
递延所得税资产	90,222,958.69	90,222,958.69	-
非流动资产合计	2,420,595,511.15	2,420,595,511.15	-
资产总计	5,232,801,274.08	5,232,801,274.08	-
流动负债：			
短期借款	255,594,130.38	259,278,878.06	3,684,747.68
应付票据	66,083,752.12	66,083,752.12	-
应付账款	1,546,902,100.87	1,546,902,100.87	-
预收款项	32,180,215.08	32,180,215.08	-
应付职工薪酬	27,549,963.07	27,549,963.07	-
应交税费	164,978,984.25	164,978,984.25	-
其他应付款	20,156,257.83	16,456,336.54	-3,699,921.29
其中：应付利息	3,699,921.29	0.00	-3,699,921.29
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,015,173.61	15,173.61
其他流动负债	215,639,752.57	215,639,752.57	-
流动负债合计	2,339,085,156.17	2,339,085,156.17	-
非流动负债：			
递延收益	263,093,251.67	263,093,251.67	-
非流动负债合计	263,093,251.67	263,093,251.67	-
负债合计	2,602,178,407.84	2,602,178,407.84	-
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	-
资本公积	1,753,636,178.13	1,753,636,178.13	-
盈余公积	27,292,323.25	27,292,323.25	-

项　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	348,221,018.30	348,221,018.30	-
归属于母公司所有者权益合计	2,489,149,519.68	2,489,149,519.68	-
少数股东权益	141,473,346.56	141,473,346.56	-
所有者权益合计	2,630,622,866.24	2,630,622,866.24	-
负债和所有者权益总计	5,232,801,274.08	5,232,801,274.08	-

(2)母公司资产负债表

项　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,316,146.77	17,316,146.77	-
其他应收款	1,791,324,566.92	1,791,324,566.92	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	455,000,000.00	455,000,000.00	-
其他流动资产	6,032,335.57	6,032,335.57	-
流动资产合计	1,814,673,049.26	1,814,673,049.26	-
非流动资产：			
长期股权投资	721,015,137.66	721,015,137.66	-
固定资产	40,646.99	40,646.99	-
无形资产	342,452.96	342,452.96	-
递延所得税资产	9,358,429.83	9,358,429.83	-
非流动资产合计	730,756,667.44	730,756,667.44	-
资产总计	2,545,429,716.70	2,545,429,716.70	-
流动负债：			
应付职工薪酬	672,407.30	672,407.30	-
应交税费	147,697.78	147,697.78	-
其他应付款	150,966,744.05	150,966,744.05	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
流动负债合计	151,786,849.13	151,786,849.13	-

项　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	151,786,849.13	151,786,849.13	-
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	-
资本公积	1,760,719,635.06	1,760,719,635.06	-
盈余公积	27,292,323.25	27,292,323.25	-
未分配利润	245,630,909.26	245,630,909.26	-
所有者权益合计	2,393,642,867.57	2,393,642,867.57	-
负债和所有者权益总计	2,545,429,716.70	2,545,429,716.70	-

4．首次执行新金融工具准则调整信息

(1)本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	293,514,619.88	摊余成本	293,514,619.88
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	3,765,995,147.65	摊余成本	3,765,995,147.65
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2)本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金	-	-	-	-
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	293,514,619.88	-	-	293,514,619.88

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
应收款项	-	-	-	-
按原CAS22列示的余额	3,765,995,147.65	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新CAS22）	-	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新CAS22）	-	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新CAS22列示的余额	-	-	-	3,765,995,147.65

(3)本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
货币资金	-	-	-	-
应收款项	184,229,203.10	-	-	184,229,203.10
总计	184,229,203.10	-	-	184,229,203.10

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按6%、11%、9%、10%、13%、17%、16%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[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表[注2]

注 1：根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，2018 年 5 月 1 日纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019 年 4 月 1 日纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中星技术股份有限公司	25%
中星智能系统技术有限公司	15%
中星电子股份有限公司	15%
广东中星电子有限公司	15%
贵阳中星电子有限公司	[注1]
福州中星电子有限公司	25%
山西中星技术有限公司	25%
湘潭中星电子有限公司	25%
徐州中星电子有限公司	25%
云南中星电子有限公司	25%
湖南中星电子有限公司	25%
吉林省中星电子有限公司	25%
南京中星电子有限公司	20%
信阳市中星电子有限公司	20%/25%
湘潭创新智慧私募股权基金企业(有限合伙)	[注2]
湘潭中星软件技术有限公司	20%
桃江智城联合信息科技有限公司	25%
四川中星盛世电子科技有限公司	20%
桃江中星电子有限公司	20%/25%
信阳市智星信息科技有限公司	25%
宜宾中星技术智能系统有限公司	15%/20%

注 1：贵阳中星电子有限公司 2017 年所得税税率 25%，2018 年所得税按 15%税率计算应纳税所得额后减半征收，2019 年所得税税率 15%。

注 2：湘潭创新智慧私募股权投资基金企业(有限合伙)[以下简称湘潭创新(有限合伙)]按相关规定，合伙企业以合伙人为纳税义务人，合伙企业的合伙人为法人或其他组织的，缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

1．所得税

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局下发的《关于公布 2017 年山西省第一批高新技术企业认定结果的通知》(晋科高发[2018]3 号)，本公司之一级子公司中星智能系统技术有限公司(以下简称中星智能)被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，2017 年度—2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

根据财政部、国家税务总局财税[2014]26 号，关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知文件规定，本公司之一级子公司广东中星电子有限公司(以下简称广东中星电子)享受企业所得税优惠政策，2014 年度—2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于天津市 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2016] 14 号)，本公司之一级子公司中星电子股份有限公司(以下简称中星电子股份)被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，2015 年度—2017 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于天津市 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2019] 21 号)，中星电子股份被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，2018 年度—2020 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定，“自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。本公司之子公司南京中星电子有限公司、湘潭中星软件技术有限公司、桃江中星电子有限公司、宜宾中星技术智能系统有限公司及四川中星盛世电子科技有限公司 2018 年度均属于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税

收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。本公司之子公司南京中星电子有限公司、信阳市中星电子有限公司、湘潭中星软件技术有限公司及四川中星盛世电子科技有限公司2019年度按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)，本公司之二级子公司贵阳中星电子有限公司属于鼓励类企业，且主营业务收入占收入总额70%以上，2018年度、2019年度满足要求减按15%税率征收企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号）的规定，2018年贵阳中星电子有限公司满足软件企业两免三减半政策按15%税率计算应纳所得税额后减半征收。

根据《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)，本公司之二级子公司宜宾中星技术智能系统有限公司属于鼓励类企业，且主营业务收入占收入总额70%以上，2019年度满足要求减按15%税率征收企业所得税。

2．增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号）的规定，本公司之二级子公司贵阳中星电子有限公司软件产品销售收入先按适用税率计缴增值税，实际税负超过3%的部分经主管税务部门审核后实施即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	161,674.80	106,728.68	165,169.04
银行存款	120,934,282.54	249,857,945.93	767,514,297.78
其他货币资金	49,041,761.32	43,549,945.27	47,904,988.25
合　计	170,137,718.66	293,514,619.88	815,584,455.07
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

2．期末资金受限情况详见本附注五(五十)“现金流量表补充资料”。

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1．明细情况

项　目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,000,000.00
其中：结构性存款	6,000,000.00
合　计	6,000,000.00

(三) 衍生金融资产

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
远期外汇合约	-	11,462,110.85	-

(四) 应收票据

1．明细情况

种　类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	372,956.00	363,640.57	200,000.00
商业承兑汇票	2,429,277.60	-	-
账面余额小计	2,802,233.60	363,640.57	200,000.00
减：坏账准备	24,292.78	-	-
账面价值合计	2,777,940.82	363,640.57	200,000.00

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	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	2,802,233.60	100.00	24,292.78	0.87	2,777,940.82
合 计	2,802,233.60	100.00	24,292.78	0.87	2,777,940.82

(2)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	363,640.57	100.00	-	-	363,640.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	363,640.57	100.00	-	-	363,640.57

(3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	-	-	200,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	200,000.00	100.00	-	-	200,000.00

3. 坏账准备计提情况

(1)报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	372,956.00	-	-
商业承兑汇票	2,429,277.60	24,292.78	1.00

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小　计	2,802,233.60	24,292.78	0.87

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	363,640.57	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小　计	363,640.57	-	-

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	200,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小　计	200,000.00	-	-

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种　类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	24,292.78	-	-	24,292.78
小　计	-	24,292.78	-	-	24,292.78

续上表：

种　类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-

续上表：

种　类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-

5．报告期无实际核销的应收票据。

6．期末公司无质押的应收票据。

7．期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

8．期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（五）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内分项			
0-6个月	566,720,206.84	869,096,574.98	709,718,448.01
7-12个月	351,217,813.96	162,311,671.17	24,598,147.87
1年以内小计	917,938,020.80	1,031,408,246.15	734,316,595.88
1-2年	776,766,483.34	402,598,775.57	295,130,974.78
2-3年	317,218,364.73	73,772,603.18	94,610,868.32
3-4年	61,880,793.37	47,890,062.63	42,151,446.88
4-5年	44,516,367.28	31,483,401.48	12,186,248.86
5年以上	49,123,858.62	33,726,699.57	22,741,766.74
账面余额小计	2,167,443,888.14	1,620,879,788.58	1,201,137,901.46
减：坏账准备	311,747,599.64	162,056,659.89	119,789,939.14
账面价值合计	1,855,696,288.50	1,458,823,128.69	1,081,347,962.32

2．按坏账计提方法分类披露

(1)2019年12月31日

种　类	期末数		
	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	2,167,443,888.14	100.00	311,747,599.64	14.38	1,855,696,288.50
合　计	2,167,443,888.14	100.00	311,747,599.64	14.38	1,855,696,288.50

(2)2018 年 12 月 31 日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,620,879,788.58	100.00	162,056,659.89	10.00	1,458,823,128.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	1,620,879,788.58	100.00	162,056,659.89	10.00	1,458,823,128.69

(3)2017 年 12 月 31 日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,201,137,901.46	100.00	119,789,939.14	9.97	1,081,347,962.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	1,201,137,901.46	100.00	119,789,939.14	9.97	1,081,347,962.32

3．坏账准备计提情况

(1)报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2)报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,167,443,888.14	311,747,599.64	14.38

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,620,879,788.58	162,056,659.89	10.00

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,201,137,901.46	119,789,939.14	9.97

其中：账龄组合

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月	566,720,206.84	5,667,202.08	1.00
7-12个月	351,217,813.96	17,560,890.69	5.00
1年以内小计	917,938,020.80	23,228,092.77	-
1-2年	776,766,483.34	77,676,648.33	10.00
2-3年	317,218,364.73	95,165,509.41	30.00
3-4年	61,880,793.37	30,940,396.69	50.00
4-5年	44,516,367.28	35,613,093.82	80.00
5年以上	49,123,858.62	49,123,858.62	100.00
小　计	2,167,443,888.14	311,747,599.64	-

续上表：

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月	869,096,574.98	8,690,965.75	1.00
7-12个月	162,311,671.17	8,115,583.56	5.00
1年以内小计	1,031,408,246.15	16,806,549.31	-
1-2年	402,598,775.57	40,259,877.56	10.00
2-3年	73,772,603.18	22,131,780.95	30.00

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	47,890,062.63	23,945,031.32	50.00
4-5年	31,483,401.48	25,186,721.18	80.00
5年以上	33,726,699.57	33,726,699.57	100.00
小　计	1,620,879,788.58	162,056,659.89	-

续上表：

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月	709,718,448.01	7,097,184.48	1.00
7-12个月	24,598,147.87	1,229,907.40	5.00
1年以内小计	734,316,595.88	8,327,091.88	-
1-2年	295,130,974.78	29,513,097.48	10.00
2-3年	94,610,868.32	28,383,260.50	30.00
3-4年	42,151,446.88	21,075,723.45	50.00
4-5年	12,186,248.86	9,748,999.09	80.00
5年以上	22,741,766.74	22,741,766.74	100.00
小　计	1,201,137,901.46	119,789,939.14	-

4．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

种　类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	162,056,659.89	160,664,760.34	-	10,973,820.59	311,747,599.64
小　计	162,056,659.89	160,664,760.34	-	10,973,820.59	311,747,599.64

续上表：

种　类	2018.1.1	本期变动金额	2018.12.31

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	119,789,939.14	42,266,720.75	-	-	162,056,659.89
小　计	119,789,939.14	42,266,720.75	-	-	162,056,659.89

续上表：

种　类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,258,935.94	53,653,803.20	-	122,800.00	119,789,939.14
小　计	66,258,935.94	53,653,803.20	-	122,800.00	119,789,939.14

5．报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
核销金额	10,973,820.59	-	122,800.00

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	是否履行核销程序	是否因关联交易产生
2019年度					
上海威乾视频技术有限公司	货款	10,973,820.59	法院裁定书	是	是
2017年度					
江苏从达建设工程有限公司	货款	122,800.00	民事调解书	是	否

6．报告期各期末应收账款金额前5名情况

本公司2019年度、2018年度及2017年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为1,046,023,971.80元、849,317,062.65元及625,984,172.42元，占应收账款年末余额合计数的比例为48.26%、52.40%及52.12%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为98,080,287.66元、31,425,676.70元及30,044,186.17元。

（六）预付款项

1．账龄分析

账　龄	2019.12.31	
	金额	比例(%)
1年以内	10,950,378.66	77.41
1-2年	3,020,722.19	21.36
2-3年	173,650.36	1.23
3年以上	-	-
合　计	14,144,751.21	100.00

续上表：

账　龄	2018.12.31	
	金额	比例(%)
1年以内	10,089,308.19	83.48
1-2年	1,989,895.85	16.46
2-3年	-	-
3年以上	7,033.88	0.06
合　计	12,086,237.92	100.00

续上表：

账　龄	2017.12.31	
	金额	比例(%)
1年以内	8,150,279.88	57.81
1-2年	4,002,076.00	28.39
2-3年	312,655.83	2.22
3年以上	1,632,408.24	11.58
合　计	14,097,419.95	100.00

2．预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
2019.12.31				
天津天网视通科技有限公司	4,345,457.54	1年以内	30.72	未到结算时间
重庆中星微人工智能芯片技术有限公司	3,727,076.41	1年以内	26.35	未到结算时间

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
山西众鑫诚建筑工程有限公司	1,006,680.00	1年以内	7.12	未到结算时间
山西奥展展览有限公司	679,215.90	1-2年	4.80	尚未装修完毕，未结算
北京神州数码有限公司	595,072.92	1-2年	4.21	未到货
小　计	10,353,502.77		73.20	
2018.12.31				
福建高能信息科技有限公司	3,340,874.90	1年以内	27.64	未到结算时间
天津天网视通科技有限公司	2,326,913.05	1年以内	19.25	未到结算时间
北京视锐达科技有限公司	1,805,557.00	1-2年	14.94	未到结算时间
山西奥展展览有限公司	679,215.90	1年以内	5.62	尚未装修完毕，未结算
山西安洽科技有限责任公司	400,000.00	1年以内	3.31	未到结算时间
小　计	8,552,560.85		70.76	
2017.12.31				
福建恒祺信息科技有限公司	2,409,436.59	1-2年	17.09	未到结算时间
北京视锐达科技有限公司	1,805,557.00	1年以内	12.81	未到结算时间
东莞市米南实业有限公司	1,185,555.16	1年以内	8.41	未到结算时间
厦门遂龙智能化系统工程有限公司	939,971.10	1年以内	6.67	未到结算时间
保定市安平智能设备安装有限公司	898,884.66	1-2年	6.38	未到结算时间
小　计	7,239,404.51		51.36	

3．截至2019年12月31日账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金　额	未及时结算的原因
山西奥展展览有限公司	679,215.90	尚未装修完毕，未结算

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（七）其他应收款

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	116,682,733.39	23,431,310.38	93,251,423.01
合　计	116,682,733.39	23,431,310.38	93,251,423.01

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	92,870,502.94	8,828,656.08	84,041,846.86
合　计	92,870,502.94	8,828,656.08	84,041,846.86

续上表

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	90,311,187.76	5,559,887.60	84,751,300.16
合　计	90,311,187.76	5,559,887.60	84,751,300.16

2．其他应收款

(1)明细情况

1)2019年12月31日

种　类	期末数				
	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	2,000,000.00	1.71	2,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	114,682,733.39	98.29	21,431,310.38	18.69	93,251,423.01
合　计	116,682,733.39	100.00	23,431,310.38	20.08	93,251,423.01

2)2018 年 12 月 31 日

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,870,502.94	100.00	8,828,656.08	9.51	84,041,846.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	92,870,502.94	100.00	8,828,656.08	9.51	84,041,846.86

3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	90,311,187.76	100.00	5,559,887.60	6.16	84,751,300.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	90,311,187.76	100.00	5,559,887.60	6.16	84,751,300.16

(2)按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内分项			
0-6 个月	30,818,510.48	18,981,330.27	22,483,818.08
7-12 个月	8,321,052.26	8,874,697.36	57,659,605.89
1 年以内小计	39,139,562.74	27,856,027.63	80,143,423.97
1-2 年	16,121,796.23	59,507,672.93	6,522,226.21
2-3 年	57,515,482.42	3,472,125.11	2,156,163.36
3-4 年	2,328,884.37	1,516,057.63	624,473.47
4-5 年	1,506,007.63	369,726.89	120,700.00
5 年以上	71,000.00	148,892.75	744,200.75
账面余额小计	116,682,733.39	92,870,502.94	90,311,187.76

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
减：坏账准备	23,431,310.38	8,828,656.08	5,559,887.60
账面价值小计	93,251,423.01	84,041,846.86	84,751,300.16

(3)按性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金及职工备用金	114,164,979.16	91,392,422.45	88,887,441.59
代职工及其他单位垫付款项	1,957,341.51	498,807.19	916,779.32
其他	560,412.72	979,273.30	506,966.85
账面余额小计	116,682,733.39	92,870,502.94	90,311,187.76
减：坏账准备	23,431,310.38	8,828,656.08	5,559,887.60
账面价值小计	93,251,423.01	84,041,846.86	84,751,300.16

(4)坏账准备计提情况

1)2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	8,828,656.08	-	-	8,828,656.08
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-600,000.00	600,000.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	13,202,654.30	1,400,000.00	-	14,602,654.30
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	21,431,310.38	2,000,000.00	-	23,431,310.38

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	114,682,733.39	21,431,310.38	18.69

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月	30,818,510.48	308,185.13	1.00
7-12个月	8,321,052.26	416,052.61	5.00
1年以内小计	39,139,562.74	724,237.74	-
1-2年	16,121,796.23	1,612,179.62	10.00
2-3年	55,515,482.42	16,654,644.73	30.00
3-4年	2,328,884.37	1,164,442.19	50.00
4-5年	1,506,007.63	1,204,806.10	80.00
5年以上	71,000.00	71,000.00	100.00
小　计	114,682,733.39	21,431,310.38	-

2)2018年12月31日

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月	18,981,330.27	189,813.30	1.00
7-12个月	8,874,697.36	443,734.87	5.00
1年以内小计	27,856,027.63	633,548.17	-
1-2年	59,507,672.93	5,950,767.29	10.00
2-3年	3,472,125.11	1,041,637.53	30.00
3-4年	1,516,057.63	758,028.82	50.00
4-5年	369,726.89	295,781.52	80.00
5年以上	148,892.75	148,892.75	100.00
小　计	92,870,502.94	8,828,656.08	-

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3)2017 年 12 月 31 日

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
0-6 个月	22,483,818.08	224,838.18	1.00
7-12 个月	57,659,605.89	2,882,980.30	5.00
1 年以内小计	80,143,423.97	3,107,818.48	-
1-2 年	6,522,226.21	652,222.63	10.00
2-3 年	2,156,163.36	646,849.00	30.00
3-4 年	624,473.47	312,236.74	50.00
4-5 年	120,700.00	96,560.00	80.00
5 年以上	744,200.75	744,200.75	100.00
小　计	90,311,187.76	5,559,887.60	-

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种　类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	600,000.00	1,400,000.00	-	-	2,000,000.00
按组合计提坏账准备	8,228,656.08	13,202,654.30	-	-	21,431,310.38
小　计	8,828,656.08	14,602,654.30	-	-	23,431,310.38

续上表：

种　类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,559,887.60	3,268,768.48	-	-	8,828,656.08

种　类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
小　计	5,559,887.60	3,268,768.48	-	-	8,828,656.08

续上表：

种　类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,354,668.29	2,205,219.31	-	-	5,559,887.60
小　计	3,354,668.29	2,205,219.31	-	-	5,559,887.60

(6)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2019.12.31					
天津经济技术开发区国有资产经营公司	保证金	50,000,000.00	2-3年	42.85	15,000,000.00
山西省公安厅	保证金	12,746,576.70	0-6月	10.92	127,465.77
中国联合网络通信有限公司保定市分公司	保证金	4,010,000.00	7-12月	3.44	200,500.00
国信招标集团股份有限公司辽宁分公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	3.43	400,000.00
保定市公安局交通警察支队	保证金	2,661,020.50	1-4年	2.28	450,769.65
小　计		73,417,597.20		62.92	16,178,735.42
2018.12.31					
天津经济技术开发区国有资产经营公司	保证金	50,003,144.00	1-2年50,000,000.00元，5年以上3,144.00元	53.84	5,003,144.00
国信招标集团股份有限公司辽宁分公司	保证金	4,000,000.00	7-12个月	4.31	200,000.00
保定市公安局交通警察支队	保证金	2,661,020.50	0-6个月1,050,000.00元，7-12个月875,000.00元，1-2年548,703.00元，2-3年187,317.50元	2.87	165,315.55
保定市公安局	保证金	2,507,563.98	0-6个月	2.70	25,075.64

单位名称	款项的性质或内容	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
昆明市智慧城市建设投资有限公司	保证金	2,185,000.00	1-2年	2.35	218,500.00
小　计		61,356,728.48		66.07	5,612,035.19
2017.12.31					
天津经济技术开发区国有资产经营公司	保证金	50,009,432.00	7-12个月 50,000,000.00元，5年以上9,432.00元	55.37	2,509,432.00
广西嘉华建设项目管理咨询有限公司	保证金	4,668,645.00	0-6个月	5.17	46,686.45
昆明市智慧城市建设投资有限公司	保证金	2,185,000.00	0-6个月	2.42	21,850.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司凤冈县分公司	保证金	2,000,000.00	7-12个月	2.21	100,000.00
湖南省通信产业服务有限公司	保证金	2,000,000.00	0-6个月	2.21	20,000.00
山东城邦投资有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	2.21	200,000.00
小　计		62,863,077.00		69.59	2,897,968.45

（八）存货

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,281,370.55	647,132.22	6,634,238.33
库存商品	31,532,631.23	6,464,851.07	25,067,780.16
在建项目	100,939,980.09	-	100,939,980.09
合　计	139,753,981.87	7,111,983.29	132,641,998.58

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,453,624.93	664,564.87	8,789,060.06
库存商品	30,586,767.46	6,859,631.20	23,727,136.26

项　目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在建项目	217,418,784.93	-	217,418,784.93
合　计	257,459,177.32	7,524,196.07	249,934,981.25

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,520,171.84	-	4,520,171.84
库存商品	32,502,592.06	6,703,579.36	25,799,012.70
在建项目	85,261,767.07	-	85,261,767.07
合　计	122,284,530.97	6,703,579.36	115,580,951.61

[注] 期末无用于债务担保的存货。

2．存货跌价准备

(1)增减变动情况

类　别	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	664,564.87	216,840.42	-	234,273.07	-	647,132.22
库存商品	6,859,631.20	1,286,964.05	-	1,681,744.18	-	6,464,851.07
在建项目	-	-	-	-	-	-
小　计	7,524,196.07	1,503,804.47	-	1,916,017.25	-	7,111,983.29

续上表：

类　别	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	664,564.87	-	-	-	664,564.87
库存商品	6,703,579.36	156,051.84	-	-	-	6,859,631.20
在建项目	-	-	-	-	-	-
小　计	6,703,579.36	820,616.71	-	-		7,524,196.07

续上表：

类　别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

类　别	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	5,711,350.98	992,228.38	-	-	-	6,703,579.36
在建项目	-	-	-	-	-	-
小　计	5,711,350.98	992,228.38	-	-	-	6,703,579.36

3．报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

（九）一年内到期的非流动资产

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	876,329,357.60	14,629,128.50	861,700,229.10

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	477,108,902.81	3,351,628.02	473,757,274.79

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	413,504,371.13	2,520,925.17	410,983,445.96

2．一年内到期的长期应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期收款销售商品	861,700,229.10	473,757,274.79	410,983,445.96

3．坏账准备计提情况

(1)按组合计提坏账准备的一年内到期的长期应收款

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	876,329,357.60	14,629,128.50	1.67

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	477,108,902.81	3,351,628.02	0.7

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	413,504,371.13	2,520,925.17	0.61

4. 截至2019年12月31日一年内到期的非流动资产——长期应收款逾期及展期情况

逾期及延期	账面余额	坏账准备
0-6个月	441,054,163.87	4,410,541.64
7-12个月	11,396,892.68	569,844.63
1-2年	76,626,694.13	7,662,669.41
小　计	529,077,750.68	12,643,055.68

注：截止本报告批准报出日，上述逾期的一年内到期的非流动资产—长期应收款已收回75,281,341.35元。

（十）其他流动资产

1. 明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	5,546,558.35	-	5,546,558.35
待抵扣税额	30,541,249.92	-	30,541,249.92
预交企业所得税	382,025.02	-	382,025.02
待认证进项税	197,721.40	-	197,721.40
未到票进项税	325,860,034.76	-	325,860,034.76
上市费用	7,806,603.69	-	7,806,603.69
合　计	370,334,193.14	-	370,334,193.14

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	4,123,646.21	-	4,123,646.21
待抵扣税额	77,888,726.27	-	77,888,726.27
预交企业所得税	-	-	-
待认证进项税	425,071.44	-	425,071.44
未到票进项税	140,453,761.29	-	140,453,761.29
上市费用	5,330,716.91	-	5,330,716.91
合　计	228,221,922.12	-	228,221,922.12

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	3,620,632.27	-	3,620,632.27
待抵扣税额	50,949,087.96	-	50,949,087.96
预交企业所得税	-	-	-
待认证进项税	13,646.36	-	13,646.36
未到票进项税	95,850,725.00	-	95,850,725.00
上市费用	471,698.10	-	471,698.10
合　计	150,905,789.69	-	150,905,789.69

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十一）长期应收款

1．明细情况

项　目	2019.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,229,981,985.93	12,412,794.12	2,217,569,191.81	4.75%
售后租回保证金	9,118,879.26	53,000.00	9,065,879.26	9.94%、10.85%
合　计	2,239,100,865.19	12,465,794.12	2,226,635,071.07	-

续上表：

项　目	2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,759,001,515.85	9,992,259.11	1,749,009,256.74	4.75%
售后租回保证金	-	-	-	-
合　计	1,759,001,515.85	9,992,259.11	1,749,009,256.74	-

续上表：

项　目	2017.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,332,228,247.31	7,675,282.30	1,324,552,965.01	4.75%
售后租回保证金	-	-	-	-
合　计	1,332,228,247.31	7,675,282.30	1,324,552,965.01	-

2．坏账准备计提情况

(1)按组合计提坏账准备的长期应收款

组　合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,239,100,865.19	12,465,794.12	0.56

续上表：

组　合	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,759,001,515.85	9,992,259.11	0.57

续上表：

组　合	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,332,228,247.31	7,675,282.30	0.58

（十二）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	281,895,119.45	-	281,895,119.45

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	279,809,049.85	-	279,809,049.85

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	281,736,000.00	-	281,736,000.00

2．对合营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2019.12.31						
湘潭智城联合信息科技有限公司	281,736,000.00	279,809,049.85	-	-	2,086,069.60	-
2018.12.31						
湘潭智城联合信息科技有限公司	281,736,000.00	281,736,000.00	-	-	-1,926,950.15	-
2017.12.31						
湘潭智城联合信息科技有限公司	281,736,000.00	-	281,736,000.00	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2019.12.31						
湘潭智城联合信息科技有限公司	-	-	-	-	281,895,119.45	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2018.12.31						
湘潭智城联合信息科技有限公司	-	-	-	-	279,809,049.85	-
2017.12.31						
湘潭智城联合信息科技有限公司	-	-	-	-	281,736,000.00	-

3．报告期各期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4．其他说明

本公司之一级子公司中星电子股份与孙公司湘潭创新(有限合伙)、湘潭产业投资发展集团有限公司、北京泰豪智能工程有限公司共同出资成立湘潭智城联合信息科技有限公司(以下简称智城联合公司)。本公司及子公司合计持有其 56%股权，根据智城联合公司章程相关约定，公司在湘潭智城董事会以及股东会均不具有控制权，故未将智城联合公司纳入合并财务报表范围。

（十三）固定资产

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	171,913,935.11	180,750,337.05	185,881,573.09
固定资产清理	-	-	-
合　计	171,913,935.11	180,750,337.05	185,881,573.09

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	198,032,872.93	-	-	-	-	-	-	198,032,872.93
机器设备	8,806,166.65	102,566.33	-	-	-	-	-	8,908,732.98
运输工具	6,993,204.26	464,825.19	-	-	-	-	-	7,458,029.45
其他设备	24,916,218.39	2,404,750.13	-	-	-	2,392,668.05	-	24,928,300.47
小　计	238,748,462.23	2,972,141.65	-	-	-	2,392,668.05	-	239,327,935.83
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	32,940,652.12	7,421,421.12	-	-	-	-	-	40,362,073.24

项　目	2019.1.1	本期增加				本期减少		2019.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	3,271,777.98	868,658.91	-	-	-	-	-	4,140,436.89
运输工具	4,426,421.38	861,113.82	-	-	-	-	-	5,287,535.20
其他设备	17,359,273.70	2,653,735.96	-	-	-	2,389,054.27	-	17,623,955.39
小　计	57,998,125.18	11,804,929.81	-	-	-	2,389,054.27	-	67,414,000.72
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	165,092,220.81	-	-	-	-	-	-	157,670,799.69
机器设备	5,534,388.67	-	-	-	-	-	-	4,768,296.09
运输工具	2,566,782.88	-	-	-	-	-	-	2,170,494.25
其他设备	7,556,944.69	-	-	-	-	-	-	7,304,345.08
小　计	180,750,337.05	-	-	-	-	-	-	171,913,935.11

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	196,855,600.20	727,272.73	450,000.00	-	-	-	-	198,032,872.93
机器设备	8,574,427.06	231,739.59	-	-	-	-	-	8,806,166.65
运输工具	6,324,624.95	668,579.31	-	-	-	-	-	6,993,204.26
其他设备	21,939,153.42	4,003,252.05	207,687.20	-	-	1,233,874.28	-	24,916,218.39
小　计	233,693,805.63	5,630,843.68	657,687.20	-	-	1,233,874.28	-	238,748,462.23
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	25,536,184.88	7,404,467.24	-	-	-	-	-	32,940,652.12
机器设备	2,441,841.07	829,936.91	-	-	-	-	-	3,271,777.98
运输工具	3,547,576.10	878,845.28	-	-	-	-	-	4,426,421.38
其他设备	16,286,630.49	2,290,860.83	-	-	-	1,218,217.62	-	17,359,273.70
小　计	47,812,232.54	11,404,110.26	-	-	-	1,218,217.62	-	57,998,125.18
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-

项　目	2018.1.1	本期增加				本期减少		2018.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	171,319,415.32	-	-	-	-	-	-	165,092,220.81
机器设备	6,132,585.99	-	-	-	-	-	-	5,534,388.67
运输工具	2,777,048.85	-	-	-	-	-	-	2,566,782.88
其他设备	5,652,522.93	-	-	-	-	-	-	7,556,944.69
小　计	185,881,573.09	-	-	-	-	-	-	180,750,337.05

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	196,486,668.16	-	368,932.04	-	-	-	-	196,855,600.20
机器设备	8,498,242.45	76,184.61	-	-	-	-	-	8,574,427.06
运输工具	6,052,069.39	272,555.56	-	-	-	-	-	6,324,624.95

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
其他设备	21,319,907.55	2,840,495.29	-	-	-	2,221,249.42	-	21,939,153.42
小　计	232,356,887.55	3,189,235.46	368,932.04	-	-	2,221,249.42	-	233,693,805.63
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	18,251,228.70	7,284,956.18	-	-	-	-	-	25,536,184.88
机器设备	1,637,368.87	804,472.20	-	-	-	-	-	2,441,841.07
运输工具	2,517,393.69	1,030,182.41	-	-	-	-	-	3,547,576.10
其他设备	16,102,420.48	2,331,976.32	-	-	-	2,147,766.31	-	16,286,630.49
小　计	38,508,411.74	11,451,587.11	-	-	-	2,147,766.31	-	47,812,232.54
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	178,235,439.46	-	-	-	-	-	-	171,319,415.32

项　目	2017.1.1	本期增加				本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	6,860,873.58	-	-	-	-	-	-	6,132,585.99
运输工具	3,534,675.70	-	-	-	-	-	-	2,777,048.85
其他设备	5,217,487.07	-	-	-	-	-	-	5,652,522.93
小　计	193,848,475.81	-	-	-	-	-	-	185,881,573.09

[注] 报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	17,967,087.90	18,241,022.31	15,890,834.53

(2)报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)售后回租租入的固定资产

类　别	2019.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,803,602.55	4,131,387.10	-	4,672,215.45
其他设备	2,370,947.82	1,929,297.77	-	441,650.05
运输设备	3,824,622.70	2,801,600.00	-	1,023,022.70
小　计	14,999,173.07	8,862,284.87	-	6,136,888.20

续上表：

类　别	2018.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-

续上表：

类　别	2017.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,401,465.36	3,547,751.98	-	5,853,713.38
其他设备	2,870,058.33	2,599,239.79	-	270,818.54
运输设备	2,355,647.42	1,692,649.09	-	662,998.33
小　计	14,627,171.11	7,839,640.86	-	6,787,530.25

(4)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(十四) 在建工程

1. 明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	50,485.44	-	50,485.44
工程物资	-	-	-
合　计	50,485.44	-	50,485.44

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	50,485.44	-	50,485.44
工程物资	-	-	-
合　计	50,485.44	-	50,485.44

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	207,687.20	-	207,687.20
工程物资	-	-	-
合　计	207,687.20	-	207,687.20

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
2019.12.31			
安防科技产业园II期	50,485.44	-	50,485.44
2018.12.31			
安防科技产业园II期	50,485.44	-	50,485.44
2017.12.31			
安防科技产业园I期-增补	207,687.20	-	207,687.20

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2019.12.31					
安防科技产业园II期	50,485.44	-	-	-	50,485.44
2018.12.31					
安防科技产业园II期	-	50,485.44	-	-	50,485.44
安防科技产业园I期-增补	207,687.20	450,000.00	657,687.20	-	-
小　计	207,687.20	500,485.44	657,687.20	-	50,485.44
2017.12.31					
安防科技产业园I期-增补	207,687.20	368,932.04	368,932.04	-	207,687.20

续上表：

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2019.12.31				
安防科技产业园II期	-	-	-	自筹
2018.12.31				
安防科技产业园II期	-	-	-	自筹
安防科技产业园I期-增补	-	-	-	自筹
小　计	-	-	-	
2017.12.31				
安防科技产业园I期-增补	-	-	-	自筹

(3)报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 无形资产

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	90,932,199.08	-	-	-	-	-	90,932,199.08

项　目	2019.1.1	本期增加			本期减少		2019.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
专利权	72,000,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00
软件	3,869,425.86	194,236.10	-	-	-	-	4,063,661.96
合　计	166,801,624.94	194,236.10	-	-	-	-	166,995,861.04
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	11,503,677.60	1,830,035.76	-	-	-	-	13,333,713.36
专利权	38,400,000.00	7,200,000.00	-	-	-	-	45,600,000.00
软件	2,899,863.31	224,601.19	-	-	-	-	3,124,464.50
合　计	52,803,540.91	9,254,636.95	-	-	-	-	62,058,177.86
(3)减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
土地使用权	79,428,521.48	-	-	-	-	-	77,598,485.72
专利权	33,600,000.00	-	-	-	-	-	26,400,000.00
软件	969,562.55	-	-	-	-	-	939,197.46
合　计	113,998,084.03	-	-	-	-	-	104,937,683.18

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	90,932,199.08	-	-	-	-	-	90,932,199.08
专利权	72,000,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00
软件	3,504,846.76	449,753.25	-	-	85,174.15	-	3,869,425.86
合　计	166,437,045.84	449,753.25	-	-	85,174.15	-	166,801,624.94
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	

项　目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
土地使用权	9,673,641.84	1,830,035.76	-	-	-	-	11,503,677.60
专利权	31,200,000.00	7,200,000.00	-	-	-	-	38,400,000.00
软件	2,786,636.49	198,400.97	-	-	85,174.15	-	2,899,863.31
合　计	43,660,278.33	9,228,436.73	-	-	85,174.15	-	52,803,540.91
(3)减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
土地使用权	81,258,557.24	-	-	-	-	-	79,428,521.48
专利权	40,800,000.00	-	-	-	-	-	33,600,000.00
软件	718,210.27	-	-	-	-	-	969,562.55
合　计	122,776,767.51	-	-	-	-	-	113,998,084.03

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	90,932,199.08	-	-	-	-	-	90,932,199.08
专利权	72,000,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00
软件	3,472,026.25	32,820.51	-	-	-	-	3,504,846.76
合　计	166,404,225.33	32,820.51	-	-	-	-	166,437,045.84
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	7,843,606.08	1,830,035.76	-	-	-	-	9,673,641.84
专利权	24,000,000.00	7,200,000.00	-	-	-	-	31,200,000.00
软件	2,016,729.66	769,906.83	-	-	-	-	2,786,636.49

项　目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
合　计	33,860,335.74	9,799,942.59	-	-	-	-	43,660,278.33
(3)减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
土地使用权	83,088,593.00	-	-	-	-	-	81,258,557.24
专利权	48,000,000.00	-	-	-	-	-	40,800,000.00
软件	1,455,296.59	-	-	-	-	-	718,210.27
合　计	132,543,889.59	-	-	-	-	-	122,776,767.51

2．报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十六）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2019.12.31						
装修费	6,755,339.35	1,201,805.53	3,367,272.48	-	4,589,872.40	
2018.12.31						
装修费	3,726,382.10	5,964,681.48	2,935,724.23	-	6,755,339.35	
2017.12.31						
装修费	5,293,476.17	4,413,547.82	5,980,641.89	-	3,726,382.10	

（十七）递延所得税资产/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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	362,298,125.42	57,350,827.06

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	7,111,983.29	1,068,936.96
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-
未抵扣亏损	88,922,517.35	20,830,017.85
政府补助	252,312,144.78	39,886,929.29
内部交易未实现利润的所得税影响	-	-
合　计	710,644,770.84	119,136,711.16

续上表：

项　目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	184,229,203.10	28,860,248.71
存货跌价准备	7,524,196.07	1,130,768.88
计入当期损益的公允价值变动(减少)	1,486,604.26	222,990.63
未抵扣亏损	80,047,214.02	19,635,037.86
政府补助	263,093,251.67	40,373,912.61
内部交易未实现利润的所得税影响	-	-
合　计	536,380,469.12	90,222,958.69

续上表：

项　目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	135,546,034.21	21,524,500.25
存货跌价准备	6,703,579.36	1,007,676.37
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-
未抵扣亏损	45,420,291.48	11,355,072.87
政府补助	244,452,330.32	37,233,458.83
内部交易未实现利润的所得税影响	-	-
合　计	432,122,235.37	71,120,708.32

2．未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	-	449.24	-

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
2017	-	-	-	
2018	-	-	-	
2019	-	-	-	
2020	-	-	-	
2021	-	-	-	
2022	-	-	-	
2023	-	1,796.94	-	
小　计	-	1,796.94	-	

（十八）短期借款

1．明细情况

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押兼保证借款	320,000,000.00	255,594,130.38	-
抵押借款	-	-	-
保证借款	60,000,000.00	-	200,000,000.00
未到期应付利息	566,679.17	-	-
合　计	380,566,679.17	255,594,130.38	200,000,000.00

2．外币借款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

（十九）应付票据

1．明细情况

票据种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	13,300,000.00	66,083,752.12	74,433,035.66
商业承兑汇票	37,952,235.00	-	-
小　计	51,252,235.00	66,083,752.12	74,433,035.66

[注] 截至 2019 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,229,679,358.08	1,179,746,060.51	906,719,747.11
1-2 年	655,638,487.47	303,058,254.08	104,849,487.83
2-3 年	186,624,134.17	26,302,840.08	51,500,015.47
3 年以上	29,482,789.92	37,794,946.20	17,530,317.75
合　计	2,101,424,769.63	1,546,902,100.87	1,080,599,568.16

2．截至 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
大同市政建设集团有限公司	62,840,738.74	未及时结算
杭州海康威视数字技术股份有限公司北京分公司	42,952,422.28	未及时结算
中国电信集团系统集成有限责任公司湖南分公司	41,703,884.50	未及时结算
中国电信股份有限公司泰州分公司	24,615,660.68	未及时结算
北京中科华欣科技有限公司	23,661,552.80	未及时结算
深圳市亿特宝科技有限公司	23,340,690.04	未及时结算
鹞骐科技（北京）股份有限公司	22,810,501.53	未及时结算
贵州文华信息技术股份有限公司	16,776,200.69	未及时结算
湖南路通智城科技发展有限公司	15,111,420.32	未及时结算
浙江大华科技有限公司	14,649,676.66	未及时结算
深圳希洛实业有限公司	13,841,960.64	未及时结算
苏州智铸通信科技股份有限公司	13,618,965.52	未及时结算
中国移动通信集团山西有限公司大同分公司	13,615,397.30	未及时结算
湖南华园电子有限公司	12,954,545.46	未及时结算
深圳市文正兴源科技有限公司	12,914,030.05	未及时结算
湖南棱镜信息技术有限公司	12,135,448.20	未及时结算
湘潭市电科慧安科技有限公司	12,084,482.76	未及时结算

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
郴州市腾龙科技贸易有限公司	10,780,039.42	未及时结算
北京英泰智科技股份有限公司	10,359,516.36	未及时结算
小　计	400,767,133.95	

3．外币应付账款情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

(二十一) 预收款项

1．明细情况

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	16,190,474.20	24,613,162.28	26,489,485.25
1-2年	3,761,977.00	5,509,969.55	894,379.93
2-3年	1,252,089.55	441,427.44	639,933.31
3年以上	2,056,303.25	1,615,655.81	850,582.51
合　计	23,260,844.00	32,180,215.08	28,874,381.00

2．截至2019年12月31日账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
福建联美建设集团有限公司	3,769,342.00	未竣工验收

(二十二) 应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)短期薪酬	26,473,703.73	200,693,768.32	196,483,580.68	30,683,891.37
(2)离职后福利—设定提存计划	1,076,259.34	22,802,650.40	22,774,842.21	1,104,067.53
合　计	27,549,963.07	223,496,418.72	219,258,422.89	31,787,958.90

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)短期薪酬	13,970,064.01	162,290,641.56	149,787,001.84	26,473,703.73
(2)离职后福利—设定提存计划	783,802.37	21,801,364.50	21,508,907.53	1,076,259.34
合　计	14,753,866.38	184,092,006.06	171,295,909.37	27,549,963.07

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)短期薪酬	11,697,428.31	128,248,432.30	125,975,796.60	13,970,064.01
(2)离职后福利—设定提存计划	802,768.76	14,854,275.21	14,873,241.60	783,802.37
合　计	12,500,197.07	143,102,707.51	140,849,038.20	14,753,866.38

2. 短期薪酬

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,474,400.37	163,642,085.61	163,817,806.00	9,298,679.98
(2)职工福利费	-	3,541,629.45	3,541,629.45	-
(3)社会保险费	520,027.71	12,706,446.55	12,689,512.34	536,961.92
其中：医疗保险费	484,671.95	11,306,899.99	11,306,329.05	485,242.89
工伤保险费	23,632.09	406,060.81	403,457.79	26,235.11
生育保险费	11,723.67	993,485.75	979,725.50	25,483.92
(4)住房公积金	763,196.08	15,825,648.31	15,539,594.65	1,049,249.74
(5)工会经费和职工教育经费	15,716,079.57	4,977,958.40	895,038.24	19,798,999.73
小　计	26,473,703.73	200,693,768.32	196,483,580.68	30,683,891.37

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	431,343.24	131,756,036.67	122,712,979.54	9,474,400.37
(2)职工福利费	-	1,975,964.79	1,975,964.79	-
(3)社会保险费	375,109.48	10,940,667.00	10,795,748.77	520,027.71
其中：医疗保险费	348,473.82	9,692,058.14	9,555,860.01	484,671.95
工伤保险费	25,445.04	420,527.15	422,340.10	23,632.09
生育保险费	1,190.62	828,081.71	817,548.66	11,723.67
(4)住房公积金	601,292.62	13,181,244.40	13,019,340.94	763,196.08
(5)工会经费和职工教育经费	12,562,318.67	4,436,728.70	1,282,967.80	15,716,079.57
小　计	13,970,064.01	162,290,641.56	149,787,001.84	26,473,703.73

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	529,282.41	106,044,027.63	106,141,966.80	431,343.24
(2)职工福利费	-	2,641,960.33	2,641,960.33	-
(3)社会保险费	268,586.60	7,483,672.75	7,377,149.87	375,109.48
其中：医疗保险费	248,616.25	6,612,917.62	6,513,060.05	348,473.82
工伤保险费	19,970.35	333,851.05	328,376.36	25,445.04
生育保险费	-	536,904.08	535,713.46	1,190.62
(4)住房公积金	463,625.12	9,271,157.52	9,133,490.02	601,292.62
(5)工会经费和职工教育经费	10,435,934.18	2,807,614.07	681,229.58	12,562,318.67
小　计	11,697,428.31	128,248,432.30	125,975,796.60	13,970,064.01

3. 设定提存计划

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	1,018,191.81	21,949,778.09	21,918,487.86	1,049,482.04
(2)失业保险费	58,067.53	852,872.31	856,354.35	54,585.49
小　计	1,076,259.34	22,802,650.40	22,774,842.21	1,104,067.53

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)基本养老保险	736,847.41	21,074,043.68	20,792,699.28	1,018,191.81
(2)失业保险费	46,954.96	727,320.82	716,208.25	58,067.53
小　计	783,802.37	21,801,364.50	21,508,907.53	1,076,259.34

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)基本养老保险	747,750.13	14,350,739.61	14,361,642.33	736,847.41
(2)失业保险费	55,018.63	503,535.60	511,599.27	46,954.96
小　计	802,768.76	14,854,275.21	14,873,241.60	783,802.37

(二十三) 应交税费

1. 明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	187,791,466.04	95,306,383.01	75,040,867.80
城市维护建设税	4,812,981.76	1,693,615.45	9,112,124.59
企业所得税	90,750,151.22	63,845,553.80	77,006,592.81
教育费附加	2,062,213.98	725,835.19	4,378,363.18
地方教育附加	1,374,809.31	483,890.13	2,808,803.34
代扣代缴个人所得税	582,138.28	675,827.32	698,420.51
其他	1,642,156.67	2,247,879.35	3,653,128.58
合　计	289,015,917.26	164,978,984.25	172,698,300.81

（二十四）其他应付款

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	3,699,921.29	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	49,738,229.14	16,456,336.54	35,686,704.68
合　计	49,738,229.14	20,156,257.83	35,686,704.68

2．应付利息

(1)明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	-	3,684,747.68	-
分期付息到期还本的长期借款利息	-	15,173.61	-
小 计	-	3,699,921.29	-

(2)外币应付利息情况详见附注五(五十二)“外币货币性项目”之说明。

3．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代扣代缴款项	2,322,967.79	1,353,213.05	1,362,653.71
员工报销款	7,991,046.25	10,395,198.05	12,737,765.94

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	-	16,466.29	20,213,112.85
其他	7,803,912.44	4,691,459.15	1,373,172.18
暂借款	31,620,302.66	-	-
小　计	49,738,229.14	16,456,336.54	35,686,704.68

(2)报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2019.12.31		
浙江宝盛建设集团有限公司	10,424,246.58	暂借款
浙江中领建设有限公司	20,718,356.16	暂借款
2017.12.31		
北京中星微电子有限公司	18,099,140.97	往来款

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	10,000,000.00	22,742,478.14
一年内到期的长期应付款	59,633,214.12	-	5,215,187.11
一年内到期的其他非流动负债	-	-	30,000,000.00
合　计	60,633,214.12	10,000,000.00	57,957,665.25

2．一年内到期的长期借款

(1)明细情况

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	-	-	2,742,478.14
抵押借款	-	-	-
保证借款	1,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00
小　计	1,000,000.00	10,000,000.00	22,742,478.14

(2)金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
2019.12.31						
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	2019/11/29	2020/6/19、2020/12/19	人民币	10.00	1,000,000.00	1,000,000.00
2018.12.31						
交通银行股份有限公司山西省分行	2017/5/12	2019/6/20、2019/12/1	人民币	5.46	10,000,000.00	10,000,000.00
2017.12.31						
交通银行股份有限公司山西省分行	2017/5/12	2018/6/20、2018/12/1	人民币	5.46	20,000,000.00	20,000,000.00
上海华瑞银行股份有限公司	2016/11/23	2018/11/23	人民币	4.75	2,742,478.14	2,742,478.14
小　计					22,742,478.14	22,742,478.14

3．一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
2019.12.31						
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	24个月	40,901,000.00	9.94	1,426,533.13	21,774,466.87	质押、担保
中关村科技租赁有限公司	24个月	85,235,000.00	10.85	6,569,919.93	37,858,747.25	质押、担保
合　计		126,136,000.00		7,996,453.06	59,633,214.12	
2018.12.31						
-	-	-	-	-	-	-
2017.12.31						
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	24个月	15,089,682.75	6.36	124,495.64	5,215,187.11	质押、担保

（二十六）其他流动负债

1．明细情况

项目及内容	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

项目及内容	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	295,802,520.66	215,639,752.57	197,255,699.48

（二十七）长期借款

1．明细情况

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	9,000,000.00	-	10,000,000.00
未到期应付利息	30,555.56	-	-
合　计	9,030,555.56	-	10,000,000.00

（二十八）长期应付款

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	19,459,665.82	-	-

2．长期应付款

(1)明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产售后回租	19,459,665.82	-	-

（二十九）递延收益

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	263,093,251.67	62,717,152.95	73,498,259.84	252,312,144.78	

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	244,452,330.32	123,083,634.52	104,442,713.17	263,093,251.67	

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	374,805,762.38	34,620,812.72	164,974,244.78	244,452,330.32	

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2019.12.31							
面向政企行业的运营级 SVAC 安防平台产业化（经开区科技专项资助）	25,906,666.66	-	其他收益	580,000.00		25,326,666.66	与资产相关
国标 SVACA 的星光级高清网络摄像机产业化（经开区科技专项资助）	40,914,666.67	-	其他收益	916,000.00		39,998,666.67	与资产相关
省财政专项资助	75,000,000.00	-		-		75,000,000.00	与资产相关
省煤炭可持续发展基金	75,000,000.00	-		-		75,000,000.00	与资产相关
院士工作站补助	-	350,000.00		-		350,000.00	与收益相关
太原市财政局科技协会三年补助款	-	300,000.00	其他收益	300,000.00		-	与收益相关
基于自主安防视频监控国家标准的数字多媒体应用处理器 SoC 芯片研发及产业化	7,000,000.00	-	其他收益	1,250,000.00		5,750,000.00	与资产相关
基于 SVAC2.0 标准的新一代高清监控摄像机研发	300,000.00	150,000.00		-		450,000.00	与收益相关
安防视频监控物联网关键技术研发	800,000.00	200,000.00		-		1,000,000.00	与收益相关
国家核高基“高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用”	-	19,550,700.00	其他收益	19,550,700.00		-	与收益相关
2019 年第一批智能制造专项资金	-	1,000,000.00		-		1,000,000.00	与收益相关
国家重点研发计划课题“泛在位置语义表达与位置服务方法研究”	-	200,000.00		-		200,000.00	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
基于自主可控NPU的SVAC智能前端安防视频大数据平台研发与应用项目	-	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
房租补助	656,092.80	-	其他收益	656,092.80		-	与收益相关
投资建设 SVAC 国家标准安防监控物联网系统研发中心	762,920.34	6,000,000.00	其他收益	1,161,844.67		5,601,075.67	与收益相关
院士工作站补助	-	600,000.00		-		600,000.00	与收益相关
云南公共安全大数据战略咨询研究项目	-	500,000.00		-		500,000.00	与收益相关
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化一期	21,418.51	-	其他收益	21,418.51		-	与资产相关
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化二期	24,390.76	-	其他收益	24,390.76		-	与资产相关
“星光中国芯物联网工程”项目配套资金	29,026,860.55	-	其他收益	24,191,124.77		4,835,735.78	与资产、收益相关
2018 年珠海市产业核心和关键技术攻关项目	-	2,000,000.00		-		2,000,000.00	与收益相关
SVAC 视频卡口大数据立体放空体系建设与应用	1,000,000.00	-		-		1,000,000.00	与收益相关
院士工作站补助	350,000.00	350,000.00		-		700,000.00	与收益相关
长春新区“长白慧谷”英才计划补助	6,000,000.00	4,000,000.00		-		10,000,000.00	与收益相关
吉林促进战略性新兴产业发展补助	330,235.38	10,000,000.00	其他收益	10,330,235.38		-	与收益相关
吉林省科学技术奖励工作办公室科学	-	100,000.00	其他收益	100,000.00		-	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
技术奖							
长春高新技术产业开发区管理委员会政策回款	-	3,732,697.75	其他收益	3,732,697.75		-	与收益相关
长春高新技术产业开发区管理委员会房租补贴	-	683,755.20	其他收益	683,755.20		-	与收益相关
横琴新区 2018 年独角兽企业研发启动资金	-	2,000,000.00		-		2,000,000.00	与收益相关
中星技术安防监控物联网系统研发应用产业化项目	-	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00		-	与收益相关
合　计	263,093,251.67	62,717,152.95		73,498,259.84	-	252,312,144.78	
2018.12.31							
面向政企行业的运营级 SVAC 安防平台产业化(经开区科技专项资助)	26,486,666.66	-	其他收益	580,000.00	-	25,906,666.66	与资产相关
国标 SVACA 的星光级高清网络摄像机产业化(经开区科技专项资助)	41,830,666.67	-	其他收益	916,000.00	-	40,914,666.67	与资产相关
省财政专项资助-安防科技产业园项目专项补助	75,000,000.00	-		-	-	75,000,000.00	与资产相关
省煤炭可持续发展基金-安防科技产业园项目专项补助	75,000,000.00	-		-	-	75,000,000.00	与资产相关
基于自主安防视频监控国家标准的数字多媒体应用处理器 SoC 芯片研发及产业化	8,250,000.00	-	其他收益	1,250,000.00	-	7,000,000.00	与资产相关
基于 SVAC2.0 标准的新一代高清监控	-	300,000.00		-	-	300,000.00	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
摄像机研发							
安防视频监控物联网关键技术研发	-	800,000.00		-	-	800,000.00	与收益相关
房租补助	656,092.80	984,139.20	其他收益	984,139.20	-	656,092.80	与收益相关
投资建设 SVAC 国家标准安防监控物联网系统研发中心	4,000,000.00	-	其他收益	3,237,079.66	-	762,920.34	与收益相关
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化一期	42,837.04	-	其他收益	21,418.53	-	21,418.51	与资产相关
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化二期	426,067.15	-	其他收益	401,676.39	-	24,390.76	与资产相关
“星光中国芯物联网工程”项目配套资金	-	90,000,000.00	其他收益	60,973,139.45	-	29,026,860.55	与资产、收益相关
SVAC 视频卡口大数据立体放空体系建设与应用	1,000,000.00	-		-	-	1,000,000.00	与收益相关
院士工作站补助	-	650,000.00	其他收益	300,000.00	-	350,000.00	与收益相关
长春新区“长白慧谷”英才计划补助	-	6,000,000.00		-	-	6,000,000.00	与收益相关
吉林促进战略性新兴产业发展补助	-	10,000,000.00	其他收益	9,669,764.62	-	330,235.38	与收益相关
国家核高基“高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用	11,760,000.00	-	其他收益	11,760,000.00	-	-	与收益相关
贵阳市高新区大数据发展专项资金	-	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00	-	-	与收益相关
2018 年山西省技术改造项目资金(第二批)	-	300,000.00	其他收益	300,000.00	-	-	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
高新企业补助	-	150,000.00	其他收益	150,000.00	-	-	与收益相关
山西转型综合改革示范区支持科技研发创新平台建设运营扶持	-	300,000.00	其他收益	300,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	168,133.31	其他收益	168,133.31	-	-	与收益相关
高新区示范企业	-	300,000.00	其他收益	300,000.00	-	-	与收益相关
增值税即征即退	-	4,071,662.01	其他收益	4,071,662.01	-	-	与收益相关
天津市战略性新兴产业升级项目	-	450,000.00	其他收益	450,000.00	-	-	与收益相关
2016 珠海市科学技术奖励金	-	100,000.00	其他收益	100,000.00	-	-	与收益相关
2017 省级研发费补助	-	812,100.00	其他收益	812,100.00	-	-	与收益相关
2018 年科技创新战略专项资金	-	100,000.00	其他收益	100,000.00	-	-	与收益相关
2017 年度总部企业奖励资金	-	5,400,000.00	其他收益	5,400,000.00	-	-	与收益相关
2018 年度横琴新区知识产权资助资金款	-	10,000.00	其他收益	10,000.00	-	-	与收益相关
博士后新设企业分站奖	-	500,000.00	其他收益	500,000.00	-	-	与收益相关
2016 年度横琴新区企业研究开发费补助	-	587,600.00	其他收益	587,600.00	-	-	与收益相关
合　计	244,452,330.32	123,083,634.52		104,442,713.17	-	263,093,251.67	

2017.12.31

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
面向政企行业的运营级 SVAC 安防平台产业化(经开区科技专项资助)	27,066,666.66	-	其他收益	580,000.00	-	26,486,666.66	与资产相关
国标 SVACA 的星光级高清网络摄像机产业化(经开区科技专项资助)	42,746,666.67	-	其他收益	916,000.00	-	41,830,666.67	与资产相关
省财政专项资助-安防科技产业园项目专项补助	75,000,000.00	-		-	-	75,000,000.00	与资产相关
省煤炭可持续发展基金-安防科技产业园项目专项补助	75,000,000.00	-		-	-	75,000,000.00	与资产相关
基于自主安防视频监控国家标准的数字多媒体应用处理器 SoC 芯片研发及产业化	19,500,000.00	-	其他收益	11,250,000.00	-	8,250,000.00	与资产相关
房租补助	656,092.80	984,139.20	其他收益	984,139.20	-	656,092.80	与收益相关
投资建设 SVAC 国家标准安防监控物联网系统研发中心	-	4,000,000.00		-	-	4,000,000.00	与收益相关
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化一期	4,018,946.50	-	其他收益	3,976,109.46	-	42,837.04	与资产相关
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化二期	1,057,389.75	-	其他收益	631,322.60	-	426,067.15	与资产相关
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第三期)	120,000,000.00	-	其他收益	120,000,000.00	-	-	与收益相关
SVAC 视频卡口大数据立体放空体系建设与应用	-	1,000,000.00		-	-	1,000,000.00	与收益相关
国家核高基“高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用	9,760,000.00	2,000,000.00		-	-	11,760,000.00	与资产相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
财政局专利奖励	-	4,000.00	其他收益	4,000.00	-	-	与收益相关
增值税即征即退	-	2,655,218.46	其他收益	2,655,218.46	-	-	与收益相关
高新区重点企业	-	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	-	与收益相关
973 计划 DPS 感知灵敏度拓展	-	640,000.00	其他收益	640,000.00	-	-	与收益相关
企业团队奖励资金	-	300,000.00	其他收益	300,000.00	-	-	与收益相关
财政扶持项目资金	-	250,000.00	其他收益	250,000.00	-	-	与收益相关
科研经费补助	-	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00	-	-	与收益相关
房租补助	-	4,482,000.00	其他收益	4,482,000.00	-	-	与收益相关
创新团队一期财政款	-	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00	-	-	与收益相关
创新团队落户扶持资金	-	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00	-	-	与收益相关
高新技术企业补助	-	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00	-	-	与收益相关
市级企业技术中心扶持资金	-	500,000.00	其他收益	500,000.00	-	-	与收益相关
研究开发费补助	-	3,817,200.00	其他收益	3,817,200.00	-	-	与收益相关
企业税收奖励	-	930,000.00	其他收益	930,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	-	138,255.06	其他收益	138,255.06	-	-	与收益相关
党组织科技大赛奖金	-	100,000.00	其他收益	100,000.00	-	-	与收益相关

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
高企培育入库省级补助	-	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00	-	-	与收益相关
专利资助资金	-	20,000.00	其他收益	20,000.00	-	-	与收益相关
合　计	374,805,762.38	34,620,812.72		164,974,244.78	-	244,452,330.32	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

（三十）股本

1．明细情况

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
堆龙中星微	124,599,900.00	-	-	124,599,900.00
南通圣达	49,861,574.00	-	-	49,861,574.00
横琴粤科	33,752,866.00	-	-	33,752,866.00
上海捷蒸	29,533,756.00	-	-	29,533,756.00
新疆国新	25,314,646.00	-	-	25,314,646.00
堆龙中启星	21,789,079.00	-	-	21,789,079.00
堆龙中辰微	16,454,522.00	-	-	16,454,522.00
珠海翰盛	8,889,624.00	-	-	8,889,624.00
深圳鼎晖	8,438,219.00	-	-	8,438,219.00
宁波久友	8,438,219.00	-	-	8,438,219.00
宿迁久友	6,750,572.00	-	-	6,750,572.00
珠海翰祺	6,468,722.00	-	-	6,468,722.00
上海诚鼎	4,219,110.00	-	-	4,219,110.00
诸暨鼎辉	4,219,110.00	-	-	4,219,110.00
上海聚源	4,219,110.00	-	-	4,219,110.00
上海偕沣	3,755,004.00	-	-	3,755,004.00
珠海翰瑞	2,220,094.00	-	-	2,220,094.00
横琴青鼎	1,075,873.00	-	-	1,075,873.00
合　计	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00

续上表：

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
堆龙中星微	124,599,900.00	-	-	124,599,900.00
南通圣达	49,861,574.00	-	-	49,861,574.00
横琴粤科	33,752,866.00	-	-	33,752,866.00
上海捷蒸	29,533,756.00	-	-	29,533,756.00

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
新疆国新	25,314,646.00	-	-	25,314,646.00
堆龙中启星	21,789,079.00	-	-	21,789,079.00
堆龙中辰微	16,454,522.00	-	-	16,454,522.00
珠海翰盛	8,889,624.00	-	-	8,889,624.00
深圳鼎晖	8,438,219.00	-	-	8,438,219.00
宁波久友	8,438,219.00	-	-	8,438,219.00
宿迁久友	6,750,572.00	-	-	6,750,572.00
珠海翰祺	6,468,722.00	-	-	6,468,722.00
上海诚鼎	4,219,110.00	-	-	4,219,110.00
诸暨鼎辉	4,219,110.00	-	-	4,219,110.00
上海聚源	4,219,110.00	-	-	4,219,110.00
上海偕沣	3,755,004.00	-	-	3,755,004.00
珠海翰瑞	2,220,094.00	-	-	2,220,094.00
横琴青鼎	1,075,873.00	-	-	1,075,873.00
合　计	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00

续上表：

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
堆龙中星微	20,000,000.00	104,599,900.00	-	124,599,900.00
南通圣达	16,500,000.00	33,361,574.00	-	49,861,574.00
横琴粤科	-	33,752,866.00	-	33,752,866.00
上海捷蒸	-	29,533,756.00	-	29,533,756.00
新疆国新	-	25,314,646.00	-	25,314,646.00
堆龙中启星	4,500,000.00	17,289,079.00	-	21,789,079.00
堆龙中辰微	3,000,000.00	13,454,522.00	-	16,454,522.00
珠海翰盛	-	8,889,624.00	-	8,889,624.00
深圳鼎晖	-	8,438,219.00	-	8,438,219.00
宁波久友	-	8,438,219.00	-	8,438,219.00
宿迁久友	-	6,750,572.00	-	6,750,572.00

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
珠海翰祺	3,389,450.00	3,079,272.00	-	6,468,722.00
上海诚鼎	-	4,219,110.00	-	4,219,110.00
诸暨鼎辉	-	4,219,110.00	-	4,219,110.00
上海聚源	-	4,219,110.00	-	4,219,110.00
上海偕沣	-	3,755,004.00	-	3,755,004.00
珠海翰瑞	2,610,550.00	-	390,456.00	2,220,094.00
横琴青鼎	-	1,075,873.00	-	1,075,873.00
合　计	50,000,000.00	310,390,456.00	390,456.00	360,000,000.00

2．报告期内股权变动详见本附注一(二)“公司历史沿革”。

(三十一) 资本公积

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	1,649,712,691.20	-	-	1,649,712,691.20
其他资本公积	103,923,486.93	-	-	103,923,486.93
其中：股份支付	244,311,207.36	-	-	244,311,207.36
其他	-140,387,720.43	-	-	-140,387,720.43
合　计	1,753,636,178.13	-	-	1,753,636,178.13

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,649,712,691.20	-	-	1,649,712,691.20
其他资本公积	267,253,210.87	-	163,329,723.94	103,923,486.93
其中：股份支付	244,311,207.36	-	-	244,311,207.36
其他	22,942,003.51	-	163,329,723.94	-140,387,720.43
合　计	1,916,965,902.07	-	163,329,723.94	1,753,636,178.13

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	348,000,001.00	1,301,712,690.20	-	1,649,712,691.20

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
其他资本公积	22,942,003.51	244,311,207.36	-	267,253,210.87
其中：股份支付	-	244,311,207.36	-	244,311,207.36
其他	22,942,003.51	-	-	22,942,003.51
合　计	370,942,004.51	1,546,023,897.56	-	1,916,965,902.07

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

1） 期初资本公积

①其他资本公积系2016年同一控制合并中星电子股份，本公司按持有比例享有的中星电子股份账面的其他资本公积(政府投入)以及2016年接受股东捐赠所致。

②股本溢价系本公司同一控制合并中星智能、中星电子股份、广东中星电子所致。

2)2017年度资本公积变动情况：

①新增外部股东以1,350,000,000.00元对公司进行增资，其中增加注册资本10,384,615.39元，形成资本公积1,339,615,384.61元；

②公司以2017年10月31日为基准日改制为股份公司，经审计基准日净资产为1,617,328,521.06元(其中实收资本60,384,615.39元、资本公积1,556,159,215.47元，盈余公积78,469.02元，未分配利润706,221.18元)，折合为33,120.00万股份(每股面值1元)，折余金额128,612.85万元计入资本公积。

③员工持股平台及实际控制人以9.06元/股对公司进行增资，实际出资金额260,928,000.00元，其中28,800,000.00元计入股本，232,128,000.00元计入资本公积，其中员工持股平台及实际控制人增资涉及的股份支付所确认的资本公积244,311,207.36元，参见本附注十“股份支付”。

3)2018年度资本公积变动情况：

①公司2018年5月与山西省国信投资(集团)公司签订股权转让协议购买其持有中星智能的49%的股权(对应实际出资金额49,000,000.00元)，实际支付价款金额200,000,000.00元，与其持股比例对应最近一期(2018年6月30日)经审计的中星智能账面净资产金额经审计的中星智能账面净资产金额43,081,833.86元差额部分金额156,918,166.14元，合并时冲减资本公积。

②公司2018年5月与北京中星天使咨询有限公司(以下简称“天使咨询”)签订股权转让协议购买其持有中星智能的2%的股权(对应实际出资金额2,000,000.00元)，实际支付价款金额8,170,000.00元，与其持股比例对应最近一期(2018年6月30日)经审计的中星智能账面净资产金额1,758,442.20元差额部分金额6,411,557.80元，合并时冲减资本公积。

（三十二）盈余公积

1．明细情况

项　目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	27,292,323.25	2,233,750.87	-	29,526,074.12

续上表：

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	-	27,292,323.25	-	27,292,323.25

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	-	78,469.02	78,469.02	-

（三十三）未分配利润

1．明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上年年末余额	348,221,018.30	104,594,837.49	-11,983,950.11
加：年初未分配利润调整	-	-	-
调整后本年年初余额	348,221,018.30	104,594,837.49	-11,983,950.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,701,304.39	270,918,504.06	117,363,477.80
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-
其他转入	-	-	-
减：提取法定盈余公积	2,233,750.87	27,292,323.25	78,469.02
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
净资产折股的普通股利润	-	-	706,221.18
期末未分配利润	571,688,571.82	348,221,018.30	104,594,837.49

（三十四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2019 年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,994,643,919.13	1,404,384,955.96
其他业务	-	-
合　计	1,994,643,919.13	1,404,384,955.96

续上表：

项　目	2018 年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,774,009,008.64	1,248,679,902.46
其他业务	2,253,164.14	2,236,016.05
合　计	1,776,262,172.78	1,250,915,918.51

续上表：

项　目	2017 年度	
	收　入	成　本
主营业务	1,941,342,694.75	1,311,820,072.08
其他业务	1,783,292.32	1,611,431.79
合　计	1,943,125,987.07	1,313,431,503.87

5．公司前五名客户的营业收入情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
前五名客户收入总额	958,780,016.81	954,059,837.19	1,148,674,594.02
占公司全部营业收入的比例(%)	48.07	53.71	59.11

（三十五）税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	5,106,809.93	5,538,054.78	8,925,703.06
教育费附加	2,188,777.63	1,978,329.98	3,833,397.54
地方教育附加	1,459,185.07	1,318,886.66	2,555,598.35
房产税	1,705,038.64	1,847,667.38	1,740,695.83
城镇土地使用税	512,286.26	625,684.26	625,684.26

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	1,161,599.88	1,340,201.84	3,060,328.15
其他	1,023,526.21	2,045,510.98	7,263.97
合　计	13,157,223.62	14,694,335.88	20,748,671.16

[注 1]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十六）销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	52,933,488.10	45,947,072.65	47,470,131.08
差旅费	7,738,331.50	10,431,289.66	10,764,347.46
广告宣传费	4,760,144.30	6,466,545.78	4,699,567.88
代理费	1,011,454.85	4,542,609.68	3,355,251.88
业务招待费	17,082,225.28	25,903,366.26	22,513,539.10
办公费	6,383,757.09	10,169,491.07	10,887,199.25
折旧摊销	2,333,807.56	1,383,884.41	4,908,578.36
样本模型费	73,909.80	646,047.75	1,057,690.58
其他费用	1,240,144.07	1,774,306.26	4,355,808.13
合　计	93,557,262.55	107,264,613.52	110,012,113.72

（三十七）管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,265,359.18	20,958,144.76	16,409,344.39
办公费	8,124,608.87	7,235,334.43	4,518,157.04
专利费用	2,246,708.49	2,173,912.29	1,173,707.40
业务招待费	2,890,031.00	2,030,780.95	1,084,528.17
差旅费	3,631,186.98	4,036,402.58	2,344,732.34
中介机构费用	3,482,443.72	6,331,085.63	2,968,640.89
折旧摊销	10,889,079.72	11,385,490.22	11,613,776.83
租赁费	9,340,996.91	9,070,536.99	8,295,815.14

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保险费	433,145.02	388,298.86	315,851.13
车辆使用费	472,491.79	609,940.77	384,698.27
股权激励费用	-	-	244,311,207.36
其他费用	2,309,521.93	2,278,101.16	1,881,458.30
合　计	66,085,573.61	66,498,028.64	295,301,917.26

（三十八）研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	76,679,710.76	81,307,479.64	74,171,962.24
差旅费	11,001,606.53	10,652,163.63	7,194,132.56
直接材料	1,735,362.44	4,355,348.35	3,315,177.51
折旧摊销	10,005,035.51	9,766,635.59	10,384,830.58
装备调试费	-	11,627.44	190,966.09
设计费	129,731.49	1,864,703.80	1,140,668.77
房租	8,343,197.11	6,298,468.89	5,833,471.22
其他费用	14,998,633.06	9,061,388.92	9,045,533.12
合　计	122,893,276.90	123,317,816.26	111,276,742.09

（三十九）财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	17,361,302.68	11,210,116.88	14,160,019.03
减：利息资本化	-	-	-
减：利息收入	929,011.35	2,880,559.82	5,936,459.58
已实现融资收益	75,902,843.08	73,088,386.04	36,439,616.07
汇兑损失	4,254.88	327,412.61	-
减：汇兑收益	122,174.04	-	684,713.42
售后回租费用	5,112,773.88	122,895.64	466,787.11
手续费支出	5,679,428.60	2,727,430.48	1,326,872.40

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合　计	-48,796,268.43	-61,581,090.25	-27,107,110.53

（四十）其他收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
“星光中国芯物联网工程”项目配套资金	24,191,124.76	60,973,139.45	-
吉林促进战略性新兴产业发展补助	10,330,235.38	9,669,764.62	-
基于自主安防视频监控国家标准的数字多媒体应用处理器 SoC 芯片研发及产业化	1,250,000.00	1,250,000.00	11,250,000.00
投资建设 SVAC 国家标准安防监控物联网系统研发中心	1,161,844.67	3,237,079.66	-
房租补助	1,339,848.00	984,139.20	5,466,139.20
国标 SVAC 的星光级高清网络摄像机产业化(经开区科技专项资助)	916,000.00	916,000.00	916,000.00
面向政企行业的运营级 SVAC 安防平台产业化(经开区科技专项资助)	580,000.00	580,000.00	580,000.00
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第二期)	24,390.76	401,676.39	631,322.64
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第一期)	21,418.52	21,418.53	3,976,109.46
国家核高基“高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用”	19,550,700.00	11,760,000.00	-
2017 年度总部企业奖励资金	-	5,400,000.00	-
增值税即征即退	-	4,071,662.01	2,655,218.46
贵阳市高新区大数据发展专项资金	-	1,100,000.00	-
2017 省级研发费补助	-	812,100.00	-
2016 年度横琴新区企业研究开发费补助	-	587,600.00	-
博士后新设企业分站奖	-	500,000.00	-
天津市战略性新兴产业升级项目	-	450,000.00	-

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
院士工作站奖励	-	300,000.00	-
2018 年山西省技术改造项目资金(第二批)	-	300,000.00	-
山西转型综合改革示范区支持科技研发创新平台建设运营扶持	-	300,000.00	-
高新区示范企业	-	300,000.00	-
稳岗补贴	109,941.73	168,133.31	138,255.06
高新企业补助	-	150,000.00	-
2018 年科技创新战略专项资金	-	100,000.00	-
2016 珠海市科学技术奖励金	-	100,000.00	-
个人所得税手续费返还	22,045.20	74,993.52	30,361.30
2018 年度横琴新区知识产权资助资金款	28,000.00	10,000.00	-
企业团队奖励资金	-	-	300,000.00
创新团队一期财政款	-	-	1,500,000.00
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第三期)	-	-	120,000,000.00
高企培育入库省级补助	-	-	3,000,000.00
企业税收奖励	-	-	930,000.00
973 计划 DPS 感知灵敏度拓展	-	-	640,000.00
市级企业技术中心扶持资金	-	-	500,000.00
党组织科技大赛奖金	-	-	100,000.00
高新技术企业补助	-	-	1,100,000.00
财政扶持项目资金	-	-	250,000.00
研究开发费补助	-	-	3,817,200.00
财政局专利奖励	-	-	4,000.00
专利资助资金	-	-	20,000.00
科研经费补助	-	-	2,000,000.00
创新团队落户扶持资金	-	-	5,000,000.00
高新区重点企业	-	-	200,000.00

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
第一批博士和博士后经费	800,000.00	-	-
2017年横琴新区企业研究开发补助资金	995,700.00	-	-
横琴新区2018年总部企业奖励资金	9,860,000.00	-	-
2015年度珠海市引进创新创业团队第三期资金	1,500,000.00	-	-
湘潭市产业人才引进三年行动计划奖励	300,000.00	-	-
2018年高新技术产品区级补助资金	2,000.00	-	-
太原市财政局科技协会三年补助款	300,000.00	-	-
2018年高企标杆企业区、市级补助	300,000.00	-	-
吉林省科学技术奖励工作办公室科学技术奖	100,000.00	-	-
长春高新技术产业开发区管理委员会政策回款	3,732,697.75	-	-
中星技术安防监控物联网系统研发应用产业化项目	10,000,000.00	-	-
合　计	87,415,946.77	104,517,706.69	165,004,606.12

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明 。

(四十一) 投资收益

1. 明细情况

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,086,069.60	-1,926,950.14	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,163.65	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-	-	3,695,598.92
债务重组损失	-274,245.00	-	-
合　计	1,807,660.95	-1,926,950.14	3,695,598.92

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	2019年度	2018年度	2017年度
湘潭智城联合信息科技有限公司	2,086,069.60	-1,926,950.14	-

（四十二）公允价值变动收益

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
外汇远期合约	-2,894,531.04	11,484,326.12	-
外币借款	2,344,682.45	-12,970,930.38	-
合　计	-549,848.59	-1,486,604.26	-

（四十三）信用减值损失

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-24,292.78	-	-
应收账款坏账损失	-160,664,760.34	-	-
应收款项融资坏账损失	-	-	-
其他应收款坏账损失	-14,602,654.30	-	-
一年内到期的非流动资产坏账损失	-11,277,500.48	-	-
长期应收款坏账损失	-2,473,535.01	-	-
合　计	-189,042,742.91	-	-

（四十四）资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-48,683,168.91	-62,950,259.86
存货跌价损失	412,212.78	-820,616.71	-992,228.38
合　计	412,212.78	-49,503,785.62	-63,942,488.24

（四十五）资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-	-67,797.11

（四十六）营业外收入

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	4,495,000.00	-	-
盘盈利得	-	0.07	-
罚没及违约金收入	-	2,000.00	-
非流动资产毁损报废利得	-	5,672.06	-
其他	49,936.45	237,188.31	1,839.00
合　计	4,544,936.45	244,860.44	1,839.00

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

（四十七）营业外支出

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	10,000.00
资产报废、毁损损失	2,544.19	6,221.23	-
罚款、赔偿金、违约金	400.00	1,900.14	573,556.16
其他	-	153.44	372,918.02
合　计	102,944.19	108,274.81	956,474.18

（四十八）所得税费用

1．明细情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	56,805,048.09	62,293,042.89	63,580,093.30
递延所得税费用	-28,913,752.47	-19,102,250.36	22,523,312.16
合　计	27,891,295.62	43,190,792.53	86,103,405.46

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	247,847,116.18	326,889,502.52	223,197,434.01

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,961,779.04	81,958,746.35	55,799,358.50
子公司适用不同税率的影响	-24,289,419.69	-33,405,671.75	-3,019,409.36
调整以前期间所得税的影响	1,014,367.38	-981,117.80	-
按权益法核算的长期股权投资持有期间的投资损益	-447,014.92	412,917.89	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,364,991.43	3,658,321.33	36,761,422.78
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	-	449.24	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,292.32	426,862.43	-
加计扣除的影响	-12,714,848.27	-8,879,715.16	-3,437,966.46
截止本期末已过期可抵扣亏损的影响	148.33	-	-
所得税费用	27,891,295.62	43,190,792.53	86,103,405.46

（四十九）合并现金流量表主要项目注释

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
罚款收入	-	-	100.00
利息收入	929,011.35	2,880,559.82	5,936,459.58
政府补助收入	81,107,794.68	119,011,972.51	31,965,594.26
个税返还收入	22,045.20	74,993.52	30,361.30
往来款金额	-	-	10,835,435.24
其他	1,592,486.01	2,047,318.20	1,874.47
备用金、保证金	31,061,905.14	62,909,403.95	-
保险赔偿收入	-	261,271.80	-
合　计	114,713,242.38	187,185,519.80	48,769,824.85

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
银行手续费	581,027.18	586,718.73	860,085.89
往来款金额	-	-	-

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
备用金、保证金	95,073,928.27	60,395,967.42	20,913,526.90
其他费用	8,597,669.80	2,088,438.82	11,457,599.21
付现销售、管理和研发费用	119,498,943.36	134,679,977.75	106,037,749.96
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	-
合　计	223,851,568.61	197,851,102.72	139,268,961.96

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
结构性存款利息	-	-	3,695,598.92

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股权转让保证金	-	-	50,000,000.00
结构性存款	6,000,000.00	-	-

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
售后租回款项	115,000,000.00	-	-
关联方往来款	-	8,000.00	-
收到融资租赁保证金	-	2,200,000.00	-
收到非关联方往来	145,000,000.00	-	-
合　计	260,000,000.00	2,208,000.00	-

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
福建省政府扶持基金	-	30,000,000.00	30,000,000.00
关联方方往来款		17,727,192.15	175,622,477.78
购买中星智能少数股东股权	-	208,170,000.00	-
支付售后回租相关费用	49,707,500.33	8,080,918.47	7,800,000.00
支付借款、票据等相关保证金	58,872,685.57	41,434,169.00	-
支付非关联方往来	115,000,000.00	-	-

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付外汇融资综合服务费	5,442,507.65	-	-
合　计	229,022,693.55	305,412,279.62	213,422,477.78

（五十）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润	219,955,820.56	283,698,709.99	137,094,028.55
加：资产减值准备	-412,212.78	49,503,785.62	63,942,488.24
信用减值损失	189,042,742.91	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,804,929.81	11,404,110.26	11,451,587.11
无形资产摊销	9,254,636.95	9,228,436.73	9,799,942.59
长期待摊费用摊销	3,367,272.48	2,935,724.23	5,980,641.89
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)	-	-5,672.13	-67,797.11
固定资产报废损失(收益以－号填列)	2,544.19	6,221.23	-
公允价值变动损失(收益以－号填列)	549,848.59	1,486,604.26	-
财务费用(收益以－号填列)	27,203,993.90	13,473,724.27	15,093,592.65
投资损失(收益以－号填列)	-1,807,660.95	1,926,950.14	-3,695,598.92
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以－号填列)	-28,913,752.47	-19,102,250.37	22,523,312.16
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)	117,705,195.45	-135,174,646.35	356,734,759.33
经营性应收项目的减少(增加以－号填列)	-1,646,957,338.99	-862,148,292.17	-1,847,804,653.23
经营性应付项目的增加(减少以－号填列)	813,398,565.10	410,858,216.82	242,394,138.70
其他	-	-	244,311,207.36

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	-285,805,415.25	-231,908,377.47	-742,242,350.68
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	104,935,753.11	249,964,674.61	767,679,466.82
减：现金的期初余额	249,964,674.61	767,679,466.82	325,957,398.99
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	-145,028,921.50	-517,714,792.21	441,722,067.83

3．现金和现金等价物

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1)现金	104,935,753.11	249,964,674.61	767,679,466.82
其中：库存现金	161,674.80	106,728.68	165,169.04
可随时用于支付的银行存款	104,774,078.31	249,857,945.93	767,514,297.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
(2)现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	104,935,753.11	249,964,674.61	767,679,466.82

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 104,935,753.11 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 170,137,718.66 元，差额 65,201,965.55 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,485,683.20 元、银行贷款等相关保证金 32,003,958.46 元、履约保函保证金 9,866,000.26 元、质押的银行定期存单 9,990,054.50 元、司法冻结金额 6,170,149.73 元、E 信通业务保证金 4,682,634.00 元及其他受限专用账户金

额 3,485.40 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 249,964,674.61 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 293,514,619.88 元，差额 43,549,945.27 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 41,451,692.32 元，保函保证金 2,093,946.50 元，其他受限专用账户金额 4,306.45 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 767,679,466.82 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数 815,584,455.07 元，差额 47,904,988.25 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金 37,896,512.63 元，履约保证金 10,000,000.00 元，其他受限专用账户金额 8,475.62 元。

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	65,201,965.55	43,549,945.27	47,904,988.25	票据保证金、保函保证金、贷款保证金、定期存单质押等
交易性金融资产	6,000,000.00	-	-	为开具银行承兑汇票质押
长期应收款(含一年内到期的长期应收款)	1,545,244.31	10,000,000.00	30,000,000.00	长期借款的反担保
长期应收款(含一年内到期的长期应收款)	61,549,818.01	-	2,597,629.00	售后回租业务资产质押
固定资产	6,136,888.20	-	6,787,530.25	售后回租业务资产抵押
应收账款	11,633,257.28	-	34,082,962.51	售后回租业务资产质押
合　计	152,067,173.35	53,549,945.27	121,373,110.01	

（五十二）外币货币性项目

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	36,000.00	6.9762	251,143.20
其中：美元	36,000.00	6.9762	251,143.20

续上表：

项　目	2018.12.31

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3.58	6.8632	24.57
其中：美元	3.58	6.8632	24.57
应付账款	1,143,695.21	6.8632	7,849,408.97
其中：美元	1,143,695.21	6.8632	7,849,408.97
短期借款	29,956,016.20	6.8632	205,594,130.38
其中：美元	29,956,016.20	6.8632	205,594,130.38
应付利息	527,201.50	6.8632	3,618,289.33
其中：美元	527,201.50	6.8632	3,618,289.33

续上表：

项　目	2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	1,157,434.83	6.5342	7,562,910.67
其中：美元	1,157,434.83	6.5342	7,562,910.67

（五十三）套期

1.外汇远期合约

本公司通过外汇远期合约来应对外币借款汇率波动风险详见本附注八(二)“市场风险”。本公司签订的外汇远期合约符合套期会计的运用条件。合约是以固定汇率买入美元，属于公允价值套期。

截至2019年12月31日，本公司持有尚未交割的外汇远期合约的名义金额为0.00美元，折合人民币0.00 元。

（五十四）政府补助

1． 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2019年度					

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
面向政企行业的运营级 SVAC 安防平台产业化（经开区科技专项资助）	2013 年	29,000,000.00	递延收益	其他收益	580,000.00
国标 SVACA 的星光级高清网络摄像机产业化（经开区科技专项资助）	2013 年	45,800,000.00	递延收益	其他收益	916,000.00
省煤炭可持续发展基金-安防科技产业园项目专项补助	2019 年	350,000.00	递延收益		-
太原市财政局科技协会三年补助款	2019 年	300,000.00	递延收益	其他收益	300,000.00
基于自主安防视频监控国家标准的数字多媒体应用处理器 SoC 芯片研发及产业化	2010 年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	1,250,000.00
基于 SVAC2.0 标准的新一代高清监控摄像机研发	2018 年	300,000.00	递延收益		-
基于 SVAC2.0 标准的新一代高清监控摄像机研发	2019 年	150,000.00	递延收益		-
安防视频监控物联网关键技术研发	2018 年	800,000.00	递延收益		-
安防视频监控物联网关键技术研发	2019 年	200,000.00	递延收益		-
2019 年第一批智能制造专项资金	2019 年	1,000,000.00	递延收益		-
基于自主可控 NPU 的 SVAC 智能前端安防视频大数据平台研发与应用项目	2019 年	1,000,000.00	递延收益		-
国家重点研发计划课题“泛在位置语义表达与位置服务方法研究”	2019 年	200,000.00	递延收益		-
国家核高基“高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用”	2019 年	19,550,700.00	递延收益	其他收益	19,550,700.00
房租补贴	2018 年	984,139.20	递延收益	其他收益	656,092.80
投资建设 SVAC 国家标准安防监控物联网系统研发中心	2017 年	4,000,000.00	递延收益	其他收益	762,920.34
投资建设 SVAC 国家标准安防监控物联网系统研发中心	2019 年	6,000,000.00	递延收益	其他收益	398,924.33

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
云南公共安全大数据战略咨询研究项目	2019 年	500,000.00	递延收益		-
院士工作站第一年补助	2019 年	600,000.00	递延收益		-
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化一期	2014 年	120,000,000.00	递延收益	其他收益	21,418.51
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化二期	2015 年	120,000,000.00	递延收益	其他收益	24,390.76
“星光中国芯物联网工程”项目配套资金	2018 年	90,000,000.00	递延收益	其他收益	24,191,124.77
第一批博士和博士后经费	2019 年	800,000.00	其他收益	其他收益	800,000.00
2017 年横琴新区企业研究开发补助资金	2019 年	995,700.00	其他收益	其他收益	995,700.00
横琴新区 2018 年总部企业奖励资金	2019 年	9,860,000.00	其他收益	其他收益	9,860,000.00
2015 年度珠海市引进创新创业团队第三期资金	2019 年	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00
2018 年高新技术产品区级补助资金	2019 年	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
2018 年度知识产权奖补	2019 年	28,000.00	其他收益	其他收益	28,000.00
2018 年高企标杆企业区、市级补助	2019 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
2018 年珠海市产业核心和关键技术攻关项目	2019 年	2,000,000.00	递延收益		-
吉林促进战略性新兴产业发展补助	2018 年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	330,235.38
吉林促进战略性新兴产业发展补助	2019 年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	10,000,000.00
吉林省科学技术奖励工作办公室科学技术奖	2019 年	100,000.00	递延收益	其他收益	100,000.00
长春高新技术产业开发区管理委员会政策回款	2019 年	3,732,697.75	递延收益	其他收益	3,732,697.75
长春高新技术产业开发区管理委员会房租补贴	2019 年	683,755.20	递延收益	其他收益	683,755.20
长春新区“长白慧谷”英才计划补助	2019 年	4,000,000.00	递延收益		-
上市辅导费用补助	2019 年	400,000.00	营业外收入	营业外收入	400,000.00
学会工作站创建经费	2019 年	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
博览会补贴	2019 年	4,000.00	营业外收入	营业外收入	4,000.00
湘潭市产业人才引进三年行动计划奖励	2019 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
稳岗补贴款	2019 年	109,941.73	其他收益	其他收益	109,941.73
上市挂牌专项扶持资金	2019 年	1,300,000.00	营业外收入	营业外收入	1,300,000.00
市工信局融资奖	2019 年	2,781,000.00	营业外收入	营业外收入	2,781,000.00
横琴新区 2018 年独角兽企业研发启动资金	2019 年	2,000,000.00	递延收益		-
SVAC 视频卡口大数据立体放空体系建设与应用	2017 年	1,000,000.00	递延收益		-
院士工作站补助	2019 年	350,000.00	递延收益		-
中星技术安防监控物联网系统研发应用产业化项目	2019 年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	10,000,000.00
合计					91,888,901.57
2018 年度					
面向政企行业的运营级 SVAC 安防平台产业化(经开区科技专项资助)	2013 年	29,000,000.00	递延收益	其他收益	580,000.00
国标 SVAC 的星光级高清网络摄像机产业化(经开区科技专项资助)	2013 年	45,800,000.00	递延收益	其他收益	916,000.00
院士工作站奖励	2018 年	650,000.00	递延收益	其他收益	300,000.00
2018 年山西省技术改造项目资金(第二批)	2018 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
高新企业补助	2018 年	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
山西转型综合改革示范区支持科技研发创新平台建设运营扶持	2018 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	2018 年	168,133.31	其他收益	其他收益	168,133.31
贵阳市高新区大数据发展专项资金	2018 年	1,100,000.00	递延收益	其他收益	1,100,000.00
高新区示范企业	2018 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
增值税即征即退	2018 年	4,071,662.01	其他收益	其他收益	4,071,662.01

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
基于自主安防视频监控国家标准的数字多媒体应用处理器 SoC 芯片研发及产业化	2010 年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	1,250,000.00
国家核高基“高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用”	2013 年	7,760,000.00	递延收益	其他收益	7,760,000.00
国家核高基“高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用”	2015 年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	2,000,000.00
国家核高基“高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用”	2017 年	2,000,000.00	递延收益	其他收益	2,000,000.00
天津市战略性新兴产业升级项目	2018 年	450,000.00	其他收益	其他收益	450,000.00
基于 SVAC2.0 标准的新一代高清监控摄像机研发	2018 年	300,000.00	递延收益	-	-
安防视频监控物联网关键技术研发	2018 年	800,000.00	递延收益	-	-
房租补贴	2017 年	984,139.20	其他收益	其他收益	656,092.80
房租补贴	2018 年	984,139.20	递延收益	其他收益	328,046.40
投资建设 SVAC 国家标准安防监控物联网系统研发中心	2017 年	4,000,000.00	递延收益	其他收益	3,237,079.66
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第一期)	2014 年	120,000,000.00	递延收益	其他收益	21,418.53
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第二期)	2015 年	120,000,000.00	递延收益	其他收益	401,676.39
“星光中国芯物联网工程”项目配套资金	2018 年	90,000,000.00	递延收益	其他收益	60,973,139.45
2016 珠海市科学技术奖励金	2018 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2017 省级研发费补助	2018 年	812,100.00	其他收益	其他收益	812,100.00
2018 年科技创新战略专项资金	2018 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2017 年度总部企业奖励资金	2018 年	5,400,000.00	其他收益	其他收益	5,400,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
2018 年度横琴新区知识产权资助资金款	2018 年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
博士后新设企业分站奖	2018 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2016 年度横琴新区企业研究开发费补助	2018 年	587,600.00	其他收益	其他收益	587,600.00
吉林促进战略性新兴产业发展补助	2018 年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	9,669,764.62
长春新区“长白慧谷”英才计划补助	2018 年	6,000,000.00	递延收益	-	-
合　计					104,442,713.17
2017 年度					
面向政企行业的运营级 SVAC 安防平台产业化	2013 年	29,000,000.00	递延收益	其他收益	580,000.00
国标 SVAC 的星光级高清网络摄像机产业化	2013 年	45,800,000.00	递延收益	其他收益	916,000.00
财政局专利奖励	2017 年	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00
增值税即征即退	2017 年	2,655,218.46	其他收益	其他收益	2,655,218.46
高新区重点企业	2017 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
基于自主安防视频监控国家标准的数字多媒体应用处理器 SoC 芯片研发及产业化	2010 年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	1,250,000.00
基于自主安防视频监控国家标准的数字多媒体应用处理器 SoC 芯片研发及产业化	2015 年	10,000,000.00	递延收益	其他收益	10,000,000.00
国家核高基高清晰度实时视频监控 SoC 研发及应用	2017 年	2,000,000.00	递延收益	-	-
973 计划 DPS 感知灵敏度拓展	2017 年	640,000.00	其他收益	其他收益	640,000.00
企业团队奖励资金	2017 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
财政扶持项目资金	2017 年	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
房租补贴	2016 年	984,139.20	递延收益	其他收益	656,092.80
房租补贴	2017 年	984,139.20	递延收益	其他收益	328,046.40
投资建设 SVAC 国家标准安防监控物联网系统研发中心	2017 年	4,000,000.00	递延收益	-	-

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金　额
科研经费补助	2017 年	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第一期)	2014 年	120,000,000.00	递延收益	其他收益	3,976,109.46
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第二期)	2015 年	120,000,000.00	递延收益	其他收益	631,322.64
SVAC 国家标准安防监控物联网芯片系统研发应用产业化(第三期)	2016 年	120,000,000.00	递延收益	其他收益	120,000,000.00
房租补助	2017 年	4,482,000.00	其他收益	其他收益	4,482,000.00
创新团队一期财政款	2017 年	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00
创新团队落户扶持资金	2017 年	5,000,000.00	其他收益	其他收益	5,000,000.00
高新技术企业补助	2017 年	1,100,000.00	其他收益	其他收益	1,100,000.00
市级企业技术中心扶持资金	2017 年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
研究开发费补助	2017 年	3,817,200.00	其他收益	其他收益	3,817,200.00
企业税收奖励	2017 年	930,000.00	其他收益	其他收益	930,000.00
稳岗补贴	2017 年	138,255.06	其他收益	其他收益	138,255.06
党组织科技大赛奖金	2017 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
高企培育入库省级补助	2017 年	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00
专利资助资金	2017 年	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
SVAC 视频卡口大数据立体放空体系建设与应用	2017 年	1,000,000.00	递延收益	-	-
小　计					164,974,244.82

(1) 2019年度收到政府补助81,107,794.68元。其中补助收款金额10,000,000.00元以上的项目：

2018年12月，公司与宜宾临港经济技术开发区管理委员会、宜宾市科教产业投资集团有限公司签订《中星技术安防监控物联网系统研发应用产业化项目合作协议书》，项目总投资300,000,000.00元以上，其中一期项目投资100,000,000.00元，二期项目投资200,000,000.00元。项目投资期6年。项目建设内容:一期项目共需约3000平方米工作用房，建设邓中翰院士工作站、大西南(含四川、贵州、重庆、广西、西藏)SVAC国家标准安防监控物联网系统研发中心、

SVAC国家标准安防监控物联网系统应用示范基地;辐射西北地区及全国其他区域;二期项目预计2021年启动，建设SVAC国家标准安防监控物联网系统产业基地，创建SVAC人工智能产业园，搭建SVAC人工智能开放平台。公司本期收到研发平台资助金额10,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，本期将10,000,000.00元计入其他收益。

2017年8月，公司与长春新区管理委员会签订《合作协议》，在长春新区设立“吉林省中星电子有限公司”履行中星微电子集团东北总部职能。根据协议内容，吉林省中星电子在长春建设SVAC国家标准安防监控物联网系统研发中心，建立SVAC国家标准的相关产品、设备生产组装基地，为东北区域项目实施提供配套支撑。公司之子公司吉林省中星电子2018年收到补助款10,000,000.00元，本期收到补助款10,000,000.00元，系与收益相关的政府补助。根据资金的使用情况，将10,330,235.38元计入当期损益。

2014年10月，公司之子公司中星电子所承担的核高基重大专项2013年启动课题“高清晰度实时视频监控SoC研发及应用”得到核高基重大专项实施管理办公室的立项批复，补助方式为事前立项事后补助。项目于2018年6月27日通过任务验收专家组验收，2018年9月14日通过财务验收专家组验收。本期收到补助款19,550,700.00元，系与收益相关的政府补助，本期将19,550,700.00元计入其他收益。

(2)2018年度收到政府补助123,083,634.52元，其中超过1,000.00万元的政府补助如下：

2018年9月，公司之子公司广东中星电子与珠海市横琴新区管理委员会商务局签订《“星光中国芯物联网工程”技术成果应用研发产业化项目合作协议》，根据协议内容，本公司及广东中星电子作为“星光中国芯物联网工程”芯片应用研发产业化项目实施主体，进一步在横琴新区加大技术研发、成果产业化、推广应用和投资建设力度。根据珠海市横琴新区管理委员会商务局下发的《横琴新区商务局关于下达“星光中国芯物联网工程”项目配套扶持资金的通知》(横琴新区[2018]123号)，公司之子公司收到补助资金9,000.00万元，系8,700.00万元与收益相关、300.00万元与资产相关的政府补助。根据资金的使用情况，将60,973,139.45元计入当期损益，剩余部分在递延收益列报。

2017年8月，公司与长春新区管理委员会签订《合作协议》，在长春新区设立“吉林省中星电子有限公司”履行中星微电子集团东北总部职能。根据协议内容，吉林省中星电子在长春建设SVAC国家标准安防监控物联网系统研发中心，建立SVAC国家标准的相关产品、设备生产组装基地，为东北区域项目实施提供配套支撑。公司之子公司吉林省中星电子本期收到补助款1000万元，系与收益相关的政府补助。根据资金的使用情况，将9,669,764.62元计入当期损益，剩余部分在递延收益列报。

(3)2017年度收到政府补助34,620,812.72元。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）其他原因引起的合并范围的变动

1．2017年度

(1)2017年9月18日，本公司出资设立吉林省中星电子有限公司。该公司2017年9月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，吉林省中星电子有限公司的净资产为-19,743.43元，成立日至期末的净利润为-19,743.43元。

(2)2017年10月17日，孙公司湘潭中星电子有限公司与北京介直投资有限公司、瑾泰资本管理有限公司、北京泰豪智慧技术有限公司共同出资设立湘潭创新(有限合伙)。该公司2017年10月17日完成工商设立登记，湘潭中星电子有限公司实际缴纳出资额人民币18,311.60万元，占其实际缴纳资本的98.39%。湘潭中星电子有限公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，湘潭创新(有限合伙)的净资产为185,869,738.03 元，成立日至期末的净利润为-246,261.97 元。

(3)2017年11月13日，本公司出资设立南京中星电子有限公司。该公司2017年11月13日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000.00万元，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，南京中星电子有限公司未实际经营，其净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

(4)2017年12月11日，本公司之一级子公司中星电子股份出资设立信阳市中星电子有限公司。该公司2017年12月11日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000.00万元,中星电子股份拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，信阳市中星电子有限公司未实际经营，其净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2、2018年度

(1)2018年3月28日，本公司之二级子公司湘潭中星电子有限公司出资设立湘潭中星软件技术有限公司。该公司2018年3月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，截止2018年12月31日湘潭中星电子有限公司未实际缴纳出资额，但湘潭中星电子有限公司拥有对其的实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，湘潭中星软件技术有限公

司的净资产为-16,008.38元，成立日至期末的净利润为-16,008.38元。

(2)2018年4月18日，本公司之一级子公司中星电子股份与桃江县城市建设开发有限责任公司、湖南省通信产业服务有限公司共同出资设立桃江智城联合信息科技有限公司。该公司2018年4月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000.00万元，其中中星电子股份认缴4,450.00万元，占其注册资本89.00%，中星电子股份具有绝对控制权，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，桃江智城联合信息科技有限公司净资产为38,038,155.58元，成立日至期末的净利润为-314,144.42元。

(3)2018年10月11日，本公司之一级子公司广东中星电子与四川盛世天成信息技术有限公司出资设立四川中星盛世电子科技有限公司。该公司2018年10月11日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万，其中广东中星电子认缴510.00万元，占其注册资本51.00%，截止2018年12月31日，各股东均未缴纳出资金额，但广东中星电子拥有对其的实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，四川中星盛世电子科技有限公司净资产为-130,509.14元，成立日至期末的净利润为-130,509.14元。

(4)2018年12月11日，本公司之一级子公司中星智能系统技术有限公司出资设立宜宾中星技术智能系统有限公司。该公司2018年12月11日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万，截止2018年12月31日中星智能系统技术有限公司未实际缴纳出资额，但中星智能系统技术有限公司拥有对其的实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，宜宾中星技术智能系统有限公司未实际经营，其净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

(5)2018年12月21日，本公司之一级子公司中星电子股份与信阳华信投资集团有限公司出资设立信阳市智星信息科技有限公司。该公司2018年12月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,268.63万，其中中星电子股份认缴4,741.77万元，占其注册资本90.00%，截止2018年12月31日，各股东均未缴纳出资金额，但中星电子股份拥有对其的实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，信阳市智星信息科技有限公司净资产为-1,288,178.67元，成立日至期末的净利润为-1,288,178.67元。

(6)2018年12月28日，本公司之一级子公司广东中星电子出资设立桃江中星电子有限公司。该公司2018年12月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000.00万，截止2018年12月31日，广东中星电子未缴纳出资金额，但广东中星电子拥有对其的实质控制权，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，桃江中星电子有限公司净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

3.因其他原因减少子公司的情况

徐州中星电子有限公司决议公司解散，于2019年6月24日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

(1)2017 年度

1)明细情况

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中星智能	一级	山西省	太原市	安防	49.00	-	同一控制下企业合并
中星电子股份	一级	天津市	天津市	安防	50.00	-	同一控制下企业合并
广东中星电子	一级	广东省	珠海市	安防	100.00	-	同一控制下企业合并
山西中星技术有限公司	一级	山西省	大同市	安防	100.00	-	新设
吉林省中星电子有限公司	一级	吉林省	长春市	安防	100.00	-	新设
南京中星电子有限公司	一级	江苏省	南京市	安防	100.00	-	新设
信阳市中星电子有限公司	二级	河南省	信阳市	安防	-	100.00	新设
贵阳中星电子有限公司	二级	贵州省	贵阳市	安防	-	100.00	同一控制下企业合并
福州中星电子有限公司	二级	福建省	福州市	安防	-	100.00	同一控制下企业合并
云南中星电子有限公司	二级	云南省	昆明市	安防	-	100.00	新设
湖南中星电子有限公司	二级	湖南省	长沙市	安防	-	100.00	新设
湘潭中星电子有限公司	二级	湖南省	湘潭市	安防	-	100.00	新设
徐州中星电子有限公司	二级	江苏省	徐州市	安防	-	100.00	新设
湘潭创新(有限合伙)	三级	湖南省	湘潭市	投资、资产管理	-	98.39	新设

注：上述比例按照本集团内各企业对子公司的持股比例之和填列。

2)在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

2016年2月5日，本公司与天使咨询签订表决权委托协议，天使咨询将持有的中星智能2.00%

的股权表决权委托给本公司，本公司实际持有中星智能表决权为51.00%，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2)2018年度

1)明细情况

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中星智能[注2]	一级	山西省	太原市	安防	100.00	-	同一控制下企业合并
中星电子股份	一级	天津市	天津市	安防	50.00	-	同一控制下企业合并
广东中星电子	一级	广东省	珠海市	安防	100.00	-	同一控制下企业合并
山西中星技术有限公司	一级	山西省	大同市	安防	100.00	-	新设
吉林省中星电子有限公司	一级	吉林省	长春市	安防	100.00	-	新设
南京中星电子有限公司	一级	江苏省	南京市	安防	100.00	-	新设
信阳市中星电子有限公司	二级	河南省	信阳市	安防	-	100.00	新设
福州中星电子有限公司	二级	福建省	福州市	安防	-	100.00	同一控制下企业合并
贵阳中星电子有限公司	二级	贵州省	贵阳市	安防	-	100.00	同一控制下企业合并
云南中星电子有限公司	二级	云南省	昆明市	安防	-	100.00	新设
湖南中星电子有限公司	二级	湖南省	长沙市	安防	-	100.00	新设
湘潭中星电子有限公司	二级	湖南省	湘潭市	安防	-	100.00	新设
徐州中星电子有限公司	二级	江苏省	徐州市	安防	-	100.00	新设
湘潭创新(有限合伙)	三级	湖南省	湘潭市	投资、资产管理	-	98.39	新设
湘潭中星软件技术有限公司	三级	湖南省	湘潭市	安防	-	100.00	新设
桃江智城联合信息科技有限公司	二级	湖南省	益阳市	安防	-	89.00	新设
宜宾中星技术智能系统有限公司	二级	四川省	宜宾市	安防	-	100.00	新设
信阳市智星信息科技有限公司	二级	河南省	信阳市	安防	-	90.00	新设
四川中星盛世电子科技有限公司	二级	四川省	成都市	安防	-	51.00	新设
桃江中星电子有限公司	二级	湖南省	益阳市	安防	-	100.00	新设

注1：上述比例按照本集团内各企业对子公司的持股比例之和填列。

注 2：2018 年 5 月，公司与中星智能少数股东签订股权转让协议，收购其持有的中星智能 51%股权。公司已按照协议支付相关对价，2018 年 6 月 7 日完成工商变更登记。

(3)2019 年度

1)明细情况

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中星智能	一级	山西省	太原市	安防	100.00	-	同一控制下企业合并
中星电子股份	一级	天津市	天津市	安防	50.00	-	同一控制下企业合并
广东中星电子	一级	广东省	珠海市	安防	100.00	-	同一控制下企业合并
山西中星技术有限公司	一级	山西省	大同市	安防	100.00	-	新设
吉林省中星电子有限公司	一级	吉林省	长春市	安防	100.00	-	新设
南京中星电子有限公司	一级	江苏省	南京市	安防	100.00	-	新设
信阳市中星电子有限公司	二级	河南省	信阳市	安防	-	100.00	新设
福州中星电子有限公司	二级	福建省	福州市	安防	-	100.00	同一控制下企业合并
贵阳中星电子有限公司	二级	贵州省	贵阳市	安防	-	100.00	同一控制下企业合并
云南中星电子有限公司	二级	云南省	昆明市	安防	-	100.00	新设
湖南中星电子有限公司	二级	湖南省	长沙市	安防	-	100.00	新设
湘潭中星电子有限公司	二级	湖南省	湘潭市	安防	-	100.00	新设
湘潭创新(有限合伙)	三级	湖南省	湘潭市	投资、资产管理	-	98.39	新设
湘潭中星软件技术有限公司	三级	湖南省	湘潭市	安防	-	100.00	新设
桃江智城联合信息科技有限公司	二级	湖南省	益阳市	安防	-	89.00	新设
宜宾中星技术智能系统有限公司	二级	四川省	宜宾市	安防	-	100.00	新设
信阳市智星信息科技有限公司	二级	河南省	信阳市	安防	-	90.00	新设
四川中星盛世电子科技有限公司	二级	四川省	成都市	安防	-	51.00	新设
桃江中星电子有限公司	二级	湖南省	益阳市	安防	-	100.00	新设

注 1：上述比例按照本集团内各企业对子公司的持股比例之和填列。

2．重要的非全资子公司

(1)2017 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
中星智能	51.00	1,265,911.18	-	47,875,556.20
中星电子股份	50.00	18,468,609.06	-	114,309,529.98
湘潭创新(有限合伙)	1.61	-3,969.49	-	2,996,030.51

(2)2018 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
中星智能	-	-3,035,280.15	-	-
中星电子股份	50.00	15,905,124.96	-	138,566,954.90
湘潭创新(有限合伙)	1.61	-25,689.38	-	2,970,341.13

(3)2019 年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
中星电子股份	50.00	-222,332.88	-	7,966,593.36
湘潭创新(有限合伙)	1.61	16,273.02	-	2,986,614.15

3．重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中星电子股份	1,837,435,109.40	1,484,638,026.33	3,322,073,135.73	3,053,640,820.08	9,400,000.00	3,063,040,820.08
湘潭创新(有限合伙)	4,067,868.50	181,218,291.08	185,286,159.58	600.00	-	600.00

续上表：

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中星电子股份	1,692,981,935.09	1,168,341,360.79	2,861,323,295.88	2,584,278,311.79	8,100,000.00	2,592,378,311.79
湘潭创新(有限合伙)	4,399,356.68	179,877,246.34	184,276,603.02	600.00	-	600.00

续上表：

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中星智能	997,473,477.32	418,488,918.77	1,415,962,396.09	1,093,771,423.14	228,317,333.33	1,322,088,756.47
中星电子股份	1,232,534,448.91	709,002,623.74	1,941,537,072.65	1,692,908,012.24	20,010,000.00	1,712,918,012.24
湘潭创新(有限合伙)	4,764,708.70	181,198,087.33	185,962,796.03	93,058.00	-	93,058.00

续上表:

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中星电子股份	974,610,065.26	-9,912,668.44	-9,912,668.44	-133,113,264.43
湘潭创新(有限合伙)	-	1,009,556.56	1,009,556.56	-331,488.18

续上表:

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中星电子股份	1,219,571,701.29	31,973,623.68	31,973,623.68	74,096,408.61
湘潭创新(有限合伙)	-	-1,593,735.01	-1,593,735.01	-115,352.02

续上表:

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中星智能	537,170,975.72	-10,121,792.51	-10,121,792.51	-20,612,614.20
中星电子股份	1,027,321,866.92	8,875,739.73	8,875,739.73	217,917,689.08
湘潭创新(有限合伙)	-	-246,261.97	-246,261.97	-485,291.30

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1)2017 年至 2019 年

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湘潭智城联合信息科技有限公司	湖南省	湘潭市	智慧城市项目		56.00	权益法

注:上述比例按照本集团内各企业对子公司的持股比例之和填列。

本公司之一级子公司中星电子股份与孙公司湘潭创新(有限合伙)、湘潭产业投资发展集团有限公司、北京泰豪智能工程有限公司共同出资成立湘潭智城联合信息科技有限公司(以下简称智城联合公司)。本公司及子公司合计持有其 56%股权，根据智城联合公司章程相关约定，公司在湘潭智城董事会以及股东会均不具有控制权，故未将智城联合公司纳入合并财务报表范围。

2．重要合营企业的主要财务信息

科　目	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31 / 2018 年度	2017.12.31 / 2017 年度
流动资产	149,400,123.45	87,532,370.11	331,922,610.37
其中：现金和现金等价物	4,527,124.77	49,533,673.02	331,922,610.37
非流动资产	1,145,778,669.10	773,710,262.05	18,000,000.00
资产合计	1,295,178,792.55	861,242,632.16	349,922,610.37
流动负债	691,794,650.66	361,721,229.47	18,014,225.29
非流动负债	100,000,000.00	-	-
负债合计	791,794,650.66	361,721,229.47	18,014,225.29
少数股东权益		-	-
归属于母公司股东权益	503,384,141.89	499,521,402.69	331,908,385.08
按持股比例计算的净资产份额	281,895,119.45	279,809,049.85	281,736,000.00
调整事项			
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-
--其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	281,895,119.45	279,809,049.85	281,736,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	19,913,520.93	-	-
财务费用	-13,495,862.98	-4,102,464.29	-152,125.37
所得税费用	1,805,220.92	-1,192,865.76	-
净利润	3,862,739.20	-3,440,982.39	-137,614.92
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

科　目	2019.12.31/2019年度	2018.12.31 / 2018年度	2017.12.31 / 2017年度
综合收益总额	3,862,739.20	-3,440,982.39	-137,614.92
本期收到的来自联营企业的股利		-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元，依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的应付账款、其他应付款、短期借款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的借款及其利息存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美

元计价的应付账款，外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十二)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(元)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上升5%	-	-333,598.84	-321,422.71
下降5%	-	333,598.84	321,422.71

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2．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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上升100/50个基点	-100,000.00/-50,000.00	-	-
下降100/50个基点	100,000.00/50,000.00	-	-

[注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 1%/0.5%]

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3．其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险(2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(四) 信用风险(适用于2017-2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（五）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	38,056.67	-	-	-	38,056.67
其他应付款	4,973.82	-	-	-	4,973.82
应付票据	5,125.22	-	-	-	5,125.22
应付账款	210,142.48	-	-	-	210,142.48
一年内到期的非流动负债	6,635.10	-	-	-	6,635.10
长期应付款	-	2,073.83	-	-	2,073.83
金融负债和或有负债合计	264,933.29	2,073.83	-	-	267,007.12

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（六）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年度，本公司的资产负债率为 55.55%，2018 年度和 2017 年度期末的资产负债率分别为：49.73%和 45.39%。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2019年12月31日

项　目	期末公允价值			
	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	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产	-	-	-	-
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
①债务工具投资		6,000,000.00	-	6,000,000.00
②权益工具投资	-	-	-	-
③衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00

2018年12月31日

项　目	期末公允价值			
	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	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1)交易性金融资产	-	-	-	-
①债务工具投资	-	-	-	-
②权益工具投资	-	-	-	-
③衍生金融资产	-	11,462,110.85	-	11,462,110.85
持续以公允价值计量的资产总额	-	11,462,110.85	-	11,462,110.85

2017年12月31日

于2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（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

对于公司持有的结构性存款、外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率、到期合约相应的所报远期汇率等。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
堆龙中星微管理咨询有限公司	企业管理咨询；技术、投资、信息咨询及服务	拉萨市	100.00	34.61	34.61

本公司实际控制人为邓中翰。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
Vimicro International Corporation	同受最终控制方控制的企业
Vimicro Electronics International Limited	同受最终控制方控制的企业
Viewtel Incorporation.	同受最终控制方控制的企业
北京中星天视科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
江苏中星微电子有限公司	同受最终控制方控制的企业
广东中星微电子有限公司	同受最终控制方控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
北京中星微	同受最终控制方控制的企业
天津经济技术开发区国有资产经营公司	本公司子公司中星电子股份的其他股东
南通综艺投资有限公司	本公司董事所控制的企业
珠海翰祺	本公司股东
珠海翰瑞	本公司股东
上海威乾视频技术有限公司	本公司董事担任董事的企业
北京中星天使投资中心(有限合伙)	同受最终控制方控制的企业
北京中星微人工智能芯片技术有限公司	同受最终控制方控制的企业
重庆中星微人工智能芯片技术有限公司	同受最终控制方控制的企业
北京中星天使咨询有限公司	同受最终控制方控制的企业
山西省国信投资(集团)公司	本公司子公司中星智能的原其他重要股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京中星微	芯片及元器件采购	协议定价		3,086,811.39	16,107,911.24
北京中星微人工智能芯片技术有限公司	芯片采购	协议定价	1,116,548.35	10,870,396.35	-
重庆中星微人工智能芯片技术有限公司	芯片采购	协议定价	2,011,436.80		
合 计			3,127,985.15	13,957,207.74	16,107,911.24

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2019 年度	2018 年度	2017 年度
天津经济技术开发区国有资产经营公司	安防硬件销售	协议定价	-	-	-
湘潭智城联合信息科技有限公司	安防项目、技术服务费	协议定价	284,526,620.93	516,253,346.64	15,384,615.38
合 计			284,526,620.93	516,253,346.64	15,384,615.38

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北京中星微	88,290,840.54	2014 年 12 月	2017 年 9 月	
北京中星微	647,418.05	2014 年 12 月	2018 年 2 月	
北京中星微	7,723,455.20	2014 年 12 月	2018 年 7 月	
北京中星微	1,543,377.98	2014 年 12 月	2018 年 4 月	
北京中星微	8,184,889.74	2014 年 12 月	2018 年 6 月	
江苏中星微电子有限公司	1,334,562.85	2016 年 2 月	2017 年 9 月	
江苏中星微电子有限公司	39,102.50	2016 年 2 月	2018 年 6 月	
Vimicro Electronics International Limited	2,688,531.65	2014 年 12 月	2017 年 9 月	
Vimicro Electronics International Limited	1,548,930.32	2016 年 6 月	2017 年 9 月	
Viewtel Corporation	3,816,426.76	2014 年 12 月	2017 年 9 月	
Viewtel Corporation	633,077.76	2016 年 1 月	2017 年 9 月	
南通综艺投资有限公司	100,000,000.00	2016 年 12 月	2017 年 2 月	
拆出：				
Vimicro International Corporation	6,842,123.71	2016 年 9 月	2017 年 9 月	
Vimicro International Corporation	5,859,059.48	2016 年 11 月	2017 年 9 月	
珠海翰祺	10,000.00	2016 年 5 月	2017 年 12 月	
珠海翰祺	100,000.00	2017 年 3 月	2017 年 12 月	
珠海翰瑞	10,000.00	2016 年 5 月	2017 年 12 月	
珠海翰瑞	100,000.00	2017 年 3 月	2017 年 12 月	
广东中星微电子有限公司	9,903,269.39	2016 年 3 月	2017 年 9 月	
北京中星天视科技有限公司	62,617.48	2016 年 9 月	2017 年 9 月	
北京中星天视科技有限公司	2,822.04	2016 年 1 月	2017 年 9 月	

3．关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	发生金额		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京中星微	出售 IP 资产	-	-	-

关联方名称	关联交易类型	发生金额		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京中星微	出售软件	-	-	-
北京中星微	转让知识产权、人员转出	-	-	-
北京中星微及其子公司	受让专利权、专利申请权、商标、知识产权及许可、人员转入	无偿	无偿	无偿
北京中星微	受让中星智能 49.00%股权	-	-	-
北京中星微	受让中星电子股份 25000 万股份	-	-	-
北京中星天使投资中心(有限合伙)	受让中星电子 1 股股份	-	-	-
北京中星微	受让广东中星电子股权	-	-	-
北京中星微	出售江苏中星微股权	-	-	-
北京中星微	垫付本公司(含子公司)工资、社保及公积金	-	-	5,011,639.82
北京中星微及其子公司	本公司(含子公司)垫付北京中星微及其子公司工资、社保及公积金	-	-	169,336.77
北京中星天使咨询有限公司	受让中星智能 2.00%股权	-	8,170,000.00	-
山西省国信投资(集团)公司	受让中星智能 49.00%股权	-	200,000,000.00	-
北京中星微	接受捐赠			

4．关键管理人员薪酬

报告期间	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员人数	14	14	14
在本公司领取报酬人数	14	14	14
报酬总额	9,267,519.00	9,005,974.00	7,180,427.00

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	天津经济技术开发区国有资产经营公司	6,725.70	5,380.56
	湘潭智城联合信息科技有限公司	347,331,683.04	27,595,814.25
预付账款	重庆中星微人工智能芯片技术有限公司	3,727,076.41	-

项目名称	关联方名称	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	天津经济技术开发区国有资产经营公司[注]	50,000,000.00	15,000,000.00
长期应收款	湘潭智城联合信息科技有限公司	45,243,251.56	233,372.53
一年内到期的非流动资产	湘潭智城联合信息科技有限公司	184,295,307.66	1,633,607.71

续上表：

项目名称	关联方名称	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京中星微	-	-
	上海威乾视频技术有限公司	10,973,820.59	10,973,820.59
	天津经济技术开发区国有资产经营公司	6,725.70	3,362.85
	湘潭智城联合信息科技有限公司	340,628,710.05	3,406,287.10
预付账款	北京中星微人工智能芯片技术有限公司	209,116.25	-
	重庆中星微人工智能芯片技术有限公司	-	-
其他应收款	天津经济技术开发区国有资产经营公司[注]	50,003,144.00	5,003,144.00

续上表：

项目名称	关联方名称	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京中星微	1,114,733.53	558,116.77
	上海威乾视频技术有限公司	10,973,820.59	10,921,787.74
	天津经济技术开发区国有资产经营公司	106,159.35	51,734.54
	湘潭智城联合信息科技有限公司	18,000,000.00	180,000.00
其他应收款	天津经济技术开发区国有资产经营公司	50,009,432.00	2,509,432.00

注：根据2017年本公司与北京中星微签订的债权转让协议，本公司以5,000.00万元受让北京中星微对天津经济技术开发区国有资产经营公司的债权5,000.00万元，并于2017年支付该转让款。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		
		2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

项目名称	关联方名称	期末数		
		2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	北京中星微	-	-	1,102,838.35
	Vimicro Electronics International Limited	-	6,859,517.28	6,530,693.81
	Viewtel Corporation	-	985,094.31	937,872.02
	北京中星微人工智能芯片技术有限公司	436,524.05	-	-
其他应付款	北京中星微	-	16,466.29	18,099,140.97
	江苏中星微电子有限公司	-	-	39,102.50

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付基本情况

本公司于 2017 年 12 月 21 日通过股东大会决议，同意员工持股平台珠海翰盛及实际控制人以人民币 9.06 元/股的价格对公司进行增资，认购股份数为 2,880 万股，员工持股平台及实际控制人于 2017 年 12 月 27 日行权进行了现金认购。公司参考最近 PE 入股价格与实际购买价格的差异确认员工持股平台和实际控制人(超过同比例增资获得的股份数量)的股份支付总额。

(二)股份支付总体情况

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司当期授予的各项权益工具总额	-	-	2,880万股
公司当期行权的各项权益工具总额	-	-	2,880万股
公司当期失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

（三）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	-	-	参考最近 PE 入股价格确定

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-	-	股东大会批准文件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-	-	244,311,207.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	244,311,207.36

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1．截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项　目	2019.12.31	2018.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款		
资产负债表日后第 1 年	16,300,837.37	12,008,559.84
资产负债表日后第 2 年	9,958,958.92	2,989,335.65
资产负债表日后第 3 年	2,894,331.84	421,452.00
以后年度	1,156,800.00	-
合　计	30,310,928.13	15,419,347.49

3．其他重大财务承诺事项

(1)报告期内合并范围内公司未发生财产抵押、质押担保情况。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保余额	借款到期日
中星智能系统技术有限公司	远东宏信(天津)融资租赁有限公司(注1)	应收账款	1,608.28	1,163.33	2,825.10	2021/3/29
中星智能系统技术有限公司	中关村科技租赁有限公司(注 1)	长期应收款(含一年内到期的长期应收款)	6,187.51	6,154.98	8,523.50	2021/8/6
广东中星电子有限公司	中国建设银行股份有限公司珠海分行	货币资金	1,200.00	1,200.00	12,000.00	2020/5/30

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保余额	借款到期日
广东中星电子有限公司	中国建设银行股份有限公司珠海分行	货币资金	900.00	900.00	9,000.00	2020/4/9
广东中星电子有限公司	中国建设银行股份有限公司珠海分行	货币资金	600.00	600.00	6,000.00	2020/4/29
广东中星电子有限公司	中国银行股份有限公司珠海分行	货币资金	500.00	500.00	5,000.00	2020/9/18
小　计			10,995.79	10,518.31	43,348.60	

注 1：具体情况详见本附注十三(三)固定资产售后回租之说明。

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保余额	担保到期日	备注
中星技术股份有限公司	中星智能系统技术有限公司	中关村科技租赁有限公司	8,523.50	2021/8/6	
中星技术股份有限公司、广东中星电子有限公司	中星智能系统技术有限公司	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	2,825.10	2021/3/29	
中星技术股份有限公司	广东中星电子有限公司	珠海华润银行广州分行	1,000.00	2020/2/15	
中星技术股份有限公司	广东中星电子有限公司	珠海华润银行广州分行	2,000.00	2020/2/15	
中星技术股份有限公司、中星智能系统技术有限公司	广东中星电子有限公司	中国建设银行股份有限公司珠海分行	12,000.00	2020/5/30	
中星技术股份有限公司、中星智能系统技术有限公司	广东中星电子有限公司	中国建设银行股份有限公司珠海分行	9,000.00	2020/4/9	
中星技术股份有限公司、中星智能系统技术有限公司	广东中星电子有限公司	中国建设银行股份有限公司珠海分行	6,000.00	2020/4/29	
中星技术股份有限公司、中星智能系统技术有限公司	广东中星电子有限公司	中国银行股份有限公司珠海分行	5,000.00	2020/9/18	
中星技术股份有限公司、中星智能系统技术有限公司	广东中星电子有限公司	上海浦东发展银行股份有限公珠海分行	3,000.00	2020/12/19	注 1

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保余额	担保到期日	备注
中星技术股份有限公司、中星智能系统技术有限公司	广东中星电子有限公司	厦门国际银行股份有限公司珠海分行	1,000.00	2022/11/29	注2
小　计			50,348.60		

注1：因广东中星电子有限公司融资需要，中星技术股份有限公司、中星智能系统技术有限公司作为担保人向上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行提供最高额50,000,000.00元连带责任担保，期限为2019年9月19日至2022年9月18日。截止2019年12月31日，广东中星电子有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行借款余额为30,000,000.00元。

注2：因广东中星电子有限公司融资需要，中星技术股份有限公司、中星智能系统技术有限公司作为担保人向厦门国际银行股份有限公司珠海分行提供最高额30,000,000.00元连带责任担保，期限为2019年11月29日至2024年11月29日。截止2019年12月31日，广东中星电子有限公司向厦门国际银行股份有限公司珠海分行借款余额为10,000,000.00元。

十三、资产负债表日后非调整事项

1、合并湘潭智城联合信息科技有限公司

根据湘潭智城2020年5月召开的董事会、股东会决议及相关补充协议，本公司向湘潭智城增加委派2名董事及2名高级管理人员，包含分管融资的副总经理。本公司对湘潭智城的相关经营活动形成控制，自2020年6月起将湘潭智城纳入合并范围。

2、2020年新型冠状病毒感染的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，截至本报告日，全国疫情防控已取得卓越成效，各地已复工复产。本公司按照政府防疫要求进行了环境消毒、在岗人员隔离、人员健康定期监控等全面的疫情防控工作，严格落实疫情期间在产企业的各项防控措施。本次新冠病毒疫情对本公司2020年整体生产经营及经营业绩影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 经营租赁

(1)经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注十二(一)2“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

(三)固定资产售后回租

1、2016 年售后回租

1)未确认融资费用

项目及内容	期末未确认融资费用			
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
中星智能售后回租	-	-	124,495.64	589,682.75

续上表：

项目及内容	未确认融资费用分摊金额			
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中星智能售后回租	-	124,495.64	465,187.11	-

2016 年 11 月，中星智能与远东宏信(天津)融资租赁有限公司签订售后回租租赁合同，融资金额 14,500,000.00 元，租赁期 24 个月。2018 年 6 月 25 日，中星智能支付完余款，已取得租赁资产的所有权。

2、2019 年售后回租

1)未确认融资费用

项目及内容	期末未确认融资费用		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
中星智能售后回租	7,996,453.06	-	-

续上表：

项目及内容	未确认融资费用分摊金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中星智能售后回租	5,112,773.88	-	-

2019 年 3 月 21 日，中星智能签订售后回租租赁合同，融资金额 38,000,000.00 元，租赁期

24 个月。中星智能以应收账款作为质押，同时本公司及广东中星电子提供连带责任担保。

2019 年 8 月 7 日，中星智能签订售后回租租赁合同，融资金额 80,000,000.00 元，租赁期 24 个月。中星智能以其对大同市公安局的《大同市公共安全视频监控系统项目购买服务协议》所产生的项目经营收益权及其应收款项作为质押，同时本公司提供连带责任担保。

十五、母公司财务报表重要项目注释

（一）其他应收款

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	492,000,000.00	-	492,000,000.00
其他应收款	1,355,555,976.06	15,675,602.98	1,339,880,373.08
合　计	1,847,555,976.06	15,675,602.98	1,831,880,373.08

续上表：

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	455,000,000.00	-	455,000,000.00
其他应收款	1,341,520,347.82	5,195,780.90	1,336,324,566.92
合　计	1,796,520,347.82	5,195,780.90	1,791,324,566.92

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	55,000,000.00		55,000,000.00
其他应收款	1,334,449,284.24	2,597,425.45	1,331,851,858.79
合　计	1,389,449,284.24	2,597,425.45	1,386,851,858.79

2．应收股利

(1)明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广东中星电子	438,000,000.00	405,000,000.00	55,000,000.00
山西中星技术有限公司	52,000,000.00	50,000,000.00	-
吉林中星电子有限公司	2,000,000.00	-	-
账面余额小计	492,000,000.00	455,000,000.00	55,000,000.00
减：坏账准备	-	-	-
账面价值小计	492,000,000.00	455,000,000.00	55,000,000.00

(2)截至2019年12月31日重要的账龄超过1年的应收股利

项　目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广东中星电子	405,000,000.00	1-2年	根据公司资金计划暂不支付	合并范围内公司
山西中星技术有限公司	50,000,000.00	1-2年	根据公司资金计划暂不支付	合并范围内公司
小　计	455,000,000.00			

(3)报告期各期均未对应收股利计提坏账。

4．其他应收款

(1)明细情况

1)2019年12月31日

种 类	期末数				
	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	1,355,555,976.06	100.00	15,675,602.98	1.16	1,339,880,373.08
合　计	1,355,555,976.06	100.00	15,675,602.98	1.16	1,339,880,373.08

2)2018年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	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	1,341,520,347.82	100.00	5,195,780.90	0.39	1,336,324,566.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	1,341,520,347.82	100.00	5,195,780.90	0.39	1,336,324,566.92

3)2017 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,334,449,284.24	100.00	2,597,425.45	0.19	1,331,851,858.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	1,334,449,284.24	100.00	2,597,425.45	0.19	1,331,851,858.79

(2)按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	330,122,367.79	272,072,697.88	-
7-12 个月	13,838,845.62	295,830,077.88	1,333,627,444.24
1 年以内小计	343,961,213.41	567,902,775.76	1,333,627,444.24
1-2 年	317,917,560.56	773,617,572.06	821,840.00
2-3 年	693,677,202.09	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
账面余额小计	1,355,555,976.06	1,341,520,347.82	1,334,449,284.24
减：坏账准备	15,675,602.98	5,195,780.90	2,597,425.45
账面价值小计	1,339,880,373.08	1,336,324,566.92	1,331,851,858.79

(3)按性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,301,597,821.44	1,289,550,838.82	1,282,500,775.24
保证金及职工备用金	53,958,154.62	51,966,509.00	51,948,509.00
其他	-	3,000.00	-
账面余额小计	1,355,555,976.06	1,341,520,347.82	1,334,449,284.24
减：坏账准备	15,675,602.98	5,195,780.90	2,597,425.45
账面价值小计	1,339,880,373.08	1,336,324,566.92	1,331,851,858.79

(4)坏账准备计提情况

1)2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,195,780.90	-	-	5,195,780.90
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	10,479,822.08	-	-	10,479,822.08
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	15,675,602.98	-	-	15,675,602.98

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	53,958,154.60	15,675,602.98	29.05
合并范围内组合	1,301,597,821.46	-	-
小　计	1,355,555,976.06	15,675,602.98	1.16

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月	258,300.00	2,583.00	1.00
7-12个月	1,733,345.60	86,667.28	5.00
1年以内小计	1,991,645.60	89,250.28	-
1-2年	18,000.00	1,800.00	10.00
2-3年	51,948,509.00	15,584,552.70	30.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
小　计	53,958,154.60	15,675,602.98	-

2)2018年12月31日

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
0-6个月	3,000.00	30.00	1.00
7-12个月	18,000.00	900.00	5.00
1年以内小计	21,000.00	930.00	-
1-2年	51,948,509.00	5,194,850.90	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
小　计	51,969,509.00	5,195,780.90	-

其他组合

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内组合	1,289,550,838.82	-	-

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

3)2017 年 12 月 31 日

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
0-6 个月	-	-	-
7-12 个月	51,948,509.00	2,597,425.45	5.00
1 年以内小计	51,948,509.00	2,597,425.45	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小　计	51,948,509.00	2,597,425.45	-

其他组合

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内组合	1,301,597,821.44	-	-

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

种　类	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,195,780.90	10,479,822.08	-	-	15,675,602.98
小　计	5,195,780.90	10,479,822.08	-	-	15,675,602.98

续上表：

种　类	2018.1.1	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,597,425.45	2,598,355.45	-	-	5,195,780.90
小　计	2,597,425.45	2,598,355.45	-	-	5,195,780.90

续上表：

种　类	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	851,000.00	1,746,425.45	-	-	2,597,425.45
小　计	851,000.00	1,746,425.45	-	-	2,597,425.45

(8)报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2019.12.31					
广东中星	内部往来款	537,296,156.87	0-3年	39.64	-
中星电子	内部往来款	289,692,575.37	0-3年	21.37	-
中星智能	内部往来款	202,821,709.06	1年以内	14.96	-
云南中星	内部往来款	108,600,307.22	0-2年	8.01	-
福州中星	内部往来款	101,545,680.51	0-3年	7.49	-
小　计		1,239,956,429.03		91.47	-
2018.12.31					
广东中星电子有限公司	往来款	696,557,496.35	2年以内	51.92	-
中星电子股份有限公司	往来款	312,599,877.57	2年以内	23.30	-
云南中星电子有限公司	往来款	109,100,307.22	1年以内	8.13	-
福州中星电子有限公司	往来款	89,440,180.51	2年以内	6.67	-
中星智能系统技术有限公司	往来款	58,471,951.56	0-6个月	4.36	-
小　计		1,266,169,813.21		94.38	-

单位名称	款项的性质或内容	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
2017.12.31					
广东中星电子有限公司	往来款	657,611,600.94	7-12个月	49.28	-
中星电子股份有限公司	往来款	392,497,004.22	7-12个月	29.41	-
湘潭中星电子有限公司	往来款	86,116,000.00	7-12个月	6.45	-
中星智能系统技术有限公司	往来款	65,979,201.56	2年以内	4.94	-
天津经济技术开发区国有资产经营公司	保证金	50,000,000.00	7-12个月	3.75	2,500,000.00
小　计		1,252,203,806.72		93.83	2,500,000.00

(9)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2019.12.31			
广东中星	子公司	537,296,156.87	39.64
中星电子	子公司	289,692,575.37	7.49
中星智能	子公司	202,821,709.06	0.95
云南中星	二级子公司	108,600,307.22	0.18
福州中星	二级子公司	101,545,680.51	1.63
吉林中星	子公司	22,071,816.40	1.47
山西中星	子公司	19,916,646.80	0.19
贵阳中星	二级子公司	12,852,929.21	0.13
湖南中星	二级子公司	2,450,000.00	8.01
宜宾中星技术	二级子公司	1,800,000.00	21.37
湘潭中星软件	三级子公司	2,550,000.00	14.96
小　计		1,301,597,821.44	96.02
2018.12.31			
广东中星电子有限公司	子公司	696,557,496.35	51.92
中星电子股份有限公司	子公司	312,599,877.57	23.30
云南中星电子有限公司	二级子公司	109,100,307.22	8.13

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
福州中星电子有限公司	二级子公司	89,440,180.51	6.67
中星智能系统技术有限公司	子公司	58,471,951.56	4.36
贵阳中星电子有限公司	二级子公司	12,852,929.21	0.96
山西中星技术有限公司	子公司	7,655,280.00	0.57
吉林省中星电子有限公司	子公司	1,512,816.40	0.11
湖南中星电子有限公司	二级子公司	1,150,000.00	0.09
南京中星电子有限公司	子公司	210,000.00	0.02
小　计		1,289,550,838.82	96.13
2017.12.31			
广东中星电子有限公司	子公司	657,611,600.94	49.28
中星电子股份有限公司	子公司	392,497,004.22	29.41
湘潭中星电子有限公司	子公司	86,116,000.00	6.45
中星智能系统技术有限公司	子公司	65,979,201.56	4.94
福州中星电子有限公司	二级子公司	49,454,680.51	3.71
贵阳中星电子有限公司	二级子公司	12,852,929.21	0.96
山西中星技术有限公司	子公司	11,655,280.00	0.87
云南中星电子有限公司	二级子公司	5,013,140.00	0.38
湖南中星电子有限公司	二级子公司	1,150,000.00	0.09
吉林省中星电子有限公司	子公司	170,938.80	0.01
小　计		1,282,500,775.24	96.10

（二）长期股权投资

1．明细情况

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	771,015,137.66	-	771,015,137.66

续上表：

项　目	2018.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	721,015,137.66	-	721,015,137.66

续上表：

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	512,845,137.66	-	512,845,137.66

2．子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2019.12.31						
中星智能	284,421,230.14	-	-	284,421,230.14	-	-
中星电子股份	152,824,948.66	-	-	152,824,948.66	-	-
广东中星电子	183,768,958.86	-	-	183,768,958.86	-	-
山西中星技术有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
吉林省中星电子有限公司	-	-	-	-	-	-
南京中星电子有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.0	-	-
小　计	721,015,137.66	50,000,000.00	-	771,015,137.66	-	-
2018.12.31						
中星智能	76,251,230.14	208,170,000.00	-	284,421,230.14	-	-
中星电子股份	152,824,948.66	-	-	152,824,948.66	-	-
广东中星电子	183,768,958.86	-	-	183,768,958.86	-	-
山西中星技术有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
吉林省中星电子有限公司	-	-	-	-	-	-
南京中星电子有限公司	-	-	-	-	-	-
小　计	512,845,137.66	208,170,000.00	-	721,015,137.66	-	-
2017.12.31						

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中星智能	63,647,258.86	12,603,971.28	-	76,251,230.14	-	-
中星电子股份	110,989,450.42	41,835,498.24	-	152,824,948.66	-	-
广东中星电子	140,059,028.22	43,709,930.64	-	183,768,958.86	-	-
山西中星技术有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
吉林省中星电子有限公司	-	-	-	-	-	-
南京中星电子有限公司	-	-	-	-	-	-
小　计	314,695,737.50	198,149,400.16		512,845,137.66	-	-

（三）投资收益

1．明细情况

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	37,000,000.00	400,000,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	-	-	3,695,598.92
合　计	37,000,000.00	400,000,000.00	58,695,598.92

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2019年度	2018年度	2017年度
广东中星电子	33,000,000.00	350,000,000.00	55,000,000.00
山西中星技术有限公司	2,000,000.00	50,000,000.00	-
吉林中星电子有限公司	2,000,000.00	-	-
合　计	37,000,000.00	400,000,000.00	55,000,000.00

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,163.65	-549.17	-67,797.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	91,888,901.57	100,371,051.16	162,319,026.36
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合并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	-274,245.00	-	-
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	-	-	-

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益、衍生金融负债，以及处置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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-1,486,604.26	3,695,598.92
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	-549,848.59	-	-
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	-53,074.69	137,134.80	-954,635.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-377,954.80	74,993.52	-244,280,846.06
小　计	90,629,681.79	99,096,026.05	-79,288,653.07
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	16,735,374.85	16,145,091.11	25,441,615.74
非经常性损益净额	73,894,306.94	82,950,934.94	-104,730,268.81

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	8,733,112.57	6,614,499.18	5,884,171.57
归属于母公司股东的非经常性损益净额	65,161,194.37	76,336,435.76	-110,614,440.38

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.67	11.19	10.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.17	8.03	20.27

(2)计算过程

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	225,701,304.39	270,918,504.06	117,363,477.80
非经常性损益	2	65,161,194.36	76,336,435.76	-110,614,440.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	160,540,110.03	194,582,068.30	227,977,918.18

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,489,149,519.68	2,381,560,739.56	408,958,054.40
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-	100,000,000.00/580,000,000.00/100,000,000.00/144,500,000.00/425,500,000.00/260,928,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	8/7/6/5/4/0
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-163,329,723.94	244,311,207.36
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	7.00	0.00
报告期月份数	11	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注]	2,602,000,171.88	2,421,744,319.29	1,124,681,459.97
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.67%	11.19%	10.44%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	6.17%	8.03%	20.27%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.75	0.39	0.63	0.75	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.54	0.75	0.45	0.54	0.75

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	225,701,304.39	270,918,504.06	117,363,477.80
非经常性损益	2	65,161,194.36	76,336,435.76	-110,614,440.38
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	160,540,110.03	194,582,068.30	227,977,918.18
期初股份总数	4	360,000,000.00	360,000,000.00	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	224,242,038.19
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	33,752,866.27/177,202,547.55/20,251,719.90/30,483,057.28/71,809,223.08/28,800,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-	8/7/6/5/4/0
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-

项　目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	360,000,000.00	360,000,000.00	302,033,656.03
基本每股收益	13=1/12	0.63	0.75	0.39
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.45	0.54	0.75

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

折股前每股收益为模拟计算。

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定，本公司拟自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施不会引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，因此，假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

（此页无正文）

中星技术股份有限公司

2020 年 5 月 29 日

统一社会信用代码

91330000087574063A（1/1）

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会审[2020]3845号报告书使用

成立日期　2013年12月19日

合伙期限　2013年12月19日至长期

主要经营场所　杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

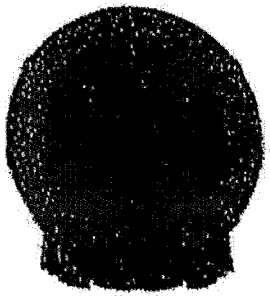
2019年09月16日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-213



会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2020]3846号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54 号

批准执业日期：2013 年 12 月 4 日

证书序号：0001679

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：

2013 年 5 月 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000409

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2020]3845号报告书使用

证书号：45 发证时间：二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至：二〇二九年十二月二十六日

3-2-1-216

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 12 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中证会计师 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，应当时刻向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经登报声明作废后，方可补领手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of the loss on the newspaper.



姓名 Full name 刘彬文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-5-28

工作单位 Working unit 四川君和会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 511026197705286413

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

中证会计师事务所特殊普通合伙

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.

2018.3.31 合格专用章 (四川)

6

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 valis for another year after this renewal.

2019.4.26 合格专用章 (四川)

2010 年 4 月 1 日 合格专用章 (四川)

7

中国注册会计师行业统一监测系统 合格专用章 (四川)

证书编号 No. of Certificate: 510100023028

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2001 年 03 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.31

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

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017 年 12 月 31 日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中江成都分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 30 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

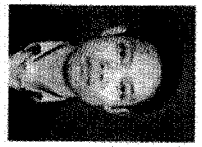
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



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

持证人

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

2014.3.31
合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate
510001680199

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2010 年 11 月 16 日

4

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.

2015 年 3 月 31 日
合格专用章
(四川)

5

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.

2017 年 4 月 26 日
合格专用章
(四川)

2018 年 3 月 21 日
合格专用章
(四川)

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

9