

力同科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 5-00257 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 5-00257 号

力同科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了力同科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2019 年度, 2018 年度, 2017 年度, 如力同科技合并财务报表附注五、(二十六)所述, 力同科技营业收入金额为 386,148,381.11 元, 338,846,893.08 元, 395,777,970.34 元, 为力同科技合并利润表重要组成项目, 是力同科技的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将力同科技收入确认识别为关键审计事项。

根据力同科技会计政策, 公司的营业收入主要包括产品销售收入和系统设备及软件销售收入。产品销售收入包含专网通信芯片及模块销售收入, 专网通信终端销售收入, 射频功放销售收入等。其中, 内销以客户、客户委托的承运人在送货单据上签收作为收入确认时点; 外销以客户提货, 报关出口送到客户指定地点、或取得货运提单时作为收入确认时点; 系统设备及软件销售以货物交付给客户作为收入确认时点。

2. 审计应对

针对收入确认问题, 我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行, 以确认内部控制的有效性;

(2) 选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件, 评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对收入和成本执行分析程序, 包括: 本期各月度收入、成本、毛利波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序;

(4) 对本年记录的收入交易选取样本, 核对销售合同、销售发票、出库单、报关单、签收单等资料; 向销售客户函证款项余额及当期销售额, 检查已确认收入的真实性与完整性;

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试, 选取样本, 核对销售合同、销售发票、出库单、报关单、签收单等资料, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认, 是否存在截止问题; 同时在产成品监盘时, 增加从账到实物的抽查比例, 以确认产成品是否有发出未记录或者未发出被记录的情况;

(6) 通过查询并获取主要客户的工商资料, 以确认客户与公司是否存在关联关系;



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(7) 对主要客户进行走访，对主要客户的相关人员进行了访谈。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，如力同科技合并财务报表附注五、（四）所述，力同科技应收账款余额 91,897,800.51 元，坏账准备金额 2,933,015.49 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备问题，我们执行的主要审计程序如下：

①对力同科技信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

②分析力同科技应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

③分析计算力同科技资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

④通过分析力同科技应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

⑤获取力同科技坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵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。

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年六月十七日

合并资产负债表

编制单位：力同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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）	257,308,131.42	187,469,069.89	183,889,630.77
交易性金融资产	五、（二）	4,000,000.00		
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				
应收票据	五、（三）	1,703,214.54	1,150,226.00	8,447,741.64
应收账款	五、（四）	88,964,785.02	77,551,437.84	65,093,489.44
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	17,508,678.60	3,997,726.36	5,920,944.82
其他应收款	五、（六）	6,599,638.61	3,714,810.04	6,234,924.44
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（七）	42,886,507.17	51,054,675.17	38,920,110.98
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	5,564,944.07	13,265,408.38	9,766,425.69
流动资产合计		424,535,899.43	338,203,353.68	318,273,267.78
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				
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、（九）	42,451,244.73	17,896,494.60	7,828,564.17
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十）	16,217,006.95	9,453,860.07	4,722,065.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十一）	894,277.37	1,465,811.23	1,284,064.44
递延所得税资产	五、（十二）	5,899,009.72	3,233,401.29	3,399,175.09
其他非流动资产	五、（十三）	3,011,821.97	10,651,934.20	5,111,617.34
非流动资产合计		68,473,360.74	42,701,501.39	22,345,486.11
资产总计		493,009,260.17	380,904,855.07	340,618,753.89

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）

编制单位：力同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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、（十四）	440,836.50	16,000,000.00	
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	五、（十五）	29,610,179.43	36,021,809.55	43,200,099.49
预收款项	五、（十六）	2,611,771.79	1,125,264.88	4,546,988.89
应付职工薪酬	五、（十七）	9,439,947.35	3,073,523.21	5,137,041.49
应交税费	五、（十八）	7,215,047.86	6,552,637.28	5,411,246.10
其他应付款	五、（十九）	947,397.43	474,300.65	912,964.97
其中：应付利息			7,266.67	
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		50,265,180.36	63,247,535.57	59,208,340.94
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	五、（二十）	100,000.00	440,000.00	480,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		100,000.00	440,000.00	480,000.00
负债合计		50,365,180.36	63,687,535.57	59,688,340.94
股东权益：				
股本	五、（二十一）	71,365,027.00	67,600,000.00	67,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十二）	185,397,554.43	56,099,777.43	56,099,777.43
减：库存股				
其他综合收益	五、（二十三）	3,329,010.08	2,948,341.67	2,325,860.70
专项储备				
盈余公积	五、（二十四）	31,226,690.28	24,278,440.81	19,885,103.90
未分配利润	五、（二十五）	152,408,824.40	167,249,839.87	135,019,670.92
归属于母公司股东权益合计		443,727,106.19	318,176,399.78	280,930,412.95
少数股东权益		-1,083,026.38	-959,080.28	
股东权益合计		442,644,079.81	317,217,319.50	280,930,412.95
负债和股东权益总计		493,009,260.17	380,904,855.07	340,618,753.89

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

编制单位：力同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		123,231,465.06	104,323,905.04	9,544,418.13
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	十三、（一）	130,095,629.72	107,091,298.86	154,887,560.89
应收款项融资				
预付款项		14,136,769.45	6,543,983.66	5,026,859.04
其他应收款	十三、（二）	3,101,441.88	3,285,187.00	75,893,226.29
其中：应收利息				
应收股利				
存货		5,005,642.33	4,077,365.87	1,705,015.35
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,142,883.19	1,684,349.58	1,740,451.98
流动资产合计		279,713,831.63	227,006,090.01	248,797,531.68
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	十三、（三）	34,690,636.28	34,690,636.28	33,490,636.28
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		34,644,071.37	10,195,538.27	2,920,155.06
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		15,221,351.34	8,184,013.14	3,513,238.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		227,424.40	458,477.21	584,947.92
递延所得税资产		77,647.94	58,961.12	124,453.36
其他非流动资产		1,120,912.60	10,292,830.21	2,846,851.14
非流动资产合计		85,982,043.93	63,880,456.23	43,480,281.83
资产总计		365,695,875.56	290,886,546.24	292,277,813.51

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 潘美珠

母公司资产负债表（续）

编制单位：力同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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			16,000,000.00	
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		1,582,581.89	5,321,080.33	13,752,471.21
预收款项		148,567.50	281,034.00	28,990.40
应付职工薪酬		6,397,947.11	1,513,796.28	3,093,810.74
应交税费		2,472,167.17	1,333,049.51	2,263,761.77
其他应付款		692,650.03	14,240,922.95	14,835,485.27
其中：应付利息			7,266.67	
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		11,293,913.70	38,689,883.07	33,974,519.39
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		100,000.00	440,000.00	480,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		100,000.00	440,000.00	480,000.00
负债合计		11,393,913.70	39,129,883.07	34,454,519.39
股东权益：				
股本		71,365,027.00	67,600,000.00	67,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		185,397,554.43	56,099,777.43	56,099,777.43
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		31,226,690.28	24,278,440.81	19,885,103.90
未分配利润		66,312,690.15	103,778,444.93	114,238,412.79
股东权益合计		354,301,961.86	251,756,663.17	257,823,294.12
负债和股东权益总计		365,695,875.56	290,886,546.24	292,277,813.51

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：潘珠

合并利润表

编制单位：力同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、(二十六)	386,148,381.11	338,846,893.08	395,777,970.34
减：营业成本	五、(二十六)	208,404,569.08	194,145,973.00	229,109,043.78
税金及附加	五、(二十七)	2,417,271.95	3,256,384.06	1,966,384.00
销售费用	五、(二十八)	12,437,631.71	6,229,617.90	5,247,008.58
管理费用	五、(二十九)	32,089,828.58	20,708,189.91	19,282,253.15
研发费用	五、(三十)	49,444,995.10	34,985,414.76	21,281,634.21
财务费用	五、(三十一)	-4,577,383.79	-3,397,844.65	8,908,851.62
其中：利息费用		888,955.57	7,266.67	
利息收入		2,878,781.99	2,490,463.98	538,814.26
加：其他收益	五、(三十二)	15,932,987.72	10,026,367.47	12,555,518.11
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十三)	950,624.97	442,817.55	186,027.40
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(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	-488,240.82		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	-2,496,076.99	-107,442.86	-3,383,690.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十六)			-2,454.16
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		99,830,763.36	93,280,900.26	119,338,195.51
加：营业外收入	五、(三十七)	390,962.96	2,427,710.97	1,382,853.08
减：营业外支出	五、(三十八)	375,633.45	379,273.11	276,121.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		99,846,092.87	95,329,338.12	120,444,927.23
减：所得税费用	五、(三十九)	8,262,804.97	9,664,912.54	12,109,807.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		91,583,287.90	85,664,425.58	108,335,120.11
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		91,583,287.90	85,664,425.58	108,335,120.11
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		92,107,234.00	86,623,505.86	108,335,120.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-523,946.10	-959,080.28	
五、其他综合收益的税后净额		380,668.41	622,480.97	-74,090.91
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		380,668.41	622,480.97	-74,090.91
1. 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				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		380,668.41	622,480.97	-74,090.91
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				
(2) 其他债权投资公允价值变动				
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
(6) 其他债权投资信用减值准备				
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
(8) 外币财务报表折算差额		380,668.41	622,480.97	-74,090.91
(9) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		91,963,956.31	86,286,906.55	108,261,029.20
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		92,487,902.41	87,245,986.83	108,261,029.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-523,946.10	-959,080.28	
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		1.3433	1.2814	1.6026
(二) 稀释每股收益				

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

编制单位：力同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、（四）	178,987,419.68	115,764,347.40	170,370,022.94
减：营业成本	十三、（四）	41,889,906.61	29,541,327.90	25,620,410.28
税金及附加		1,605,535.72	1,280,993.00	1,798,062.34
销售费用		5,492,661.66	4,130,996.05	2,533,932.17
管理费用		24,187,742.68	15,390,467.95	14,418,389.57
研发费用		45,601,477.33	29,928,958.65	35,263,605.05
财务费用		-1,012,958.82	312,878.15	-292,563.58
其中：利息费用		888,955.57	7,266.67	
利息收入		2,357,078.00	299,070.11	33,399.70
加：其他收益		13,263,034.99	8,993,922.43	12,312,669.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	649,988.98	62,970.31	93,013.70
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（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-201,175.45		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-325,692.90	406,021.24	-215,210.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-2,454.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,609,210.12	44,641,639.68	103,216,204.82
加：营业外收入		3,400.49	2,400,830.29	1,350,000.00
减：营业外支出		23,575.56	11,272.85	181,947.50
三、利润总额		74,589,035.05	47,031,197.12	104,384,257.32
减：所得税费用		5,106,540.36	3,097,828.07	10,009,079.42
四、净利润		69,482,494.69	43,933,369.05	94,375,177.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		69,482,494.69	43,933,369.05	94,375,177.90
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

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

编制单位：力同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		395,732,082.47	346,605,710.48	407,141,933.17
收到的税费返还		42,463,394.45	33,864,770.89	37,361,184.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	8,873,098.88	7,038,109.92	3,725,836.51
经营活动现金流入小计		447,068,575.80	387,508,591.29	448,228,954.23
购买商品、接受劳务支付的现金		235,081,821.92	222,422,615.88	274,363,077.23
支付给职工以及为职工支付的现金		52,932,726.23	45,838,576.31	33,041,494.63
支付的各项税费		26,933,408.32	24,084,202.36	29,521,425.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	31,990,135.30	25,796,660.90	20,613,763.60
经营活动现金流出小计		346,938,091.77	318,142,055.45	357,539,760.86
经营活动产生的现金流量净额		100,130,484.03	69,366,535.84	90,689,193.37
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		950,624.97	442,817.55	186,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				33,965.81
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）	416,500,000.00	100,720,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		417,450,624.97	101,162,817.55	20,219,993.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,519,141.43	29,961,808.28	11,600,030.55
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十）	420,500,000.00	100,720,000.00	
投资活动现金流出小计		459,019,141.43	130,681,808.28	11,600,030.55
投资活动产生的现金流量净额		-41,568,516.46	-29,518,990.73	8,619,962.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		128,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00		
取得借款收到的现金			16,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	430,523.86		
筹资活动现金流入小计		128,930,523.86	16,000,000.00	
偿还债务支付的现金		16,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,888,955.57	50,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	700,000.00	250,000.00	2,541,018.19
筹资活动现金流出小计		117,588,955.57	50,250,000.00	2,541,018.19
筹资活动产生的现金流量净额		11,341,568.29	-34,250,000.00	-2,541,018.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,474.33	-2,018,105.99	-6,929,390.78
五、现金及现金等价物净增加额		69,839,061.53	3,579,439.12	89,838,747.06
加：期初现金及现金等价物余额		187,469,069.89	183,889,630.77	94,050,883.71
六、期末现金及现金等价物余额		257,308,131.42	187,469,069.89	183,889,630.77

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

编制单位：为同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		175,335,128.60	174,369,271.64	71,634,121.87
收到的税费返还		9,575,425.70	7,200,086.65	16,060,541.32
收到其他与经营活动有关的现金		7,147,329.43	88,579,982.57	3,193,852.69
经营活动现金流入小计		192,057,883.73	270,149,340.86	90,888,515.88
购买商品、接受劳务支付的现金		67,013,187.84	50,628,191.59	33,639,390.20
支付给职工以及为职工支付的现金		31,685,005.23	25,578,843.78	16,482,522.22
支付的各项税费		17,810,502.10	15,526,749.26	27,626,498.51
支付其他与经营活动有关的现金		33,002,069.20	25,972,773.61	17,412,855.03
经营活动现金流出小计		149,510,764.37	117,706,558.24	95,161,265.96
经营活动产生的现金流量净额		42,547,119.36	152,442,782.62	-4,272,750.08
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		649,988.98	62,970.31	93,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				33,965.81
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		259,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		259,649,988.98	50,062,970.31	10,126,979.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,434,090.30	21,967,076.31	6,240,430.47
投资支付的现金			1,200,000.00	330,400.00
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		259,000,000.00	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		293,434,090.30	73,167,076.31	6,570,830.47
投资活动产生的现金流量净额		-33,784,101.32	-23,104,106.00	3,556,149.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		128,100,000.00		
取得借款收到的现金			16,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		128,100,000.00	16,000,000.00	
偿还债务支付的现金		16,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,888,955.57	50,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	250,000.00	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计		117,588,955.57	50,250,000.00	2,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,511,044.43	-34,250,000.00	-2,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-366,502.45	-309,189.71	-21,449.73
五、现金及现金等价物净增加额		18,907,560.02	94,779,486.91	-2,838,050.77
加：期初现金及现金等价物余额		104,323,905.04	9,544,418.13	12,382,468.90
六、期末现金及现金等价物余额		123,231,465.06	104,323,905.04	9,544,418.13

法定代表人：张东

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：潘美珠

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度													单位：人民币元	
归属于母公司股东权益														
项 目	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	小计	少数股东权益	股东 权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	67,600,000.00				56,099,777.43		2,948,341.67		24,278,440.81	167,249,839.87	318,176,399.78	-959,080.28	317,217,319.50	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	67,600,000.00				56,099,777.43		2,948,341.67		24,278,440.81	167,249,839.87	318,176,399.78	-959,080.28	317,217,319.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,765,027.00				129,297,777.00		380,668.41		6,948,249.47	-14,841,015.47	125,550,706.41	-123,946.10	125,426,760.31	
（一）综合收益总额							380,668.41			92,107,234.00	92,487,902.41	-523,946.10	91,963,956.31	
（二）股东投入和减少资本	3,765,027.00				129,297,777.00						133,062,804.00	400,000.00	133,462,804.00	
1. 股东投入的普通股	3,765,027.00				124,334,973.00						128,100,000.00	400,000.00	128,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,962,804.00						4,962,804.00		4,962,804.00	
4. 其他														
（三）利润分配									6,948,249.47	-106,948,249.47	-100,000,000.00		-100,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配									6,948,249.47	-6,948,249.47				
3. 其他										-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00	
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	71,365,027.00				185,397,554.43		3,329,010.08		31,226,690.28	152,408,824.40	443,727,106.19	-1,083,026.38	442,644,079.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：力同科技股份有限公司

2017年度													
归属于母公司股东权益													
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	67,600,000.00				55,872,277.43		2,399,951.61		10,447,586.11	36,122,068.60	172,441,883.75		172,441,883.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,600,000.00				55,872,277.43		2,399,951.61		10,447,586.11	36,122,068.60	172,441,883.75		172,441,883.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					227,500.00		-74,090.91		9,437,517.79	98,897,602.32	108,488,529.20		108,488,529.20
（一）综合收益总额							-74,090.91			108,335,120.11	108,261,029.20		108,261,029.20
（二）股东投入和减少资本					227,500.00						227,500.00		227,500.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					227,500.00						227,500.00		227,500.00
4. 其他													
（三）利润分配									9,437,517.79	-9,437,517.79			
1. 提取盈余公积									9,437,517.79	-9,437,517.79			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	67,600,000.00				56,099,777.43		2,325,860.70		19,885,103.90	135,019,670.92	280,930,412.95		280,930,412.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：力同科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	67,600,000.00				56,099,777.43		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	67,600,000.00				56,099,777.43		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,765,027.00				129,297,777.00		
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	3,765,027.00				129,297,777.00		
1. 股东投入的普通股	3,765,027.00				124,334,973.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,962,804.00		
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	71,365,027.00				185,397,554.43		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	67,600,000.00				55,872,277.43		
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	67,600,000.00				55,872,277.43		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					227,500.00		
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股					227,500.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他					227,500.00		
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	67,600,000.00				56,099,777.43		
					19,885,103.90		
					114,238,412.79		
					257,823,294.12		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘爱珠

陈云

力同科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

力同科技股份有限公司(以下简称“力同科技”、“公司”或“本公司”)系深圳市力同科技发展有限公司以整体变更方式发起设立的股份有限公司。公司前身为深圳市力同亚太科技有限公司, 由蔡东志和潘颖绵出资设立。2005 年 4 月 22 日经深圳市工商行政管理局核准工商登记注册, 取得注册号为 4403012174048 号的企业法人营业执照。

2016 年 2 月 22 日, 根据公司股东会决议, 蔡东志、潘颖绵和深圳市力同科技控股合伙企业(有限合伙)签署了《发起人协议书》, 同意共同作为发起人, 以发起设立的方式, 将有限公司整体变更为股份有限公司。2016 年 4 月 11 日, 力同科技在深圳市市场监督管理局办理相应变更登记, 取得注册号为 914403007741127433 的企业法人营业执照。

2016 年 11 月 19 日, 经股东大会决议, 公司注册资本增加 2,600,000.00 元, 以货币资金出资。厦门融昱佳正投资合伙企业(有限合伙)认缴 2,600,000.00 元。已在深圳市市场监督管理局办理变更备案。

2019 年 8 月 29 日, 经股东大会决议, 同意公司注册资本增加 1,028,696.00 元, 以货币资金出资, 厦门融昱叁号投资合伙企业(有限合伙)认缴 1,028,696.00 元。已在深圳市市场监督管理局办理变更备案。

2019 年 9 月 17 日, 经股东大会决议, 同意公司注册资本增加 2,057,392.00 元, 以货币资金出资, 上海超越摩尔股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴 2,057,392.00 元; 同时受让蔡东志持有的公司股份 881,739.00 股。已在深圳市市场监督管理局办理变更备案。

2019 年 10 月 16 日, 经股东大会决议, 同意公司注册资本增加 678,939.00 元, 深圳市汇银合富十号投资合伙企业(有限合伙)以人民币认缴新增注册资本 226,313.00 元, 受让潘颖绵持有的公司股份 96,992.00 股; 深圳市汇银加富优选一期创业投资合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本 452,626.00 元, 受让潘颖绵持有的公司股份 193,983.00 股。已在深圳市市场监督管理局办理变更备案。

本次增资完成后, 力同科技股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	持有股份数额（股）	持股比例（%）
1	蔡东志	42,993,261.00	60.24
2	潘颖绵	14,334,025.00	20.09
3	深圳市力同科技控股合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	9.11
4	厦门融昱佳正投资合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	3.64
5	上海超越摩尔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,939,131.00	4.12
6	深圳市汇银合富十号投资合伙企业（有限合伙）	323,305.00	0.45
7	深圳市汇银加富优选一期创业投资合伙企业（有限合伙）	646,609.00	0.91
8	厦门融昱叁号投资合伙企业（有限合伙）	1,028,696.00	1.44
合 计		71,365,027.00	100.00

至此公司注册资本（股本）和股权结构未发生变化。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地址：深圳市南山区高新南一道 009 号中国科技开发园三号楼 17 楼。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：深圳市南山区高新南一道 009 号中国科技开发园三号楼 17 楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司业务性质：公司主要从事无线通信领域的研发、设计、生产和销售。专注于无线通信射频芯片、无线通信 SoC 芯片、无线语音及数传模块、射频大功率线性功放、专网通信终端及配件等产品的研发、生产、销售和服务。

经营范围：电子元器件、无线通信芯片及模块、通讯终端设备、中转台、交换设备及数字集群系统、云平台及其上述产品的软硬件的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询及销售；家用电子产品及物联网产品芯片及模块、控制电路（电脑版）、系统集成、云平台及其上述产品的软硬件的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询及销售；儿童电子产品的设计及销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务。（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 6 月 17 日批准对外报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内的子公司一共 7 家，具体包括：

子 公 司 名 称	报告期是否纳入合并报表范围			说 明
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
深圳市力同芯科技发展有限公司	是	是	是	自成立之日起纳入
Listening Technologies (US) Ltd	是	是	是	自合并日起纳入
泉州力同科技有限公司	是	是	是	自成立之日起纳入
力同芯（香港）有限公司	是	是	是	自成立之日起纳入
力同科技（香港）有限公司	是	是	是	自合并日起纳入
泉州力同芯科技发展有限公司	是	是	是	自成立之日起纳入
北京智谱微科技有限责任公司	是	是	不适用	自成立之日起纳入

报告期内变化情况详见本财务报表附注 “本附注六、合并范围的变更” “本附注七、在其他主体中的权益” 索引。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用平均汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会

计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融

负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并报表范围内会计主体组合

应收账款组合 2：非合并报表范围内会计主体组合

应收票据组合 1：合并报表范围内会计主体组合

应收票据组合 2：非合并报表范围内会计主体组合

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收票据预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）
1 年之内	3	3
1-2 年	不适用	10
2-3 年	不适用	30
3 年以上	不适用	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收出口退税款及增值税即征即退组合

其他应收款组合 2：合并报表范围内会计主体组合

其他应收款组合 3：其他非合并报表范围内会计主体组合

对于划分为组合 3 的其他应收款，初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率如下。

账 龄	其他应收款违约概率 (%)
1 年之内	3
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

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

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	合并报表范围内会计主体组合
组合 2	其他非合并报表范围内会计主体组合
组合 3	应收出口退税款及增值税即征即退组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3	3
1 至 2 年	不适用	10	10
2 至 3 年	不适用	30	30
3 年以上	不适用	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：生产设备、研发设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估

计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
研发设备和办公设备	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	受益年限	直线法
软件	3-5 年	直线法
特许权使用费	5 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条

件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

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

（十九） 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、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、一般原则：

(一) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(二) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

(三) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(四) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(五) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2、收入确认具体原则：

(一) 境内销售：客户在送货单据上签收，以签收作为收入确认依据。

(二) 境外销售：①整机直接销售：对送至客户指定香港地点的，以客户系统确认收货作为收入确认依据；对涉及港口运输，以报关出口，货交承运人或取得货运提单作为收入确认依据；②对其他直接销售，以商品发运并取得客户或客户指定的仓库签收作为收入确认依据。③对经销方式销售：以经销商实际出货时货物交接手续作为收入确认依据。

(三) 让渡资产使用权：遵循与客户的有关合同或协议约定，在相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

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

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企

业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	17%/16%/13%/6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%/10%/12.5%/25%/16.50%/15%-39%

(二) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
力同科技股份有限公司	10%	10%	10%
Listening Technologies (US) Ltd	15%-39%	15%-39%	15%-39%
泉州力同科技有限公司	12.5%	12.5%	12.5%
深圳市力同芯科技发展有限公司	25%	25%	25%
力同芯（香港）有限公司	8.25%/16.50%	8.25%/16.50%	16.50%
力同科技（香港）有限公司	8.25%/16.50%	8.25%/16.50%	16.50%
泉州力同芯科技发展有限公司	25%	25%	25%
北京智谱微科技有限责任公司	25%	25%	不适用

(二)重要税收优惠及批文

(1) 出口货物实行生产企业的“免、抵、退”政策，退税率为 17%。2018 年：根据财税【2018】年第 32 号公告，自 2018 年 5 月 1 日起，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%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。2019 年：根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号公告，2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

(2) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，根据财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知（财税[2018]32 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司已于 2013 年 6 月 28 日取得深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的证书编号为“深 R-2013-1172”的软件企业认定证书。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条，“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。”公司收入之服务收入为转让专利许可或技术开发收入，符合免税条件并经深圳市技术市场管理办公室审核证明后享受此项优惠政策。

企业所得税：

(1) 根据《企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业认定的有效期内按 15%税率缴纳企业所得税。

公司于 2016 年被认定为深圳市 2016 年度第二批高新技术企业，收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201644202021。2019 年 12 月 9 日，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。

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）和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号），国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。申报期内，公司均被认定为国家规划布局内重点软件企业，故公司按 10%计缴企业所得税。

（2）根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），公司之全资子公司泉州力同科技有限公司可以享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠，2017 年度、2018 年度、2019 年度泉州力同科技有限公司按 12.5%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	95,999.87	84,084.30	102,707.85
银行存款	257,212,131.55	187,384,985.59	183,786,922.92
合 计	257,308,131.42	187,469,069.89	183,889,630.77
其中：存放在境外的款项总额	23,548,937.48	18,986,981.52	18,557,644.56

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司货币资金期末余额中，不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1. 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	4,000,000.00		
其中：银行理财产品	4,000,000.00		
合 计	4,000,000.00		

（三）应收票据

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,212,025.90	1,185,800.00	
商业承兑汇票	543,865.38		8,709,012.00
减：坏账准备	52,676.74	35,574.00	261,270.36
合 计	1,703,214.54	1,150,226.00	8,447,741.64

注：期末余额中商业承兑汇票 440,836.50 元已贴现。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	91,897,800.51	100.00	2,933,015.49	3.19
其中：非合并报表范围内会计主体组合	91,897,800.51	100.00	2,933,015.49	3.19
合 计	91,897,800.51	100.00	2,933,015.49	3.19

类 别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,020,775.29	100.00	2,469,337.45	3.09
其中：非合并报表范围内会计主体组合	80,020,775.29	100.00	2,469,337.45	3.09
合 计	80,020,775.29	100.00	2,469,337.45	3.09

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：非合并报表范围内会计主体组合

账龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	90,844,076.17	3.00	2,725,322.27	79,039,143.39	3.00	2,371,174.26
1 至 2 年	542,120.42	10.00	54,212.04	981,631.90	10.00	98,163.19
2 至 3 年	511,603.92	30.00	153,481.18			
合计	91,897,800.51		2,933,015.49	80,020,775.29		2,469,337.45

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,020,775.29	100.00	2,469,337.45	3.09
其中：非合并报表范围内会计主体组合	80,020,775.29	100.00	2,469,337.45	3.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	80,020,775.29	100.00	2,469,337.45	3.09

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	67,137,319.99	100.00	2,043,830.55	3.04
其中：非合并报表范围内会计主体组合	67,137,319.99	100.00	2,043,830.55	3.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	67,137,319.99	100.00	2,043,830.55	3.04

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	79,039,143.39	3.00	2,371,174.26	66,712,878.17	3.00	2,001,386.37
1 至 2 年	981,631.90	10.00	98,163.19	424,441.82	10.00	42,444.18
合 计	80,020,775.29	3.09	2,469,337.45	67,137,319.99	3.04	2,043,830.55

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 463,678.04 元；转回坏账准备金额 0.00 元；2019 年度核销坏账准备 0.00 元。

2018 年度计提坏账准备金额 425,506.90 元；转回坏账准备金额 0.00 元；2018 年度核销坏账准备 0.00 元。

2017 年度计提坏账准备金额 216,336.29 元；转回坏账准备金额 89,693.28 元；2017 年度核销坏账准备 152,109.73 元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
香港博奥特科技电子有限公司	货款	152,109.73	公司及其委托的中国出口信用保险公司追偿无果	管理层审批	否
合 计		152,109.73			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
摩托罗拉系统有限公司（合并）	29,453,647.47	32.05	883,749.86
环球佳美（合并）	29,176,144.64	31.75	875,284.34
WAL-MART STORES INC. USA	7,407,331.53	8.06	222,219.95
深圳市纳泽科技有限公司	5,965,600.00	6.49	178,968.00
江苏永鼎通信有限公司	5,054,959.25	5.50	151,648.78
合 计	77,057,682.89	83.85	2,311,870.93

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
摩托罗拉系统有限公司（合并）	36,201,515.71	45.24	1,086,045.47
环球佳美（合并）	35,640,214.94	44.54	1,069,206.45
YESTARD ELECTRONICS CO., LIMITED	2,302,739.56	2.88	69,082.19
Uniden Australia pty limited	1,707,866.13	2.13	51,235.98
大唐移动通信设备有限公司（合并）	982,457.82	1.23	98,187.96
合 计	76,834,794.16	96.02	2,373,758.05

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
摩托罗拉系统有限公司（合并）	50,991,387.56	75.96	1,529,741.63
大唐移动通信设备有限公司（合并）	8,762,733.86	13.05	292,592.94
深圳市纳泽科技有限公司	3,123,900.00	4.65	93,717.00
上海载德信息科技有限公司	1,417,400.00	2.11	42,522.00
香港禾胜成科技有限公司	686,091.00	1.02	20,582.73
合 计	64,981,512.42	96.79	1,979,156.30

注：环球佳美包含香港环球佳美科技有限公司、深圳市环球佳美科技有限公司，为同一控制人控制。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,508,057.91	100.00	3,993,142.57	99.89	5,920,944.82	100.00
1 至 2 年	620.69	0.00	4,583.79	0.11		
合 计	17,508,678.60	100.00	3,997,726.36	100.00	5,920,944.82	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
英麦科（厦门）微电子科技有限公司	5,343,670.07	30.52
Digital Voice Systems, Inc.	4,904,811.60	28.01
中芯国际（合并）	3,404,946.37	19.45
大信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	694,339.62	3.97
RDA Technologies Ltd.	597,989.75	3.42
合 计	14,945,757.41	85.37

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
Digital Voice Systems, Inc.	2,572,872.00	64.36
摩尔精英集成电路产业发展（合肥）有限公司（合并）	406,356.00	10.16
中芯国际（合并）	130,400.80	3.26
深圳市时代工业设计有限公司	103,000.00	2.58
深圳用友软件有限公司	81,226.43	2.03
合 计	3,293,855.23	82.39

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
西安恩狄集成电路有限公司	1,489,424.06	25.16
香港智多芯电子科技有限公司	1,372,182.00	23.18
招商证券股份有限公司	943,396.23	15.93
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	707,547.17	11.95
英麦科（厦门）微电子科技有限公司	414,645.24	7.00
合 计	4,927,194.70	83.22

(六) 其他应收款

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	6,665,877.84	3,773,589.23	6,831,356.25
减：坏账准备	66,239.23	58,779.19	596,431.81
合 计	6,599,638.61	3,714,810.04	6,234,924.44

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
出口退税	3,133,647.92		4,108,972.57
增值税即征即退	1,349,253.98	2,421,242.14	1,881,488.14
押金及保证金	1,524,536.05	1,145,509.39	779,741.15
备用金	246,308.79	192,168.32	57,416.71
其他	412,131.10	14,669.38	3,737.68
减：坏账准备	66,239.23	58,779.19	596,431.81
合 计	6,599,638.61	3,714,810.04	6,234,924.44

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,663,100.19	99.96	3,700,578.13	98.06
1 至 2 年			53,791.10	1.43
2 至 3 年	2,777.65	0.04	6,000.00	0.16
3 年以上			13,220.00	0.35
合计	6,665,877.84	100.00	3,773,589.23	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	58,779.19			58,779.19
期初余额在本期重新评估后	58,779.19			58,779.19
本期计提	31,880.41			31,880.41
本期转回	24,420.37			24,420.37
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	66,239.23			66,239.23

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,773,589.23	100.00	58,779.19	1.56
其他非合并报表范围内会计主体组合	1,352,347.09	35.84	58,779.19	4.35
应收出口退税款及增值税即征即退组合	2,421,242.14	64.16		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,773,589.23	100.00	58,779.19	1.56

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,831,356.25	100.00	596,431.81	8.73
其他非合并报表范围内会计主体组合	840,895.54	12.31	596,431.81	70.93
应收出口退税款及增值税即征即退组合	5,990,460.71	87.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	6,831,356.25	100.00	596,431.81	8.73

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,279,335.99	3.00	38,380.08	144,306.30	3.00	4,329.19
1 至 2 年	53,791.10	10.00	5,379.11	107,486.24	10.00	10,748.62
2 至 3 年	6,000.00	30.00	1,800.00	11,070.00	30.00	3,321.00
3 年以上	13,220.00	100.00	13,220.00	578,033.00	100.00	578,033.00
合 计	1,352,347.09	4.35	58,779.19	840,895.54	70.93	596,431.81

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 31,880.41 元；转回坏账准备金额 24,420.37 元；转销坏账准备金额 0.00 元。

2018 年度计提坏账准备金额 13,863.16 元；转回坏账准备金额 551,515.78 元；转销坏账准备金额 0.00 元。

2017 年度计提坏账准备金额 169,778.86 元；转回坏账准备金额 20,621.50 元；转销坏账

准备金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
出口退税	退税款	3,133,647.92	1 年以内	47.01	
增值税即征即退	退税款	1,349,253.98	1 年以内	20.24	
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	押金及保证金	811,270.00	1 年以内	12.17	24,388.10
Digital Voice Systems, Inc.	代缴税款	397,483.11	1 年以内	5.96	11,924.49
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证	370,200.00	1 年以内	5.55	11,106.00
合 计		6,061,855.01		90.93	47,418.59

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
增值税即征即退	退税款	2,421,242.14	1 年以内	64.16	
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	押金及保证金	811,270.00	1 年以内	21.50	24,388.10
深圳市万业隆实业有限公司	押金及保证金	158,580.00	1 年以内	4.20	4,754.40
潘光渊	备用金	150,000.00	1 年以内	3.97	4,500.00
上海科技京城管理发展有限公司	押金及保证金	69,768.00	1 年以内、3 年以上	1.85	10,890.94
合 计		3,610,860.14		95.68	44,533.44

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
出口退税	退税款	4,108,972.57	1 年以内	60.15	
增值税即征即退	退税款	1,881,488.14	1 年以内	27.54	
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	押金及保证金	482,541.00	1-2 年、3 年以上	7.06	395,682.00
深圳市万业隆实业有限公司	押金及保证金	158,580.00	1 年以内、3 年以上	2.32	138,070.32
上海科技京城管理发展有限公司	押金及保证金	66,196.00	1-2 年、3 年以上	0.97	55,563.00
合 计		6,697,777.71		98.04	589,315.32

(6) 截止 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
税务局	增值税即征即退	1,349,253.98	1 年以内	2020 年 3 月
合 计		1,349,253.98		

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,351,125.10	1,531,296.09	15,819,829.01
库存商品	15,744,137.95	2,009,046.59	13,735,091.36
委托加工物资	11,315,800.72		11,315,800.72
在产品	1,672,612.85		1,672,612.85
发出商品	343,173.23		343,173.23
合 计	46,426,849.85	3,540,342.68	42,886,507.17

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,037,846.78	639,987.64	13,397,859.14
库存商品	18,793,874.81	702,778.14	18,091,096.67
委托加工物资	16,792,102.52		16,792,102.52
在产品	137,527.61		137,527.61
发出商品	2,636,089.23		2,636,089.23
合 计	52,397,440.95	1,342,765.78	51,054,675.17

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,602,900.51	807,210.83	8,795,689.68
库存商品	9,159,358.86	827,387.73	8,331,971.13
委托加工物资	15,489,692.03		15,489,692.03
在产品	784,494.90		784,494.90
发出商品	5,518,263.24		5,518,263.24
合 计	40,554,709.54	1,634,598.56	38,920,110.98

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	1,343,490.81	71,285.58		607,565.56	807,210.83
库存商品	882,114.46	2,917,531.58		2,972,258.31	827,387.73
合 计	2,225,605.27	2,988,817.16		3,579,823.87	1,634,598.56

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	807,210.83	299,265.69		466,488.88	639,987.64
库存商品	827,387.73	146,019.25		270,628.84	702,778.14
合 计	1,634,598.56	445,284.94		737,117.72	1,342,765.78

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	639,987.64	1,037,711.50		146,403.05	1,531,296.09
库存商品	702,778.14	1,458,365.49		152,097.04	2,009,046.59
合 计	1,342,765.78	2,496,076.99		298,500.09	3,540,342.68

2017 年度将计提跌价准备的原材料作为研发物料领用，转销已经计提的跌价准备 607,565.56 元；2017 年度将计提跌价准备的库存商品 1,410,965.99 元对外实现销售，转销已经计提的跌价准备 1,410,965.98 元；2017 年度将计提跌价准备的库存商品 1,561,292.33 元作为原材料再投入生产，转销已经计提的跌价准备 1,561,292.33 元。

2018 年度将计提跌价准备的原材料 395,332.56 元再投入生产，转销已经计提的跌价准备 395,332.56 元；2018 年度将计提跌价准备的库存商品作为研发物料领用，转销已经计提的跌价准备 208,901.07 元；2018 年度将计提跌价准备的库存商品 26,654.61 元及原材料 71,156.32 元对外实现销售，转销已经计提的跌价准备 97,810.93 元；2018 年度将计提跌价准备的库存商品 35,073.16 元做报废处理，转销已经计提的跌价准备 35,073.16 元。

2019 年度将计提跌价准备的原材料 146,403.05 元再投入生产，转销已经计提的跌价准备 146,403.05 元；2019 年度将计提跌价准备的库存商品 152,097.04 元再投入生产，转销已经计提的跌价准备 152,097.04 元。

(八) 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	4,738,757.48	9,878,142.13	7,780,803.29
待认证进项税	826,186.59	3,307,876.32	1,947,787.78
预缴税款		79,389.93	37,834.62
合 计	5,564,944.07	13,265,408.38	9,766,425.69

(九) 固定资产

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	42,451,244.73	17,896,494.60	7,828,564.17
减：减值准备			
合 计	42,451,244.73	17,896,494.60	7,828,564.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	生产设备	运输设备	研发设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	2,996,187.55	2,282,708.90	2,011,294.29	2,780,222.36	10,070,413.10
2. 本期增加金额	2,181,220.98		2,091,155.36	525,973.30	4,798,349.64
(1) 购置	2,181,220.98		2,091,155.36	525,973.30	4,798,349.64
3. 本期减少金额	31,462.22	135,000.00	40,155.34	183,691.92	390,309.48
(1) 处置或报废	31,462.22	135,000.00	40,155.34	183,691.92	390,309.48
4. 2017 年 12 月 31 日	5,145,946.31	2,147,708.90	4,062,294.31	3,122,503.74	14,478,453.26
二、累计折旧					
1. 2017 年 1 月 1 日	913,090.92	1,569,647.15	1,196,285.97	1,161,183.22	4,840,207.26
2. 本期增加金额	930,992.95	282,355.39	340,351.84	519,963.58	2,073,663.76
(1) 计提	930,992.95	282,355.39	340,351.84	519,963.58	2,073,663.76
3. 本期减少金额	19,926.00	128,250.00	12,696.77	103,109.16	263,981.93
(1) 处置或报废	19,926.00	128,250.00	12,696.77	103,109.16	263,981.93
4. 2017 年 12 月 31 日	1,824,157.87	1,723,752.54	1,523,941.04	1,578,037.64	6,649,889.09
三、减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	3,321,788.44	423,956.36	2,538,353.27	1,544,466.10	7,828,564.17

项 目	生产设备	运输设备	研发设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日	5,145,946.31	2,147,708.90	4,062,294.31	3,122,503.74	14,478,453.26
2. 本期增加金额	7,196,343.85	555,378.00	5,111,363.20	604,080.87	13,467,165.92
(1) 购置	7,196,343.85	555,378.00	5,104,477.71	604,080.87	13,460,280.43
(2) 其他			6,885.49		6,885.49
3. 本期减少金额	23,381.25			11,699.06	35,080.31
(1) 处置或报废	11,730.77			2,918.94	14,649.71
(2) 其他	11,650.48			8,780.12	20,430.60
4. 2018 年 12 月 31 日	12,318,908.91	2,703,086.90	9,173,657.51	3,714,885.55	27,910,538.87
二、累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日	1,824,157.87	1,723,752.54	1,523,941.04	1,578,037.64	6,649,889.09
2. 本期增加金额	1,543,342.36	218,545.04	1,211,190.92	592,747.33	3,565,825.65
(1) 计提	1,543,342.36	218,545.04	1,211,190.92	592,747.33	3,565,825.65
3. 本期减少金额	17,977.04		181,339.04	2,354.39	201,670.47
(1) 处置或报废	8,915.52			1,561.44	10,476.96
(2) 其他	9,061.52		181,339.04	792.95	191,193.51
4. 2018 年 12 月 31 日	3,349,523.19	1,942,297.58	2,553,792.92	2,168,430.58	10,014,044.27
三、减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	8,969,385.72	760,789.32	6,619,864.59	1,546,454.97	17,896,494.60

项 目	生产设备	运输设备	研发设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 1 月 1 日	12,318,908.91	2,703,086.90	9,173,657.51	3,714,885.55	27,910,538.87
2. 本期增加金额	9,761,061.17		22,430,556.15	603,628.20	32,795,245.52
(1) 购置	9,761,061.17		22,339,919.19	603,628.20	32,704,608.56
(2) 其他			90,636.96		90,636.96
3. 本期减少金额	314,264.87		5,299.15	110,210.96	429,774.98
(1) 处置或报废	80,126.27		5,299.15	91,362.64	176,788.06
(2) 其他	234,138.60			18,848.32	252,986.92
4. 2019 年 12 月 31 日	21,765,705.21	2,703,086.90	31,598,914.51	4,208,302.79	60,276,009.41
二、累计折旧					

项 目	生产设备	运输设备	研发设备	办公设备	合计
1. 2019 年 1 月 1 日	3,349,523.19	1,942,297.58	2,553,792.92	2,168,430.58	10,014,044.27
2. 本期增加金额	3,122,396.06	217,755.48	4,063,991.23	626,273.83	8,030,416.60
(1) 计提	3,122,396.06	217,755.48	4,063,991.23	626,273.83	8,030,416.60
3. 本期减少金额	116,042.67		5,034.19	98,619.33	219,696.19
(1) 处置或报废	12,853.06		5,034.19	86,794.52	104,681.77
(2) 其他	103,189.61			11,824.81	115,014.42
4. 2019 年 12 月 31 日	6,355,876.58	2,160,053.06	6,612,749.96	2,696,085.08	17,824,764.68
三、减值准备					
1. 2019 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	15,409,828.63	543,033.84	24,986,164.55	1,512,217.71	42,451,244.73

(十) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 1 月 1 日	3,192,651.78	2,081,100.00	5,273,751.78
2. 本期增加金额	1,904,359.03		1,904,359.03
(1) 购置	1,904,359.03		1,904,359.03
3. 本期减少金额		120,840.00	120,840.00
(1) 处置			
(2) 其他		120,840.00	120,840.00
4. 2017 年 12 月 31 日	5,097,010.81	1,960,260.00	7,057,270.81
二、累计摊销			
1. 2017 年 1 月 1 日	789,971.84	589,645.00	1,379,616.84
2. 本期增加金额	793,800.90	161,788.00	955,588.90
(1) 计提	793,800.90	161,788.00	955,588.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	1,583,772.74	751,433.00	2,335,205.74
三、减值准备			
1. 2017 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	软件	专利权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	3,513,238.07	1,208,827.00	4,722,065.07

项目	软件	专利权	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日	5,097,010.81	1,960,260.00		7,057,270.81
2. 本期增加金额	5,038,924.96	98,700.00	1,661,823.19	6,799,448.15
(1) 购置	5,038,924.96		1,661,823.19	6,700,748.15
(2) 其他		98,700.00		98,700.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日	10,135,935.77	2,058,960.00	1,661,823.19	13,856,718.96
二、累计摊销				
1. 2018 年 1 月 1 日	1,583,772.74	751,433.00		2,335,205.74
2. 本期增加金额	1,657,739.83	243,731.00	166,182.32	2,067,653.15
(1) 计提	1,657,739.83	243,731.00	166,182.32	2,067,653.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日	3,241,512.57	995,164.00	166,182.32	4,402,858.89
三、减值准备				
1. 2018 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	6,894,423.20	1,063,796.00	1,495,640.87	9,453,860.07

项 目	软件	专利权	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 1 月 1 日	10,135,935.77	2,058,960.00	1,661,823.19	13,856,718.96
2. 本期增加金额	10,329,514.40	33,900.00		10,363,414.40
(1) 购置	10,329,514.40			10,329,514.40
(2) 其他		33,900.00		33,900.00
3. 本期减少金额			84,944.26	84,944.26

项 目	软件	专利权	特许权使用费	合计
(1) 处置				
(2) 其他			84,944.26	84,944.26
4. 2019 年 12 月 31 日	20,465,450.17	2,092,860.00	1,576,878.93	24,135,189.10
二、累计摊销				
1. 2019 年 1 月 1 日	3,241,512.57	995,164.00	166,182.32	4,402,858.89
2. 本期增加金额	2,982,770.82	225,671.00	306,881.44	3,515,323.26
(1) 计提	2,982,770.82	225,671.00	306,881.44	3,515,323.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019 年 12 月 31 日	6,224,283.39	1,220,835.00	473,063.76	7,918,182.15
三、减值准备				
1. 2019 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	14,241,166.78	872,025.00	1,103,815.17	16,217,006.95

(十一) 长期待摊费用

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
装修费	1,619,908.82	119,865.75	501,532.99		1,238,241.58
软件服务费		47,132.08	1,309.22		45,822.86
合 计	1,619,908.82	166,997.83	502,842.21		1,284,064.44

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修费	1,238,241.58	812,107.57	690,134.95		1,360,214.20
软件服务费	45,822.86	76,961.13	17,186.96		105,597.03
合 计	1,284,064.44	889,068.70	707,321.91		1,465,811.23

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修费	1,360,214.20	75,647.38	682,052.33		753,809.25
软件服务费	105,597.03	38,748.13	57,976.29		86,368.87
环保技术服务费		57,281.55	3,182.30		54,099.25
合 计	1,465,811.23	171,677.06	743,210.92		894,277.37

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
坏账准备	616,909.29	3,051,931.46	559,333.56	2,563,690.64	637,484.04	2,901,532.72
存货跌价准备	703,581.48	3,540,342.68	301,811.12	1,342,765.78	343,863.44	1,634,598.56
内部未实现利润	3,269,139.68	13,551,052.92	1,502,007.95	6,155,456.22	1,205,482.76	4,859,068.07
待弥补亏损	1,299,379.27	5,251,857.33	826,248.66	3,361,129.10	1,164,344.85	7,056,635.71
计入递延收益的政府补助	10,000.00	100,000.00	44,000.00	440,000.00	48,000.00	480,000.00
小 计	5,899,009.72	25,495,184.39	3,233,401.29	13,863,041.74	3,399,175.09	16,931,835.06

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,732,771.49	2,463,239.30	2,607,646.64
合 计	2,732,771.49	2,463,239.30	2,607,646.64

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情况

年 度	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备 注
2018 年			165,494.11	
2019 年				
2020 年	2,442,059.63	2,442,059.63	2,442,059.63	
2021 年	92.9	92.90	92.90	
2022 年	21,086.77	21,086.77		
2023 年	269,532.19			
合 计	2,732,771.49	2,463,239.30	2,607,646.64	

(十三) 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
软件款	415,094.33	1,190,895.56	2,782,904.94
设备款	2,596,727.64	9,461,038.64	1,966,712.40
装修费			362,000.00
合 计	3,011,821.97	10,651,934.20	5,111,617.34

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款		16,000,000.00	
票据贴现借款	440,836.50		
合 计	440,836.50	16,000,000.00	

(十五) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	29,126,543.50	35,458,338.88	42,912,266.14
1 年以上	483,635.93	563,470.67	287,833.35
合 计	29,610,179.43	36,021,809.55	43,200,099.49

2. 截止 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市玖坤信息技术有限公司	114,400.00	暂未支付
合 计	114,400.00	

(十六) 预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,426,991.82	1,095,264.88	4,546,988.89
1 年以上	184,779.97	30,000.00	
合 计	2,611,771.79	1,125,264.88	4,546,988.89

截止 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
Motorola Solutions Malaysia Sdn. Bhd	152,979.97	1 至 2 年	待结算
合 计	152,979.97		

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,940,843.79	31,772,722.59	30,576,524.89	5,137,041.49
离职后福利-设定提存计划		2,112,371.13	2,112,371.13	
辞退福利		332,833.74	332,833.74	
合 计	3,940,843.79	34,217,927.46	33,021,729.76	5,137,041.49

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,137,041.49	40,307,574.66	42,405,625.34	3,038,990.81
离职后福利-设定提存计划		3,240,472.17	3,205,939.77	34,532.40
辞退福利		260,557.75	260,557.75	
合 计	5,137,041.49	43,808,604.58	45,872,122.86	3,073,523.21

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,038,990.81	55,692,653.00	49,339,206.20	9,392,437.61
离职后福利-设定提存计划	34,532.40	3,701,069.90	3,688,092.56	47,509.74
辞退福利				
合 计	3,073,523.21	59,393,722.90	53,027,298.76	9,439,947.35

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,929,789.78	28,136,515.75	26,949,444.52	5,116,861.01
职工福利费		1,982,759.30	1,982,759.30	
社会保险费		592,048.78	592,048.78	
其中： 医疗保险费		451,578.96	451,578.96	
工伤保险费		65,570.51	65,570.51	
生育保险费		74,899.31	74,899.31	
住房公积金		867,963.70	867,963.70	
工会经费和职工教育经费	11,054.01	193,435.06	184,308.59	20,180.48
合 计	3,940,843.79	31,772,722.59	30,576,524.89	5,137,041.49

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,116,861.01	34,997,114.65	37,143,318.89	2,970,656.77
职工福利费		2,723,451.84	2,723,451.84	-
社会保险费		994,262.45	957,267.39	36,995.06
其中： 医疗保险费		820,973.00	785,722.00	35,251.00
工伤保险费		60,127.79	59,778.99	348.80
生育保险费		113,161.66	111,766.40	1,395.26
住房公积金		1,279,009.78	1,279,009.78	
工会经费和职工教育经费	20,180.48	313,735.94	302,577.44	31,338.98
合 计	5,137,041.49	40,307,574.66	42,405,625.34	3,038,990.81

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,970,656.77	49,760,961.54	43,439,395.22	9,292,223.09
职工福利费		2,538,155.22	2,521,905.22	16,250.00
社会保险费	36,995.06	1,230,537.20	1,233,279.82	34,252.44
其中： 医疗保险费	35,251.00	1,049,796.84	1,054,127.14	30,920.70
工伤保险费	348.80	41,728.43	41,453.42	623.81
生育保险费	1,395.26	139,011.93	137,699.26	2,707.93
住房公积金		1,697,142.35	1,688,491.35	8,651.00
工会经费和职工教育经费	31,338.98	465,856.69	456,134.59	41,061.08
合 计	3,038,990.81	55,692,653.00	49,339,206.20	9,392,437.61

3. 设定提存计划情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,024,799.43	2,024,799.43	
失业保险费		87,571.70	87,571.70	
合 计		2,112,371.13	2,112,371.13	

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,141,853.81	3,108,716.67	33,137.14
失业保险费		98,618.36	97,223.10	1,395.26
合 计		3,240,472.17	3,205,939.77	34,532.40

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	33,137.14	3,576,609.86	3,564,220.90	45,526.10
失业保险费	1,395.26	124,460.04	123,871.66	1,983.64
合 计	34,532.40	3,701,069.90	3,688,092.56	47,509.74

(十八) 应交税费

税 种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	922,358.19	891,846.84	1,141,722.52
企业所得税	5,922,195.14	5,405,511.72	4,011,061.55
个人所得税	217,420.43	122,929.60	82,454.26
城市维护建设税	75,701.00	62,429.28	84,156.97
教育费附加	32,443.28	26,755.41	36,067.27
地方教育附加	21,628.85	17,836.94	24,044.86
其他税费	23,300.97	25,327.49	31,738.67
合 计	7,215,047.86	6,552,637.28	5,411,246.10

(十九) 其他应付款

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		7,266.67	
其他应付款项	947,397.43	467,033.98	912,964.97
合 计	947,397.43	474,300.65	912,964.97

1. 应付利息

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		7,266.67	

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	20,000.00	50,000.00	80,000.00
应付员工报销款	460,370.43	405,158.98	212,964.97
其他	467,027.00	11,875.00	620,000.00
合 计	947,397.43	467,033.98	912,964.97

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	480,000.00	200,000.00	200,000.00	480,000.00	
合 计	480,000.00	200,000.00	200,000.00	480,000.00	

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	480,000.00	300,000.00	340,000.00	440,000.00	
合 计	480,000.00	300,000.00	340,000.00	440,000.00	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	440,000.00		340,000.00	100,000.00	
合 计	440,000.00		340,000.00	100,000.00	

2. 政府补助项目情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
综合企业管理信息化建设项目补助	480,000.00		160,000.00		320,000.00	与资产相关
两化融合项目补助		200,000.00	40,000.00		160,000.00	与资产相关
合 计	480,000.00	200,000.00	200,000.00		480,000.00	

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
综合企业管理信息化建设项目补助	320,000.00		160,000.00		160,000.00	与资产相关
两化融合项目补助	160,000.00	300,000.00	180,000.00		280,000.00	与资产相关
合 计	480,000.00	300,000.00	340,000.00		440,000.00	

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
综合企业管理信息化建设项目补助	160,000.00		160,000.00			与资产相关
两化融合项目补助	280,000.00		180,000.00		100,000.00	与资产相关
合 计	440,000.00		340,000.00		100,000.00	

注：1、根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》，本公司 2016 年收到综合企业管理信息化建设项目补助 56 万元。

2、根据《深圳市产业转型升级专项资金暂行管理办法》深财规〔2016〕9 号，本公司 2017 年、2018 年收到两化融合项目补助 20 万元、30 万元。

(二十一) 股本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
蔡东志	42,993,261.00	43,875,000.00	43,875,000.00
潘颖绵	14,334,025.00	14,625,000.00	14,625,000.00
深圳市力同科技控股合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
厦门融昱佳正投资合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
上海超越摩尔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,939,131.00		
厦门融昱叁号投资合伙企业（有限合伙）	1,028,696.00		
深圳市汇银加富优选一期创业投资合伙企业（有限合伙）	646,609.00		
深圳市汇银合富十号投资合伙企业（有限合伙）	323,305.00		
合 计	71,365,027.00	67,600,000.00	67,600,000.00

注：2019 年度本公司增资 3,765,027.00 元已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字[2020]第 5-00007 号验资报告确认。

(二十二) 资本公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
一、资本溢价	51,012,527.43			51,012,527.43
二、其他资本公积	4,859,750.00	227,500.00		5,087,250.00
其中:股份支付	4,859,750.00	227,500.00		5,087,250.00
合 计	55,872,277.43	227,500.00		56,099,777.43

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价	51,012,527.43			51,012,527.43
二、其他资本公积	5,087,250.00			5,087,250.00
其中:股份支付	5,087,250.00			5,087,250.00
合 计	56,099,777.43			56,099,777.43

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、资本溢价	51,012,527.43	124,334,973.00		175,347,500.43
二、其他资本公积	5,087,250.00	4,962,804.00		10,050,054.00
其中:股份支付	5,087,250.00	4,962,804.00		10,050,054.00
合 计	56,099,777.43	129,297,777.00		185,397,554.43

注: 2017 年度其他资本公积增加 227,500.00 元, 系股份支付形成。2019 年度资本溢价增加 124,334,973.00 元系公司股东缴付出资超过注册资本部分的溢价。2019 年度其他资本公积增加 4,962,804.00 元, 系股份支付形成。

(二十三) 其他综合收益

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 外币财务报表折算差额	2,399,951.61	-74,090.91			-74,090.91		2,325,860.70
其他综合收益合计	2,399,951.61	-74,090.91			-74,090.91		2,325,860.70

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 外币财务报表折算差额	2,325,860.70	622,480.97			622,480.97		2,948,341.67
其他综合收益合计	2,325,860.70	622,480.97			622,480.97		2,948,341.67

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	2,948,341.67	380,668.41			380,668.41		3,329,010.08
其他综合收益合计	2,948,341.67	380,668.41			380,668.41		3,329,010.08

(二十四) 盈余公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,447,586.11	9,437,517.79		19,885,103.90
任意盈余公积				
合 计	10,447,586.11	9,437,517.79		19,885,103.90

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,885,103.90	4,393,336.91		24,278,440.81
任意盈余公积				
合 计	19,885,103.90	4,393,336.91		24,278,440.81

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,278,440.81	6,948,249.47		31,226,690.28
任意盈余公积				
合 计	24,278,440.81	6,948,249.47		31,226,690.28

注：本期增加为本期计提。

(二十五) 未分配利润

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	167,249,839.87	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	167,249,839.87	
加：本期归属于母公司股东的净利润	92,107,234.00	—
减：提取法定盈余公积	6,948,249.47	10%
提取任意盈余公积		

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利	100,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	152,408,824.40	

注：根据公司 2019 年 2 月股东会决议，同意公司以现金方式向股东分配股利 5,000.00 万元。根据公司 2019 年 8 月股东会决议，同意公司以现金方式向股东分配股利 5,000.00 万元。

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	135,019,670.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	135,019,670.92	
加：本期归属于母公司股东的净利润	86,623,505.86	——
减：提取法定盈余公积	4,393,336.91	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	50,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	167,249,839.87	

注：根据公司 2018 年 5 月股东会决议，同意公司以现金方式向股东分配股利 2,000.00 万元。根据公司 2018 年 10 月股东会决议，同意公司以现金方式向股东分配股利 3,000.00 万元。

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,122,068.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	36,122,068.60	
加：本期归属于母公司股东的净利润	108,335,120.11	——
减：提取法定盈余公积	9,437,517.79	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	135,019,670.92	

（二十六）营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	381,506,925.01	207,128,959.77	333,594,070.51	191,018,779.57	375,941,543.58	214,231,695.79
专网通信终端	207,284,682.77	150,279,897.58	160,677,806.44	120,757,943.85	196,700,232.47	128,443,967.32
专网通信芯片及模块	145,801,210.34	50,631,109.21	159,288,179.04	67,332,343.03	147,442,853.49	69,033,068.04
射频功放	10,896,061.19	6,174,281.88	5,311,238.41	2,928,492.69	28,572,211.54	16,486,074.52
系统设备及软件	17,524,970.71	43,671.10	8,316,846.62		3,226,246.08	268,585.91
二、其他业务小计	4,641,456.10	1,275,609.31	5,252,822.57	3,127,193.43	19,836,426.76	14,877,347.99
配件及材料等	4,641,456.10	1,275,609.31	5,252,822.57	3,127,193.43	19,836,426.76	14,877,347.99
合 计	386,148,381.11	208,404,569.08	338,846,893.08	194,145,973.00	395,777,970.34	229,109,043.78

(二十七) 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,228,783.62	1,757,947.88	1,050,519.62
教育费附加	526,621.55	753,406.24	449,952.11
地方教育附加	351,081.03	502,270.81	299,968.08
其他	310,785.75	242,759.13	165,944.19
合 计	2,417,271.95	3,256,384.06	1,966,384.00

(二十八) 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
仓储运输费	6,079,283.45	1,660,728.30	2,147,519.77
职工薪酬费用	2,884,365.85	1,680,538.28	1,318,095.91
推广促销展示费	1,412,685.54	559,038.03	792,760.63
租金水电及物管费	399,968.59	326,560.66	296,920.91
办公费用	244,277.68	252,628.08	248,398.26
业务招待费	312,092.59	991,226.84	119,800.49
差旅费	661,884.53	613,493.82	202,546.15
折旧摊销费用	70,297.46	66,968.89	55,598.26
其他费用	372,776.02	78,435.00	65,368.20
合 计	12,437,631.71	6,229,617.90	5,247,008.58

(二十九) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	13,774,398.65	9,528,141.77	9,653,274.06
办公费用	1,710,169.64	1,686,353.86	2,342,813.39

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	1,054,041.20	1,416,297.23	1,215,004.47
租金水电及物管费	1,169,829.39	997,174.17	1,203,041.49
中介机构服务费	5,403,296.29	3,777,142.13	1,821,513.29
折旧摊销费用	2,562,259.96	1,790,655.54	1,495,143.52
业务招待费	1,070,404.31	804,437.26	1,114,818.76
股权激励费用	4,962,804.00		227,500.00
其他费用	382,625.14	707,987.95	209,144.17
合 计	32,089,828.58	20,708,189.91	19,282,253.15

(三十) 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料耗用	2,283,951.55	3,239,252.26	4,074,616.40
职工薪酬费用	31,629,179.06	19,897,047.20	10,228,632.83
折旧和摊销	6,880,115.66	2,506,196.30	833,173.40
房租及水电	3,116,129.99	2,973,142.87	2,252,322.32
差旅费	1,919,447.73	2,992,951.08	1,148,860.55
其他	3,616,171.11	3,376,825.05	2,744,028.71
合 计	49,444,995.10	34,985,414.76	21,281,634.21

(三十一) 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	888,955.57	7,266.67	
减：利息收入	2,878,781.99	2,490,463.98	538,814.26
手续费及其他	152,316.04	84,120.98	113,804.24
汇兑损益	-2,739,873.41	-998,768.32	9,333,861.64
合 计	-4,577,383.79	-3,397,844.65	8,908,851.62

(三十二) 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	15,932,987.72	10,026,367.47	12,555,518.11	
其中：				
增值税即征即退	10,085,390.93	8,222,851.53	11,338,618.86	与收益相关
两化融合项目补助	180,000.00	180,000.00	40,000.00	与资产相关
综合企业管理信息化建设项目补助	160,000.00	160,000.00	160,000.00	与资产相关
（泉丰政科【2018】30 号）研发补助		50,000.00		与收益相关

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
《深圳市科技研发资金管理办法》（深发〔2016〕7 号 2018 年、2017 年、2016 年研究开发补助	855,000.00	825,000.00	607,000.00	与收益相关
两化融合管理体系补助	200,000.00	300,000.00		与收益相关
融合智能移动警务基础技术研究补助	659,600.00			与收益相关
深科技创新技字【2018】13045 号研发项目补助	2,250,000.00			与收益相关
深军工字【2019】33 号军民融合补助	200,000.00			与收益相关
泉丰工信科〔2019〕25 号科技计划项目补助	50,000.00			与收益相关
泉丰工信科【2019】24 号研发经费补助	31,500.00			与收益相关
泉丰工信科【2019】90 号高新技术企业奖补	832,400.00			与收益相关
泉丰工信科〔2019〕101 号研发补助	70,000.00			与收益相关
泉财指标〔2019〕1156 号研发费用加计扣除奖励	172,000.00			与收益相关
深圳市南山区科学技术局发明专利资助			15,000.00	与收益相关
深南科【2017】93 号 国家高新技术企业补助			100,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会保险费资助			69,000.00	与收益相关
《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规【2014】18 号 2017 年、2016 年软件著作权资助		14,700.00	2,700.00	与收益相关
《深圳市科技创新委员会 深圳市财政委员会关于下达 2016 年、2017 年高新技术企业认定奖补资金的通知》高新认定奖补		30,000.00		与收益相关
境外展会补贴		76,594.00		与收益相关
个税手续费返还	124,952.84	107,266.56	171,011.38	与收益相关
稳岗补贴	52,765.86	59,955.38	44,650.19	与收益相关
增值税加计抵减等	9,378.09		7,537.68	与收益相关

注：两化融合项目补助、综合企业管理信息化建设项目补助详见注释五、（二十）。

（三十三）投资收益

类 别	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	950,624.97	442,817.55	186,027.40
合 计	950,624.97	442,817.55	186,027.40

（三十四）信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款信用减值损失	-463,678.04	--	--
其他应收款信用减值损失	-7,460.04	--	--
应收票据减值损失	-17,102.74	--	--
合计	-488,240.82	--	--

(三十五) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	---	-425,506.90	-126,643.01
其他应收款坏账损失	---	537,652.62	-149,157.36
存货跌价损失	-2,496,076.99	-445,284.94	-2,988,817.16
应收票据坏账损失		225,696.36	-119,073.31
合 计	-2,496,076.99	-107,442.86	-3,383,690.84

(三十六) 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得			12,053.42
非流动资产处置损失			-14,507.58
合 计			-2,454.16

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			2,400,000.00	2,400,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
赔偿收入			23,466.59	23,466.59	281,828.76	281,828.76
其他	390,962.96	390,962.96	4,244.38	4,244.38	1,024.32	1,024.32
合 计	390,962.96	390,962.96	2,427,710.97	2,427,710.97	1,382,853.08	1,382,853.08

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市融资奖励			1,400,000.00	与收益相关	600,000.00	与收益相关
企业改制上市资助			1,000,000.00	与收益相关	500,000.00	与收益相关
合 计			2,400,000.00		1,100,000.00	

注：1、根据深南经【2017】4 号，本公司 2017 年收到上市融资奖励 60 万元；根据深南经【2017】6 号，本公司 2018 年收到上市融资奖励 140 万元。

2、根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》（深经贸信息规〔2017〕8 号文，本公司收到 2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助款 50 万元，2018 年收到深圳市中小企业服务署改制上市培育奖励 100 万元。

(三十八) 营业外支出

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	6,119.43	6,119.43	5,631.52	5,631.52	93,104.16	93,104.16
滞纳金支出			9,936.51	9,936.51	180,967.18	180,967.18
其他	369,514.02	369,514.02	363,705.08	363,705.08	2,050.02	2,050.02
合 计	375,633.45	375,633.45	379,273.11	379,273.11	276,121.36	276,121.36

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,921,784.65	9,475,465.12	13,191,732.14
递延所得税费用	-2,658,979.68	189,447.42	-1,081,925.02
合 计	8,262,804.97	9,664,912.54	12,109,807.12

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	99,846,092.87	95,329,338.12	120,444,927.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,185,313.04	10,137,588.03	12,431,513.35
子公司适用不同税率的影响	1,965,972.21	2,649,233.81	810,867.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	894,459.26	-208,920.69	691,806.42
加计扣除的影响	-3,123,959.86	-1,943,731.70	-642,573.47
使用前期可抵扣亏损的影响		-1,158,704.33	-99,881.54
其他递延所得税费用的影响	-937,577.34	817,999.67	-1,043,889.69
内部抵消递延所得税费用的影响	-1,721,402.34	-628,552.25	-89,501.46
税率变动对递延所得税费用的影响			51,466.13
所得税费用	8,262,804.97	9,664,912.54	12,109,807.12

(四十) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	8,873,098.88	7,038,109.92	3,725,836.51
其中：收到政府补助	5,507,596.79	4,163,515.94	2,316,899.25
收到利息收入	2,878,781.99	2,490,463.98	538,814.26

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到赔偿款			250,000.00
收到其他	486,720.10	384,130.00	620,123.00
支付其他与经营活动有关的现金	31,990,135.30	25,796,660.90	20,613,763.60
其中：支付经营管理费	31,556,260.64	24,402,831.15	20,574,231.59
支付押金、保证金	409,026.66	395,768.24	37,477.15
支付其他	24,848.00	998,061.51	2,054.86

2. 收到或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
收到其他与投资活动有关的现金	416,500,000.00	100,720,000.00	20,000,000.00
其中：收回理财本金	416,500,000.00	100,720,000.00	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	420,500,000.00	100,720,000.00	
其中：支付理财本金	420,500,000.00	100,720,000.00	

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	430,523.86		
其中：票据贴现款	430,523.86		
支付其他与筹资活动有关的现金	700,000.00	250,000.00	2,541,018.19
其中：支付股权转让款			441,018.19
支付拟上市中介机构服务费	700,000.00	250,000.00	2,100,000.00

(四十一) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	91,583,287.90	85,664,425.58	108,335,120.11
加：信用减值损失	488,240.82	—	—
资产减值准备	2,496,076.99	107,442.86	3,383,690.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,030,416.60	3,565,825.65	2,073,663.76
无形资产摊销	3,515,323.26	2,067,653.15	955,588.90
长期待摊费用摊销	743,210.92	707,321.91	502,842.21
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）			2,454.16
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	6,119.43	5,631.52	93,104.16
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）			

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,850,917.84	-1,139,104.80	10,663,834.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-950,624.97	-442,817.55	-186,027.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,665,608.43	165,773.80	-946,381.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,672,091.01	-12,579,849.13	-15,685,944.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,894,145.65	-2,321,561.25	-10,142,427.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,994,209.99	-8,651,187.04	-8,587,824.71
其他	4,962,804.00	2,216,981.14	227,500.00
经营活动产生的现金流量净额	100,130,484.03	69,366,535.84	90,689,193.37
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	257,308,131.42	187,469,069.89	183,889,630.77
减：现金的期初余额	187,469,069.89	183,889,630.77	94,050,883.71
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	69,839,061.53	3,579,439.12	89,838,747.06

2. 现金及现金等价物

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	257,308,131.42	187,469,069.89	183,889,630.77
其中：库存现金	95,999.87	84,084.30	102,707.85
可随时用于支付的银行存款	257,212,131.55	187,384,985.59	183,786,922.92
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	257,308,131.42	187,469,069.89	183,889,630.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,357,574.20	6.9762	23,423,109.13
欧元	0.07	7.8155	0.55
港币	138,848.35	0.8958	124,380.35
应收账款			
其中：美元	10,710,158.62	6.9762	74,716,208.56
应付账款			
其中：美元	794,587.19	6.9762	5,543,199.15
港币	53,520.00	0.8958	47,943.22

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,765,527.13	6.8632	18,980,365.80
欧元	0.07	7.8473	0.55
港币	6,742.05	0.8762	5,907.38
应收账款			
其中：美元	10,446,882.81	6.8632	71,699,046.10
应付账款			
其中：美元	1,983,557.52	6.8632	13,613,551.97
港币	46,371.32	0.8762	40,630.55

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,777,628.54	6.5342	18,149,580.41
欧元	0.07	7.8023	0.55
港币	487,320.25	0.8359	407,351.00
应收账款			
其中：美元	7,299,312.71	6.5342	47,695,169.11
应付账款			
其中：美元	1,776,636.35	6.5342	11,608,897.24
港币	32,279.03	0.8359	26,982.04

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2019 年度			
力同芯（香港）有限公司	中国香港	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算
力同科技（香港）有限公司	中国香港	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算
Listening Technologies (US) Ltd	美国	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算
2018 年度			
力同芯（香港）有限公司	中国香港	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算
力同科技（香港）有限公司	中国香港	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算
Listening Technologies (US) Ltd	美国	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算
2017 年度			
力同芯（香港）有限公司	中国香港	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算
力同科技（香港）有限公司	中国香港	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算
Listening Technologies (US) Ltd	美国	美元	销售商品、外购商品及劳务、支付薪酬及投融资活动主要使用美元结算

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

2018 年 4 月 27 日，本公司新设子公司北京智谱微科技有限责任公司。注册资本 200 万元，截止报表日实收资本 160 万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市力同芯科技发展有限公司	深圳	深圳	专网通信终端的生产	100%		设立
Listening Technologies (US) Ltd	美国	美国	尚未实际经营	100%		同一控制下企业合并
泉州力同科技有限公司	泉州	泉州	专网通信模块的研发	100%		设立
力同芯（香港）有限公司	香港	香港	专网通信芯片、模块及终端的采购、销售	100%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
力同科技（香港）有限公司	香港	香港	芯片的采购与销售		100%	同一控制下企业合并
泉州力同芯科技发展有限公司	泉州	泉州	PCBA 生产		100%	设立
北京智谱微科技有限责任公司	北京	北京	技术研发	60%		设立

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
蔡东志	不适用	不适用	不适用	68.887	68.887
潘颖绵	不适用	不适用	不适用	20.086	20.086

注：蔡东志、潘颖绵为夫妻关系。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市力同科技控股合伙企业（有限合伙）	公司股东之一，控股股东、实际控制人蔡东志控制的公司
厦门融昱佳正投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人合计持有公司 5%以上股份
厦门融昱叁号投资合伙企业（有限合伙）	
CHAN KOK YONG	董事、副总经理
刘德复	董事
王莉莉	董事
廖斌	独立董事
闵锐	独立董事
黄文表	独立董事
余平珠	监事会主席
潘美珠	监事
葛笑节	监事
韩丽梅	副总经理、董事会秘书
义红云	财务总监
张威	研发总监
李毅	原董事、财务总监（2018 年 6 月因个人原因辞职）
李敬华	原董事会秘书（2019 年 6 月因个人原因辞职）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳信业佳和创新投资企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人蔡东志控制的企业
上海艾播信息科技有限公司	控股股东、实际控制人蔡东志施加重大影响的企业
上海珩芯电子技术中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人蔡东志施加重大影响的企业
上海遨格芯微电子有限公司	控股股东、实际控制人蔡东志施加重大影响的企业
泉州市贤能装饰工程有限公司	董事王莉莉的近亲属控制并担任执行董事、总经理的企业
泉州墨臻贸易有限公司	董事王莉莉的近亲属与他人共同控制并担任执行董事、总经理的企业
深圳市共济科技股份有限公司	独立董事闵锐担任独立董事的企业
深圳华楷会计师事务所（普通合伙）	独立董事闵锐持有 50%投资份额的企业
深圳市求是五金模具有限公司	独立董事闵锐的近亲属控制并担任执行董事、总经理的企业
厦门市翔安小贝妇幼日用品商店	独立董事黄文表的近亲属控制的其他组织
深圳民爆光电股份有限公司	独立董事廖斌担任独立董事的企业
深圳市汉唐明慧投资发展有限公司	独立董事廖斌担任总经理的企业
赣州市汉唐明慧投资管理有限公司	独立董事廖斌施加重大影响的企业
赣州市唐慧康科技有限公司	独立董事廖斌担任执行董事、总经理的企业
赣州市德普特科技有限公司	独立董事廖斌担任董事、总经理的企业（2020 年 1 月注销）
赣州市德康实业有限公司	独立董事廖斌施加重大影响的企业
深圳凯利江河科技有限公司	董事会秘书韩丽梅的近亲属控制并担任执行董事、总经理的企业
汉印传统（北京）文化传播有限公司	董事会秘书韩丽梅的近亲属控制的企业
深圳康普盾科技股份有限公司	董事会秘书韩丽梅曾担任董事会秘书的企业
深圳宝耀科技有限公司	财务总监义红云曾担任财务总监的企业
泉州市丰泽飞达电子元件贸易有限公司	实际控制人蔡东志的近亲属控制并担任执行董事的企业（2017 年 3 月注销）
深圳光华八四投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人蔡东志投资的企业（蔡东志已于 2017 年 11 月将所持权益转让给无关联第三方）
深圳市海贤携创科技开发有限公司	原董事李毅近亲属控制的企业（李毅 2018 年 6 月因个人原因辞职）
深圳市德普特通讯技术有限公司	独立董事廖斌施加重大影响的企业（2020 年 1 月注销）

（四）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬（万元）	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合 计	437.32	242.12	297.70

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	4,962,804.00		227,500.00

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期行权的各项权益工具总额	4,962,804.00		227,500.00
公司本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			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期可比投资		同期可比投资
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	10,050,054.00	5,087,250.00	5,087,250.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,962,804.00		227,500.00

(三) 股份支付的修改、终止情况

2017 年 3 月，公司实施股权激励计划，股权激励的对象共 5 人，共授予 2.275 万股，每股价格为 9.23 元。根据厦门融昱佳正投资合伙企业(有限合伙)的对公司增资价格为每股 19.23 元，股权激励授予的 2.275 万股对应的每股价格差异为 10 元，确认股份支付费用 227,500.00 元。公司因上述股权激励，增加 2017 年度管理费用 227,500.00 元，同时相应增加资本公积 227,500.00 元。

2019 年，公司实施股权激励计划，股权激励的对象共 28 人，共授予 20.02 万股，每股价格为 9.23 元。根据同期外部投资者对公司增资价格为每股 34.02 元，股权激励授予的每股对应的每股价格差异为 24.79 元，确认股份支付费用 4,962,804.00 元。公司因上述股权激励，增加 2019 年度管理费用 4,962,804.00 元，同时相应增加资本公积 4,962,804.00 元。

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

2019 年 10 月 10 日，本公司及本公司子公司深圳市力同芯科技发展有限公司由于买卖合同纠纷作为共同被告收到(2019)粤 1971 民初 30114 号传票，诉讼金额为 65,754.72 元，2019 年 10 月 29 日，该案件移送深圳市宝安区人民法院管辖。截止报告日，案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

由于新冠肺炎疫情，2020 年一季度公司人员流动受到一定限制，公司虽然正常复工，但开工率受到影响，截止报告日，公司生产经营已恢复正常，由于疫情发展存在不确定性，公司尚需评估后续疫情发展对公司的影响。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	130,351,415.42	100.00	255,785.70	0.20
非合并报表范围内会计主体组合	8,526,190.00	6.54	255,785.70	3.00
合并报表范围内会计主体组合	121,825,225.42	93.46		
合 计	130,351,415.42	100.00	255,785.70	0.20

类 别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	107,153,597.48	100.00	62,298.62	0.06
非合并报表范围内会计主体组合	2,076,620.76	1.94	62,298.62	3.00
合并报表范围内会计主体组合	105,076,976.72	98.06		
合 计	107,153,597.48	100.00	62,298.62	0.06

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：非合并报表范围内会计主体组合

账龄	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	8,526,190.00	3.00	255,785.70	2,076,620.76	3.00	62,298.62
合计	8,526,190.00	3.00	255,785.70	2,076,620.76	3.00	62,298.62

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	107,153,597.48	100.00	62,298.62	0.06
非合并报表范围内会计主体组合	2,076,620.76	1.94	62,298.62	3.00
合并报表范围内会计主体组合	105,076,976.72	98.06		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	107,153,597.48	100.00	62,298.62	0.06

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	154,988,498.56	100.00	100,937.67	0.07
非合并报表范围内会计主体组合	3,364,589.04	2.17	100,937.67	3.00
合并报表范围内会计主体组合	151,623,909.52	97.83	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	154,988,498.56	100.00	100,937.67	0.07

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,076,620.76	3.00	62,298.62	3,364,589.04	3.00	100,937.67
合 计	2,076,620.76	3.00	62,298.62	3,364,589.04	3.00	100,937.67

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 193,487.08 元；转回坏账准备金额 0.00 元；2019 年度转销坏账准备金额 0.00 元。

2018 年度计提坏账准备金额 0.00 元；转回坏账准备金额 38,639.05 元；2018 年度转销坏账准备金额 0.00 元。

2017 年度计提坏账准备金额 84,226.56 元；转回坏账准备金额 0.00 元；2017 年度转销坏账准备金额 0.00 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市力同芯科技发展有限公司	104,383,686.96	80.07	
力同芯(香港)有限公司	17,441,538.46	13.38	
深圳市纳泽科技有限公司	5,965,600.00	4.58	178,968.00
珠海天澜信息技术有限公司	1,744,920.00	1.34	52,347.60
北京顺源泉电子科技有限公司	815,670.00	0.63	24,470.10
合 计	130,351,415.42	100.00	255,785.70

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市力同芯科技发展有限公司	98,788,797.42	92.19	
力同芯(香港)有限公司	5,387,071.50	5.03	
香港环球佳美科技有限公司	1,324,940.76	1.24	39,748.22
泉州力同科技有限公司	901,107.80	0.84	
深圳市环球佳美科技有限公司	751,680.00	0.70	22,550.40
合 计	107,153,597.48	100	62,298.62

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市力同芯科技有限公司	129,082,366.39	83.28	
力同芯(香港)有限公司	17,463,354.28	11.27	
泉州力同芯科技发展有限公司	5,078,188.85	3.28	
深圳市纳泽科技有限公司	3,123,900.00	2.01	93,717.00
深圳市科大电子有限公司	240,669.04	0.15	7,220.07
合 计	154,988,478.56	99.99	100,937.07

(二) 其他应收款

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	3,158,601.96	3,334,658.71	76,347,921.12
减：坏账准备	57,160.08	49,471.71	454,694.83
合 计	3,101,441.88	3,285,187.00	75,893,226.29

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,316,386.05	949,719.39	614,161.15
备用金	163,690.52	192,168.32	17,659.17
子公司往来款			73,831,835.01
退税款	1,278,264.63	2,189,561.01	1,881,488.14
其他	400,260.76	3,209.99	2,777.65
减：坏账准备	57,160.08	49,471.71	454,694.83
合 计	3,101,441.88	3,285,187.00	75,893,226.29

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,155,824.31	99.91	3,268,647.61	98.02
1 至 2 年			52,791.10	1.58
2 至 3 年	2,777.65	0.09	2,000.00	0.06
3 年以上			11,220.00	0.34
合计	3,158,601.96	100.00	3,334,658.71	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	49,471.71			49,471.71
期初余额在本期重新评估后	49,471.71			49,471.71
本期计提	28,714.73			28,714.73
本期转回	21,026.36			21,026.36
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	57,160.08			57,160.08

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,334,658.71	100.00	49,471.71	1.48
其他非合并报表范围内会计主体组合	1,145,097.70	34.34	49,471.71	4.32
合并报表范围内会计主体组合				
应收出口退税款及增值税即征即退组合	2,189,561.01	65.66		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,334,658.71	100.00	49,471.71	1.48

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	76,347,921.12	100.00	454,694.83	0.60
其他非合并报表范围内会计主体组合	634,597.97	0.84	454,694.83	71.65
合并报表范围内会计主体组合	73,831,835.01	96.70		
应收出口退税款及增值税即征即退组合	1,881,488.14	2.46		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	76,347,921.12	100.00	454,694.83	0.60

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,079,086.60	3.00	32,372.60	81,660.97	3.00	2,449.83
1 至 2 年	52,791.10	10.00	5,279.11	103,270.00	10.00	10,327.00
2 至 3 年	2,000.00	30.00	600.00	11,070.00	30.00	3,321.00
3 年以上	11,220.00	100.00	11,220.00	438,597.00	100.00	438,597.00
合 计	1,145,097.70	4.32	49,471.71	634,597.97	71.65	454,694.83

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 28,714.73 元；转回坏账准备金额 21,026.36 元；转销坏账准备金额 0.00 元。

2018 年度计提坏账准备金额 11,743.08 元；转回坏账准备金额 416,966.20 元；转销坏账准备金额 0.00 元。

2017 年度计提坏账准备金额 149,857.76 元；转回坏账准备金额 18,873.38 元；转销坏账

准备金额 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
即征即退增值税	退税款	1,278,264.63	1 年以内	40.47	
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	押金	811,270.00	1 年以内	25.68	24,338.10
Digital Voice Systems, Inc.	代缴税款	397,483.11	1 年以内	12.58	11,924.49
青岛海尔零部件采购有限公司	押金	370,200.00	1 年以内	11.72	11,106.00
王莉莉	备用金	106,355.47	1 年以内	3.37	3,190.66
合 计		2,963,573.21		93.83	50,559.25

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
增值税即征即退	退税款	2,189,561.01	1 年以内	65.66	
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	押金及保证金	811,270.00	1 年以内	24.33	24,388.10
潘光渊	备用金	150,000.00	1 年以内	4.50	4,500.00
上海科技京城管理发展有限公司	押金及保证金	69,768.00	1 年以内、3 年以上	2.09	10,890.94
段勇平	备用金	21,303.00	1 年以内	0.64	639.09
合 计		3,241,902.01		97.22	40,418.13

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市力同芯科技有限公司	往来款	73,831,835.01	1 年以内、1-2 年	96.70	
增值税即征即退	退税款	1,881,488.14	1 年以内	2.46	
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	押金及保证金	482,541.00	1-2 年、3 年以上	0.63	395,682.00
上海科技京城管理发展有限公司	押金及保证金	66,196.00	1-2 年、3 年以上	0.09	55,563.00
华润深圳湾发展有限公司木棉花酒店	押金及保证金	20,000.00	1 年以内	0.03	600.00
合 计		76,282,060.15		99.91	451,845.00

4. 截止 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
税务局	即征即退增值税	1,278,264.63	1 年以内	2020 年 3 月
合 计		1,278,264.63		

(三) 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,690,636.28		34,690,636.28	34,690,636.28		34,690,636.28	33,490,636.28		33,490,636.28
合 计	34,690,636.28		34,690,636.28	34,690,636.28		34,690,636.28	33,490,636.28		33,490,636.28

1. 对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力同芯(香港)有限公司	2,160,236.28			2,160,236.28		
泉州力同科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市力同芯科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Listening Technologies(US) Ltd		330,400.00		330,400.00		
合 计	33,160,236.28	330,400.00		33,490,636.28		

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力同芯(香港)有限公司	2,160,236.28			2,160,236.28		
泉州力同科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市力同芯科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Listening Technologies(US) Ltd	330,400.00			330,400.00		
北京智谱微科技有限责任公司		1,200,000.00		1,200,000.00		
合 计	33,490,636.28	1,200,000.00		34,690,636.28		

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力同芯(香港)有限公司	2,160,236.28			2,160,236.28		
泉州力同科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市力同芯科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Listening Technologies(US) Ltd	330,400.00			330,400.00		
北京智谱微科技有限责任公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合 计	34,690,636.28			34,690,636.28		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	149,375,809.95	37,458,877.45	114,440,208.50	28,253,520.78	168,146,885.00	23,112,300.35
专网通信终端	19,580,175.66	2,651,076.87	29,473,172.46	1,477,027.58	49,858,698.38	1,875.09
专网通信芯片及模块	89,579,298.12	34,580,568.40	73,563,163.00	26,751,643.32	102,973,571.38	23,110,425.26
射频功放	4,148,527.00	174,234.84	2,185,218.87	24,849.88	10,949,258.49	
系统设备及软件	36,067,809.17	52,997.34	9,218,654.17		4,365,356.75	
二、其他业务小计	29,611,609.73	4,431,029.16	1,324,138.90	1,287,807.12	2,223,137.94	2,508,109.93
配件及材料等	29,611,609.73	4,431,029.16	1,324,138.90	1,287,807.12	2,223,137.94	2,508,109.93
合 计	178,987,419.68	41,889,906.61	115,764,347.40	29,541,327.90	170,370,022.94	25,620,410.28

(五) 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	649,988.98	62,970.31	93,013.70
合 计	649,988.98	62,970.31	93,013.70

十四、补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.18	28.16	47.81	1.3433	1.2814	1.6026			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.90	27.09	47.10	1.3272	1.2250	1.5716			

(二) 拟执行新收入准则影响信息备考

(1) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策如下:

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将货物发运至指定地点，交付客户签收确认时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

具体收入确收方式详见“三、重要会计政策和会计估计之（二十三）收入”。

（2）实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标的影响

假定自2017年1月1日开始全面执行新收入准则，对本公司申报期各年度营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据无影响。

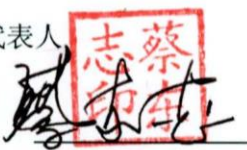


第20页至第87页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：


2020.6.17

主管会计工作负责人

签名：

日期：

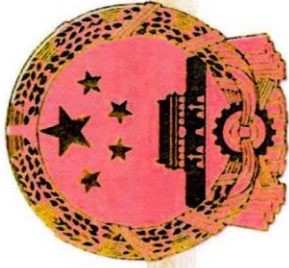

2020.6.17

会计机构负责人

签名：

日期：


2020.6.17



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（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。）



登记机关

2020年 01月 17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 仅供力同科技股份有限公司 申报使用

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



仅供力同科技股份有限公司申报使用

证书序号：0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名 陈鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-05-05
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420602197905050005 x
Identity card No.

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
/ /

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
/ /



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.



陈鹏

420003204857
深圳市注册会计师协会

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.



证书编号
No. of Certificate

420003204857

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2008 年 6 月 16 日

陈芳

2008年 5月 08日



李斌

110002780045
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110002780045

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.7.30
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 郭诗勇

2015年 5月 29日



1101080210400

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

大信会计师事务所

事务所
CPAs

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

2010年 6月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信深圳分所

事务所
CPAs

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

2010年 10月 25日

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

大信湖北分所

事务所
CPAs

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

2019年 11月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 (特等)

事务所
CPAs

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

2019年 11月 30日



中国注册会计师协会



姓名 李斌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1973-07-10

Date of birth

工作单位 北京亚洲会计师事务所有限公司湖北分

Working unit

身份证号码 4290006197307105138

Identity card No.



仅供力同科技股份有限公司 IPO 申报使用