北京神导科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3-3
	现金流量表	4-4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-72

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11595 号

北京神导科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京神导科技股份有限公司（以下简称“神导科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神导科技 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 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，我们独立于神导科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
公司 2019 年度、2018 年度、2017 年	针对收入确认我们实施的审计程序

度分别实现营业收入16,570.98万元、9,611.16万元、4,927.52万元。 关于收入的确认政策如附注三、（十七）所示。 由于营业收入是公司的关键绩效指标之一，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，因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	包括但不限于： （1） 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2） 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、发票、出库单、物流单及验收单据、回款单据等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。
（二）应收账款的减值	
截至2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，财务报表所示应收账款账面余额分别为人民币9,386.15万元、2,661.97万元、4,762.88万元；坏账准备余额分别为人民币688.71万元、270.40万元、303.79万元。 基于应收账款期末余额对财务报表整体重大，坏账准备的计提涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解与应收款项减值相关的内部控制，评价相关内部控制的设计，测试是否有效执行； （2）复核管理层制定的相关应收账款减值的会计政策，新金融工具准则实施后对于按预期信用损失法，综合考虑前瞻性信息、历史迁移率等因素计提坏账准备的应收账款以及新金融工具准则实施前按照账龄法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性及预期信用损失确认准确性进行测试； （3）了解管理层对应收账款减值测试的相关考虑或客观证据，关注管理

	层是否充分识别已发生减值的项目； （4）结合期后回款情况检查，评价管理层减值准备计提的合理性。 （5）检查与应收账款减值相关信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估神导科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神导科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：

2020 年 6 月 8 日

北京神导科技股份有限公司

资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	五、（一）	58,420,222.93	60,898,113.72	9,087,177.89
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	五、（二）	13,300,000.00	1,055,260.00	
应收账款	五、（三）	86,974,337.31	23,915,747.42	44,590,917.95
应收款项融资	五、（四）	31,920,000.00		
预付款项	五、（五）	762,613.37	1,353,082.72	801,350.16
其他应收款	五、（六）	637,199.08	2,053,206.83	208,119.25
存货	五、（七）	42,401,988.48	33,643,723.79	15,973,180.43
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）		137,053.52	181.62
流动资产合计		234,416,361.17	123,056,188.00	70,660,927.30
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）	21,813,409.40	23,781,918.91	23,980,605.49
在建工程	五、（十）			39,709.09
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十一）			
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十二）	128,101.36	30,723.11	69,300.11
递延所得税资产	五、（十三）	1,998,948.91	1,495,326.77	1,705,864.50
其他非流动资产				
非流动资产合计		23,940,459.67	25,307,968.79	25,795,479.19
资产总计		258,356,820.84	148,364,156.79	96,456,406.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张俊清　　主管会计工作负责人：彭程　　会计机构负责人：肖磊

北京神导科技股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十四）	26,450,686.00	1,529,711.40	
应付账款	五、（十五）	56,342,109.42	41,481,375.48	13,597,392.91
预收款项	五、（十六）	5,399,400.88	1,417,100.00	23,846.15
应付职工薪酬	五、（十七）	4,399,795.40	2,938,621.80	2,322,945.29
应交税费	五、（十八）	15,819,473.77	8,436,853.08	7,982,968.31
其他应付款	五、（十九）	5,316,718.50	1,095,015.90	25,124,811.97
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十）		531,200.00	
流动负债合计		113,728,183.97	57,429,877.66	49,051,964.63
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		113,728,183.97	57,429,877.66	49,051,964.63
所有者权益：				
股本	五、（二十一）	37,500,000.00	37,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十二）	53,970,281.73	24,784,994.70	2,500.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（二十三）	3,216,732.70	1,725,058.74	935,931.45
盈余公积	五、（二十四）	5,494,162.24	4,942,422.57	2,646,601.04
未分配利润	五、（二十五）	44,447,460.20	22,481,803.12	23,819,409.37
所有者权益合计		144,628,636.87	90,934,279.13	47,404,441.86
负债和所有者权益总计		258,356,820.84	148,364,156.79	96,456,406.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京神导科技股份有限公司
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	五、（二十六）	165,709,827.64	96,111,597.37	49,275,152.98
减：营业成本	五、（二十六）	74,581,745.35	43,480,308.14	17,317,619.89
税金及附加	五、（二十七）	1,276,001.47	1,416,137.88	822,480.54
销售费用	五、（二十八）	555,143.06	159,827.86	143,902.62
管理费用	五、（二十九）	10,281,409.50	13,984,571.93	4,762,719.11
研发费用	五、（三十）	13,715,209.83	10,902,305.80	6,687,186.42
财务费用	五、（三十一）	-95,091.10	195,421.35	1,030,421.67
其中：利息费用			233,231.51	1,044,000.00
利息收入		102,634.24	44,285.50	17,722.96
加：其他收益	五、（三十二）	3,724,557.57	12,233.44	
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-4,761,529.41		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-363,612.85	-222,129.39	-2,375,792.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	40,029.13	15,443.20	-32,991.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,034,853.97	25,778,571.66	16,102,038.47
加：营业外收入				
减：营业外支出	五、（三十六）		4,467.48	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,034,853.97	25,774,104.18	16,102,038.47
减：所得税费用	五、（三十七）	8,405,501.05	2,815,888.90	2,220,550.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,629,352.92	22,958,215.28	13,881,488.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,629,352.92	22,958,215.28	13,881,488.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
六、综合收益总额		55,629,352.92	22,958,215.28	13,881,488.07
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十八）	1.4834	0.7010	0.6941
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（三十八）	1.4834	0.7010	0.6941

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京神导科技股份有限公司

现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		68,765,852.00	131,827,885.00	26,509,941.80
收到的税费返还		3,724,557.57		
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,661,268.38	584,193.02	157,920.56
经营活动现金流入小计		75,151,677.95	132,412,078.02	26,667,862.36
购买商品、接受劳务支付的现金		34,604,420.24	33,325,045.07	10,069,456.59
支付给职工以及为职工支付的现金		25,590,207.39	13,317,859.49	7,499,011.12
支付的各项税费		7,421,202.67	18,423,707.07	1,671,664.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	5,248,760.44	4,731,327.55	3,013,941.14
经营活动现金流出小计		72,864,590.74	69,797,939.18	22,254,073.23
经营活动产生的现金流量净额		2,287,087.21	62,614,138.84	4,413,789.13
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00	95,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			5,000.00	95,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		867,478.00	2,683,890.68	2,156,021.40
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				
投资活动现金流出小计		867,478.00	2,683,890.68	2,156,021.40
投资活动产生的现金流量净额		-867,478.00	-2,678,890.68	-2,061,021.40
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		502,500.00	33,500,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		502,500.00	37,500,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,400,000.00	17,624,312.33	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）		28,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,400,000.00	45,624,312.33	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,897,500.00	-8,124,312.33	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-2,477,890.79	51,810,935.83	2,352,767.73
加：期初现金及现金等价物余额		60,898,113.72	9,087,177.89	6,734,410.16
六、期末现金及现金等价物余额		58,420,222.93	60,898,113.72	9,087,177.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：张俊 主管会计工作负责人：彭程 会计机构负责人：肖磊

北京神导科技股份有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	37,000,000.00				24,784,994.70			1,725,058.74	4,942,422.57	22,481,803.12	90,934,279.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	37,000,000.00				24,784,994.70			1,725,058.74	4,942,422.57	22,481,803.12	90,934,279.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00				29,185,287.03			1,491,673.96	551,739.67	21,965,657.08	53,694,357.74
（一）综合收益总额										55,629,352.92	55,629,352.92
（二）所有者投入和减少资本					1,573,330.86						1,573,330.86
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,070,830.86						1,070,830.86
4．其他					502,500.00						502,500.00
（三）利润分配									5,562,935.29	-10,562,935.29	-5,000,000.00
1．提取盈余公积									5,562,935.29	-5,562,935.29	
2．对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	500,000.00				27,611,956.17				-5,011,195.62	-23,100,760.55	
1．资本公积转增资本（或股本）					27,611,956.17						27,611,956.17
2．盈余公积转增资本（或股本）									-5,011,195.62		-5,011,195.62
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	500,000.00									-23,100,760.55	-22,600,760.55
（五）专项储备								1,491,673.96			1,491,673.96
1．本期提取								1,491,673.96			1,491,673.96
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	37,500,000.00				53,970,281.73			3,216,732.70	5,494,162.24	44,447,460.20	144,628,636.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张俊清　　主管会计工作负责人：彭程　　会计机构负责人：

北京神导科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				2,500.00			935,931.45	2,646,601.04	23,819,409.37	47,404,441.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00				2,500.00			935,931.45	2,646,601.04	23,819,409.37	47,404,441.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00				24,782,494.70			789,127.29	2,295,821.53	-1,337,606.25	43,529,837.27
（一）综合收益总额										22,958,215.28	22,958,215.28
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				24,782,494.70						41,782,494.70
1．所有者投入的普通股	17,000,000.00										17,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					8,282,494.70						8,282,494.70
4．其他					16,500,000.00						16,500,000.00
（三）利润分配									2,295,821.53	-24,295,821.53	-22,000,000.00
1．提取盈余公积									2,295,821.53	-2,295,821.53	
2．对所有者（或股东）的分配										-22,000,000.00	-22,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备								789,127.29			789,127.29
1．本期提取								789,127.29			789,127.29
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	37,000,000.00				24,784,994.70			1,725,058.74	4,942,422.57	22,481,803.12	90,934,279.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张俊清　　主管会计工作负责人：彭程　　会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-12

北京神导科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				2,500.00			238,032.72	1,258,452.23	11,326,070.11	32,825,055.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00				2,500.00			238,032.72	1,258,452.23	11,326,070.11	32,825,055.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								697,898.73	1,388,148.81	12,493,339.26	14,579,386.80
（一）综合收益总额										13,881,488.07	13,881,488.07
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,388,148.81	-1,388,148.81	
1．提取盈余公积									1,388,148.81	-1,388,148.81	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备								697,898.73			697,898.73
1．本期提取								697,898.73			697,898.73
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00				2,500.00			935,931.45	2,646,601.04	23,819,409.37	47,404,441.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京神导科技股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

北京神导科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、“神导科技”）系由北京神导科讯科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司前身北京神导科讯科技发展有限公司（以下简称“神导有限”）于 2004 年 3 月 24 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。

公司设立及股权变更情况如下：

1、2004 年 3 月，公司前身神导有限设立

2004 年 3 月 24 日，神导有限全体股东签署《北京神导科讯科技发展有限公司章程》，同意设立北京神导科讯科技发展有限公司，注册资本 50 万元，张俊清和陈书春均以非专利技术分别出资 40 万元和 10 万元，非专利技术出资在公司成立后一年之内，办理财产转移手续。

2004 年 3 月 22 日，北京中育正资产评估有限公司出具《张俊清、陈书春“超级管家 MRP 软件系统”非专利技术资产评估报告书》（京中评报字（2004）第 A03－10 号），评估方法采用收益现值法，确认截至 2004 年 3 月 18 日，非专利技术“超级管家 MRP 软件系统”评估值为 50.25 万元。

2004 年 3 月 23 日，张俊清、陈书春签署《非专利技术分割协议》，约定将“超级管家 MRP 软件系统”非专利技术投入到神导有限，并分别占技术出资的 80%和 20%。

2004 年 4 月 2 日，北京正大会计师事务所出具《审计报告》（正大审字（2004）第 B0042 号），针对神导有限非专利技术出资进行专项审计，经审验，确认“超级管家 MRP 软件系统”非专利技术已完成转移手续。

设立时，神导有限股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	40.00	非专利技术	80.00%
陈书春	10.00	非专利技术	20.00%
合计	**50.00**		**100.00%**

2、2006 年 2 月，神导有限第一次股权转让

2006 年 2 月 16 日，神导有限股东会作出决议，同意张俊清将其持有的神导有限 17.5 万元出资额转让给张俊伟，陈书春将其持有的神导有限 5 万元和 5 万元出资额分别转让给张俊伟和孙镇。同日，张俊清、陈书春与张俊伟、孙镇签订《出资转让协议书》，对上述事项予以约定。本次股权转让系无偿转让。

本次股权转让完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	22.50	非专利技术	45.00%
张俊伟	22.50	非专利技术	45.00%
孙镇	5.00	非专利技术	10.00%
合计	**50.00**		**100.00%**

3、2007 年 11 月，神导有限第一次增资

2007 年 11 月 21 日，神导有限股东会作出决议，同意神导有限注册资本由 50 万元增至 200 万元，其中张俊清、张俊伟、孙镇分别以货币出资 67.5 万元、67.5 万元、15 万元，增资后持股比例保持不变。

2007 年 11 月 22 日，北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司出具东胜瑞阳验字[2007]第 C1241 号《验资报告书》，经审验，截至 2007 年 11 月 21 日，神导有限已收到股东张俊清、张俊伟、孙镇的货币资金出资 67.5 万元、67.5 万元、15 万元，合计 150 万元。

本次增资完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	22.50	非专利技术	45.00%
	67.50	货币资金	
张俊伟	22.50	非专利技术	45.00%
	67.50	货币资金	
孙镇	5.00	非专利技术	10.00%
	15.00	货币资金	
合计	**200.00**		**100.00%**

4、2010 年 11 月，神导有限第二次增资

2010 年 10 月 10 日，北京中诚铭资产评估有限责任公司出具《张俊清、张俊伟、孙镇拥有的知识产权“北斗一号无源定位及授时系统”非专利技术资产评估报告书》（中诚铭评报字[2010]第 01－0059 号），评估方法采用收益现值法，确认截至 2010 年 6 月 30 日，非专利技术“北斗一号无源定位及授时系统”评估值为 650 万元。同日，张俊清、张俊伟、孙镇签署《非专利技术分割协议书》，约定张俊清、张俊伟、孙镇将其共同拥有的技术“北斗一号无源定位及授时系统”投资于神导有限使用，其中张俊清拥有该技术 45%即 292.5 万元，张俊伟拥有该技术 45%即 292.5 万元，孙镇拥有该技术 10%即 65 万元。

2010 年 10 月 31 日，北京万朝会计师事务所有限公司出具万朝验字（2010）第 657 号《财产转移审计报告》。经审计，截至 2010 年 10 月 30 日，非专利技术“北斗一号无源定位及授时系统”已经完成财产转移手续。

2010 年 11 月 2 日，神导有限股东会作出决议，同意神导有限注册资本由 200 万元

增至 1,000 万元，新增部分共计 800 万元，其中 650 万元由张俊清、张俊伟、孙镇分别以非专利技术出资 292.5 万元、292.5 万元、65 万元，剩余 150 万元由张俊清、张俊伟、孙镇分别以货币资金出资 67.5 万元、67.5 万元、15 万元。

2010 年 11 月 3 日，北京万朝会计师事务所有限公司出具《验资报告》（万朝验字（2010）第 231 号），截至 2010 年 11 月 2 日，神导有限已收到张俊清、张俊伟、孙镇新增注册资本 800 万元，各股东以货币资金出资 150 万元，知识产权出资 650 万元。

本次增资完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	315.00	非专利技术	45.00%
	135.00	货币资金	
张俊伟	315.00	非专利技术	45.00%
	135.00	货币资金	
孙镇	70.00	非专利技术	10.00%
	30.00	货币资金	
合计	**1,000.00**		**100.00%**

5、2012 年 5 月，神导有限第二次股权转让

2012 年 4 月 30 日，神导有限股东会作出决议，同意张俊伟将持有的公司实缴 35 万元非专利技术出资及 15 万元货币资金出资转让给张俊清，孙镇将持有的公司实缴 7 万元非专利技术出资及 3 万元货币资金出资转让给张俊清。张俊清分别与张俊伟、孙镇签订《出资转让协议书》，约定上述出资于 2012 年 5 月 1 日正式转让。本次股权转让系无偿转让。

本次股权转让完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	357.00	非专利技术	51.00%
	153.00	货币资金	
张俊伟	280.00	非专利技术	40.00%
	120.00	货币资金	
孙镇	63.00	非专利技术	9.00%
	27.00	货币资金	
合计	**1,000.00**		**100.00%**

6、2014 年 1 月，神导有限第三次增资

2013 年 9 月 30 日，北京观复立道资产评估有限公司出具《张俊清拥有的知识产权—“便携式 GPS 差分仪”非专利技术资产评估报告书》（观复立道评报字[2013]第 1061 号），采用收益法进行评估，截至 2013 年 9 月 30 日，“便携式 GPS 差分仪”评估价值为 510 万元，该项非专利技术系张俊清 100%所有。

2013 年 9 月 30 日，北京观复立道资产评估有限公司出具《张俊伟、孙镇拥有的知

识产权“北斗定位定向仪”非专利技术资产评估报告》（观复立道评报字[2013]第 1062 号），采用收益法就行评估，确认截至 2013 年 9 月 30 日，“北斗定位定向仪”评估价值为人民币 490 万元，张俊伟拥有该项技术约 81.63%即 400 万元，孙镇拥有该技术 18.37%即 90 万元。2013 年 12 月 1 日，张俊伟、孙镇签署《非专利技术分割协议书》，约定张俊伟拥有该项技术约 81.63%即 400 万元，孙镇拥有该技术 18.37%即 90 万元。2013 年 12 月 1 日，神导有限股东会作出决议，同意神导有限注册资本由 1,000 万元增至 2,000 万元，新增部分由张俊清、张俊伟、孙镇分别以知识产权出资 510 万元、400 万元、90 万元。

2013 年 12 月 1 日，北京中兆国际会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中兆国际验字（2013）第 160 号），截至 2013 年 12 月 1 日，神导有限收到张俊清、张俊伟、孙镇合计 1,000 万元非专利技术出资。公司于 2014 年 1 月 8 日完成工商变更手续。

本次增资完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	867.00	非专利技术	51.00%
	153.00	货币资金	
张俊伟	680.00	非专利技术	40.00%
	120.00	货币资金	
孙镇	153.00	非专利技术	9.00%
	27.00	货币资金	
合计	**2,000.00**		**100.00%**

7、2016 年 11 月，神导有限第三次股权转让

2016 年 10 月 20 日，神导有限股东会作出决议，同意孙镇将其持有 9%的神导有限股权转让给张俊清。公司于 2016 年 11 月 4 日完成公司变更手续。

本次股权转让完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	1,020.00	非专利技术	60.00%
	180.00	货币资金	
张俊伟	680.00	非专利技术	40.00%
	120.00	货币资金	
合计	**2,000.00**		**100.00%**

8、2017 年 12 月，神导有限第四次增资

2017 年 12 月 12 日，神导有限股东会作出决议，同意神导有限注册资本由 2,000 万元增至 3,700 万元，增加部分由张俊清、张俊伟分别以货币资金认缴 1,020 万元、680 万元。经立北京舒慧财明会计师事务所（普通合伙）审验并出具了《验资报告》（舒慧财明验字（2018）第 0001 号）。

本次增资完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	1,020.00	非专利技术	60.00%
	1,200.00	货币资金	
张俊伟	680.00	非专利技术	40.00%
	800.00	货币资金	
合计	**3,700.00**		**100.00%**

9、2018 年 12 月，神导有限第四次股权转让

2018 年 12 月 7 日，神导有限股东会作出决议，同意张俊伟将其持有神导有限 3.00%、2.66%、2.00%的股权分别转让给樊煜、彭程、陈栋；2018 年 12 月 18 日，张俊伟分别与樊煜、彭程、陈栋签署《出资转让协议书》，同意上述股权转让事项，并约定上述股权转让对价分别为 398.62 万元、353.44 万元、265.75 万元。

本次股权转让完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	1,020.00	非专利技术	60.00%
	1,200.00	货币资金	
张俊伟	549.78	非专利技术	32.34%
	646.80	货币资金	
樊煜	51.00	非专利技术	3.00%
	60.00	货币资金	
彭程	45.22	非专利技术	2.66%
	53.20	货币资金	
陈栋	34.00	非专利技术	2.00%
	40.00	货币资金	
合计	**3,700.00**		**100.00%**

10、2019 年 3 月，神导有限第五次股权转让

2019 年 3 月 18 日，神导有限股东会作出决议，同意张俊伟将其持有神导有限 2.67%、4.41%、1.73%、0.86%的股权分别转让给张俊清、宁波合鑫、付博、宁波惯星；2019 年 3 月 22 日，张俊伟分别与张俊清、宁波合鑫、付博、宁波惯星签署《出资转让协议书》，同意上述股权转让事项，并约定上述股权转让对价分别为 0 元、493.70 万元、446.46 万元、114.09 万元。

本次股权转让完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	1,064.46	非专利技术	62.67%
	1,254.33	货币资金	
张俊伟	388.76	非专利技术	22.67%
	450.03	货币资金	

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
宁波神导合鑫投资合伙企业（有限合伙）	73.40	非专利技术	4.41%
	89.70	货币资金	
樊煜	51.00	非专利技术	3.00%
	60.00	货币资金	
彭程	45.22	非专利技术	2.66%
	53.20	货币资金	
陈栋	34.00	非专利技术	2.00%
	40.00	货币资金	
付博	28.86	非专利技术	1.73%
	35.27	货币资金	
宁波神导惯星企业管理合伙企业（有限合伙）	14.30	非专利技术	0.86%
	17.47	货币资金	
合计	**3,700.00**		**100.00%**

11、2019 年 4 月，神导有限第六次股权转让

2019 年 4 月 22 日，神导有限股东会作出决议，同意张俊伟将其持有神导有限 7%的股权转让给王洪娟。同日，张俊伟与王洪娟就以上股权转让签署了《出资转让协议书》。王洪娟系张俊伟配偶，本次股权转让为无偿转让。

本次股权转让完成后，神导有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例
张俊清	1,064.46	非专利技术	62.67%
	1,254.33	货币资金	
张俊伟	388.76	非专利技术	15.67%
	191.03	货币资金	
王洪娟	259.00	货币资金	7.00%
宁波神导合鑫投资合伙企业（有限合伙）	73.40	非专利技术	4.41%
	89.70	货币资金	
樊煜	51.00	非专利技术	3.00%
	60.00	货币资金	
彭程	45.22	非专利技术	2.66%
	53.20	货币资金	
陈栋	34.00	非专利技术	2.00%
	40.00	货币资金	
付博	28.86	非专利技术	1.73%
	35.27	货币资金	
宁波神导惯星企业管理合伙企业（有限合伙）	14.30	非专利技术	0.86%
	17.47	货币资金	
合计	**3,700.00**		**100.00%**

12、2018 年 12 月和 2019 年 8 月，货币资金补充出资

神导有限成立至今出资的非专利技术累计金额 1,700.25 万元，具体如下：

时间	出资金额（万元）	评估值（万元）	非专利技术
2004 年 3 月	50.25	50.25	超级管家 MRP 软件系统
2010 年 10 月	650.00	650.00	北斗一号无源定位及授时系统
2013 年 9 月	510.00	510.00	便携式 GPS 差分仪
	490.00	490.00	北斗定位定向仪
合计	**1,700.25**	**1,700.25**	

2018 年 12 月和 2019 年 8 月公司股东张俊清和张俊伟对上述非专利技术以货币资金形式进行补充出资。2018 年 12 月 24 日，张俊伟货币资金补充出资 660.00 万元，2018 年 12 月 25 日张俊清补充出资 990.00 万元，2019 年 8 月 12 日张俊伟货币资金补充出资 20.10 万元，2019 年 8 月 12 日张俊清补充出资 30.15 万元，合计收到以货币资金补足出资 1,700.25 万元。经立信会计师事务所审验并出具了《关于对北京神导科技股份有限公司验资复核专项报告》（信会师报字[2020]第 ZG11613 号）。

13、2019 年 11 月，整体变更为股份公司

2019 年 7 月 25 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZG50627 号《审计报告》，确认神导有限截至 2019 年 4 月 30 日的净资产为 92,959,328.45 元。

2019 年 7 月 26 日，银信资产评估有限公司出具银信评报字（2019）沪第 449 号《资产评估报告书》，确认神导有限截至 2019 年 4 月 30 日净资产评估价值为 16,241.81 万元。

2019 年 8 月 15 日，神导有限召开股东会，同意神导有限以 2019 年 4 月 30 日为基准日，按神导有限经审计的净资产值折股整体变更设立股份公司，将神导有限净资产 9,295.93 万元，扣除专项储备（安全生产费）199.15 万元后的余额 9,096.78 万元，按 1：0.4122 的比例折合成股份公司，股本 3,750.00 万元，其余部分计入资本公积。每股 1 元，共计 3,750.00 万股。

2019 年 10 月 18 日，国家国防科工局就公司整体变更事宜下发《国防科工局关于北京神导科讯科技发展有限公司改制涉及军工事项审查的意见》。

2019 年 10 月 30 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议通过了公司设立相关协议及公司章程等相关议案。

2019 年 10 月 31 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZG50725 号《验资报告》，验证截至 2019 年 4 月 30 日，神导科技根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将神导有限经审计的所有者权益（净资产）人民币 9,295.93 万元，扣除专项储备（安全生产费）199.15 万元后的余额 9,096.78 万元，按 1：0.4122 的比例折合成股份公司，股本 3,750.00 万元，其余部分计入资本公积。每股 1 元，共计 3,750.00 万股。

本次整体变更后，神导科技股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
张俊清	2,350.13	62.67%
张俊伟	587.63	15.67%
王洪娟	262.50	7.00%
宁波神导合鑫投资合伙企业（有限合伙）	165.30	4.41%
樊煜	112.50	3.00%
彭程	99.75	2.66%
陈栋	75.00	2.00%
付博	65.00	1.73%
宁波神导惯星企业管理合伙企业（有限合伙）	32.20	0.86%
合计	**3,750.00**	**100.00%**

统一社会信用代码：911101087601037319

企业类型：股份有限公司

法定代表人：张俊清

注册资本：3750 万元人民币

营业期限：2004 年 03 月 24 日至长期

登记机关：北京市海淀区市场监督管理局

开业住所：北京市海淀区高里掌路 1 号院 5 号楼

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售电子产品、机械设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；制造电子设备及系统。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人为：张俊清。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 8 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的情况。

三、 重要会计政策及会计估计

本财务报表附注格式自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但选择不对前期比较数据进行重述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 **金融工具的分类**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

资产负债表日，单项应收账款余额大于 100 万元、单项其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备,但如果有确凿证据表明存在不可回收性，则根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

归入按照账龄分析的应收票据，按照业务发生时计入应收账款的时间作为账龄初始时间，参照应收账款坏账政策计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其已发生减值；

坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

报告期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
生产工具	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	3-8	5.00	11.88-31.67
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

(十) 在建工程

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

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

资产负债表日对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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：①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；②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。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，资产负债表日对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

据收益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受限，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

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

(十六) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负

债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 本公司收入确认的具体原则

（1）本公司销售的产品在满足下列条件时予以确认收入：

①所销售的产品已与客户签订了合同或订单；②向客户交付的产品，对于需要军检的，还需军代表军检合格；③产品完成交付，取得经客户确认的产品交接单；④相关经济利益很可能流入本公司；

本公司在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方批价确认销售收入；针对尚未批价的产品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后进行调整。

（2）本公司的维修服务在满足下列条件时予以确认收入：

①与客户签订了维修服务合同；②已按照合同约定完成维修工作；③已与委托方确认维修结果无异议；④相关经济利益很可能流入本公司。

（3）本公司的技术服务在满足下列条件时予以确认收入：

①与客户签订了技术服务合同；②已按照合同约定完成服务工作；③已将相关服务或者技术成果提交给委托方并经对方确认无异议；④相关经济利益很可能流入本公司。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产达到可供使用状态时，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

公司对于综合性项目政府文件未明确补助具体对象时，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》、《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整；在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对可比期间的比较数据进行调整。资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整；在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。

（2）执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）。

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要

求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。执行上述准则对本公司报告期数据无影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则对报告期数据无影响。

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	60,898,113.72	60,898,113.72			
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		1,055,260.00	1,055,260.00		1,055,260.00
应收账款		23,915,747.42	23,915,747.42		23,915,747.42
应收票据及应收账款	24,971,007.42		-24,971,007.42		-24,971,007.42
应收款项融资					
预付款项	1,353,082.72	1,353,082.72			
其他应收款	2,053,206.83	2,053,206.83			
存货	33,643,723.79	33,643,723.79			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	137,053.52	137,053.52			
流动资产合计	123,056,188.00	123,056,188.00			
非流动资产：					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	23,781,918.91	23,781,918.91			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	30,723.11	30,723.11			
递延所得税资产	1,495,326.77	1,495,326.77			
其他非流动资产					
非流动资产合计	25,307,968.79	25,307,968.79			
资产总计	148,364,156.79	148,364,156.79			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		1,529,711.40	1,529,711.40		1,529,711.40
应付账款		41,481,375.48	41,481,375.48		41,481,375.48
应付票据及应付账款	43,011,086.88		-43,011,086.88		-43,011,086.88
预收款项	1,417,100.00	1,417,100.00			
应付职工薪酬	2,938,621.80	2,938,621.80			
应交税费	8,436,853.08	8,436,853.08			
其他应付款	1,095,015.90	1,095,015.90			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	531,200.00	531,200.00			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债合计	57,429,877.66	57,429,877.66			
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					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	57,429,877.66	57,429,877.66			
所有者权益：					
股本	37,000,000.00	37,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	24,784,994.70	24,784,994.70			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	1,725,058.74	1,725,058.74			
盈余公积	4,942,422.57	4,942,422.57			
未分配利润	22,481,803.12	22,481,803.12			
所有者权益合计	90,934,279.13	90,934,279.13			
负债和所有者权益总计	148,364,156.79	148,364,156.79			

项目	2017 年原列报	2017 年调整后列报	调整数		
			重分类	重新计量	合计
管理费用	11,449,905.53	4,762,719.11	-6,687,186.42		-6,687,186.42
研发费用		6,687,186.42	6,687,186.42		6,687,186.42

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16% 13% 6%	17% 16% 6%	17% 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据国家相关规定，公司销售符合条件的军工产品，享受增值税按适用税率退税或者免税的政策；

2、 所得税

公司于 2017 年 10 月 25 日申请通过为高新技术企业，取得编号为 GR201711004308 号高新技术证书，所得税税率为 15%，有效期限为三年。

公司为科技型中小企业， 2018 年登记编号为 201811010808001175，有效期为 2018 年 04 月 16 日至 2019 年 3 月 31 日；2019 年登记编号为 201911010808000819，有效期为 2019 年 04 月 29 日至 2019 年 12 月 31 日；

根据财税〔2017〕34 号文，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据财税〔2018〕99 号规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	1,506.92	3,453.26	1,398.20
银行存款	58,418,716.01	60,894,660.46	9,085,779.69
其他货币资金			
合计	58,420,222.93	60,898,113.72	9,087,177.89
其中：存放在境外的款项总额			

报告期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	14,000,000.00	1,110,800.00	
减：坏账准备	700,000.00	55,540.00	
合计	13,300,000.00	1,055,260.00	

2、 期末公司已质押的应收票据

本公司报告期资产负债表日不存在已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			200,000.00			
商业承兑汇票				531,200.00		
合计			200,000.00	531,200.00		

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司报告期内资产负债表日不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	89,365,956.53	22,958,610.01	40,002,176.09
1 至 2 年	1,354,390.50		4,879,780.00
2 至 3 年		915,000.00	2,746,135.82
3 至 4 年	765,000.00	2,746,135.82	
4 至 5 年	2,376,135.82		700.00
小计	93,861,482.85	26,619,745.83	47,628,791.91
减：坏账准备	6,887,145.54	2,703,998.41	3,037,873.96
合计	86,974,337.31	23,915,747.42	44,590,917.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,861,482.85	100.00	6,887,145.54	7.34	86,974,337.31
其中：					
按信用风险特征组合	93,861,482.85	100.00	6,887,145.54	7.34	86,974,337.31
合计	93,861,482.85	100.00	6,887,145.54		86,974,337.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合	93,861,482.85	6,887,145.54	7.34
合计	93,861,482.85	6,887,145.54	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,619,745.83	100.00	2,703,998.41	10.16	23,915,747.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,619,745.83	100.00	2,703,998.41		23,915,747.42

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,628,791.91	100.00	3,037,873.96	6.38	44,590,917.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,628,791.91	100.00	3,037,873.96		44,590,917.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,958,610.01	1,147,930.50	5.00	40,002,176.09	2,000,108.80	5.00
1 至 2 年				4,879,780.00	487,978.00	10.00
2 至 3 年	915,000.00	183,000.00	20.00	2,746,135.82	549,227.16	20.00
3 至 4 年	2,746,135.82	1,373,067.91	50.00			
4 至 5 年				700.00	560.00	80.00
合计	26,619,745.83	2,703,998.41		47,628,791.91	3,037,873.96	

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		17,300.00	

4、 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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
J 单位	20,917,600.00	22.29	1,045,880.00
L 单位	19,038,800.00	20.28	951,940.00
N 单位	18,569,944.20	19.78	928,497.21
BJ 单位	14,796,000.00	15.76	739,800.00
K 单位	5,316,892.00	5.66	265,844.60
合计	78,639,236.20	83.77	3,931,961.81

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
A 单位	17,100,000.00	64.24	855,000.00
B 单位	3,033,200.00	11.39	1,287,100.00
C 单位	2,980,000.00	11.19	149,000.00
D 单位	1,800,724.85	6.76	90,036.24
E 单位	503,793.09	1.89	25,189.65
合计	25,417,717.94	95.47	2,406,325.89

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
N 单位	29,166,600.00	61.24	1,458,330.00
K 单位	7,380,000.00	15.49	369,000.00
B 单位	3,033,200.00	6.37	530,140.00
D 单位	1,834,380.00	3.85	183,438.00
L 单位	1,472,100.00	3.09	73,605.00
合计	42,886,280.00	90.04	2,614,513.00

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	31,920,000.00
应收账款	
合计	31,920,000.00

注：公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票到期前进行背书或贴现并已终止确认，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售

为目标，因此公司 2019 年 1 月 1 日及之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		49,220,000.00	17,300,000.00		31,920,000.00	
合计		49,220,000.00	17,300,000.00		31,920,000.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	762,613.37	100.00	1,353,082.72	100.00	302,183.06	37.71
1 至 2 年					499,167.10	62.29
合计	762,613.37	100.00	1,353,082.72	100.00	801,350.16	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2017.12.31	未及时结算的原因
成都维星科技有限公司	499,167.10	未达到结算条件
合计	499,167.10	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
E 单位	438,679.25	57.52
北京世纪辉杨科技发展有限公司	92,216.80	12.09
上海晟泰试验设备有限公司	50,250.00	6.59
AK 单位	29,310.34	3.84
北京锐和恒泰科技有限公司	27,000.00	3.54
合计	637,456.39	83.58

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Q 单位	1,000,000.00	73.91
BR 单位	200,000.00	14.78
BM 单位	46,400.00	3.43
深圳市开步电子有限公司	43,027.69	3.18

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
恩平市亿丰塑料模具有限公司	18,000.00	1.33
合计	1,307,427.69	96.63

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都维星科技有限公司	638,367.10	79.66
上海胡杨电子科技有限公司	77,880.35	9.72
北京切克试验设备有限公司	36,000.00	4.49
北京市科通电子继电器总厂有限公司	11,772.00	1.47
河北晶禾电子技术有限公司	11,700.00	1.46
合计	775,719.45	96.80

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	637,199.08	2,053,206.83	208,119.25
合计	637,199.08	2,053,206.83	208,119.25

其他应收款

1、 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	621,321.14	2,155,566.61	180,181.97
1 至 2 年	52,160.00		26,000.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			27,092.76
4 至 5 年		27,092.76	
5 年以上	27,092.76		
小计	700,573.90	2,182,659.37	233,274.73
减：坏账准备	63,374.82	129,452.54	25,155.48
合计	637,199.08	2,053,206.83	208,119.25

2、 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	700,573.90	100.00	63,374.82	9.05	637,199.08
其中：					
按信用减值风险计提	700,573.90		63,374.82		637,199.08
合计	700,573.90	100.00	63,374.82		637,199.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用减值风险计提	700,573.90	63,374.82	9.05
合计	700,573.90	63,374.82	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,182,659.37	100.00	129,452.54	5.93	2,053,206.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,182,659.37	100.00	129,452.54		2,053,206.83

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	233,274.73	100.00	25,155.48	10.78	208,119.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	233,274.73	100.00	25,155.48		208,119.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,155,566.61	107,778.33	5.00	180,181.97	9,009.10	5.00
1 至 2 年				26,000.00	2,600.00	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年				27,092.76	13,546.38	50.00
4 至 5 年	27,092.76	21,674.21	80.00			
5 年以上						
合计	2,182,659.37	129,452.54		233,274.73	25,155.48	

3、 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	129,452.54			129,452.54
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,200.61			39,200.61
本期转回	105,278.33			105,278.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,374.82			63,374.82

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,182,659.37			2,182,659.37
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	621,321.14			621,321.14
本期直接减记				
本期终止确认	2,103,406.61			2,103,406.61
其他变动				
期末余额	700,573.90			700,573.90

4、 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
备用金	34,194.63	4,254.00	23,333.11
保证金及押金	631,734.51	2,117,092.76	131,622.76
预付款项	32,144.58	31,615.87	45,000.00
其他	2,500.18	29,696.74	33,318.86
合计	700,573.90	2,182,659.37	233,274.73

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	290,000.00	1 年以内	41.39	14,500.00
北京航天计量测试技术研究所	保证金	140,000.00	1 年以内	19.98	7,000.00
北京中关村京西建设发展有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	14.27	5,000.00
北京机电工程总体设计部	保证金	50,000.00	1-2 年	7.14	5,000.00
北京实创环保发展有限公司	押金	21,979.00	5 年以上	3.14	21,979.00
合计		601,979.00		85.92	53,479.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中科高盛咨询集团有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	91.63	100,000.00
北京机电工程总体设计部	保证金	50,000.00	1 年以内	2.29	2,500.00
中招国际招标有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	1.83	2,000.00
中国石化销售有限公司北京石油分公司	预付加油费	31,615.87	1 年以内	1.45	1,580.79
北京实创环保发展有限公司	押金	21,979.00	4-5 年	1.01	17,583.20
合计		2,143,594.87		98.21	123,663.99

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	104,530.00	1 年以内	44.81	5,226.50
中国石化销售有限公司北京石油分公司	预付加油费	41,000.00	1 年以内、1-2 年	17.58	3,350.00
北京实创环保发展有限公司	押金	21,979.00	3-4 年	9.42	10,989.50
张静	备用金	13,925.02	1 年以内	5.97	696.25
李爱功	备用金	11,333.11	1 年以内	4.86	566.66
合计		192,767.13		82.64	20,828.91

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,028,700.54	714,707.70	8,313,992.84	3,978,066.31	457,406.12	3,520,660.19	2,530,473.40	231,922.45	2,298,550.95
库存商品	10,062,632.63	324,222.71	9,738,409.92	2,898,376.10	324,222.71	2,574,153.39	4,647,983.00	319,145.25	4,328,837.75
在产品	18,316,409.65		18,316,409.65	20,881,262.33		20,881,262.33	8,931,727.14		8,931,727.14
发出商品	6,115,243.31	82,067.24	6,033,176.07	6,749,715.12	82,067.24	6,667,647.88	414,064.59		414,064.59
合计	43,522,986.13	1,120,997.65	42,401,988.48	34,507,419.86	863,696.07	33,643,723.79	16,524,248.13	551,067.70	15,973,180.43

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	165,897.46	151,270.69		85,245.70		231,922.45
库存商品		319,145.25				319,145.25
合计	165,897.46	470,415.94		85,245.70		551,067.70

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	231,922.45	291,723.18		66,239.51		457,406.12
库存商品	319,145.25	5,077.46				324,222.71
发出商品		82,067.24				82,067.24
合计	551,067.70	378,867.88		66,239.51		863,696.07

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	457,406.12	363,612.85		106,311.27		714,707.70
库存商品	324,222.71					324,222.71
发出商品	82,067.24					82,067.24
合计	863,696.07	363,612.85		106,311.27		1,120,997.65

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证的进项税			181.62
预缴企业所得税		137,053.52	
合计		137,053.52	181.62

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	21,813,409.40	23,781,918.91	23,980,605.49
固定资产清理			
合计	21,813,409.40	23,781,918.91	23,980,605.49

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产工具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						

项目	房屋及建筑物	生产工具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（1）2016.12.31	26,582,922.00	622,051.29	1,355,803.88	1,611,977.86	583,811.77	30,756,566.80
（2）本期增加金额		1,230,213.68	789,159.45	393,398.28		2,412,771.41
—购置		1,230,213.68	789,159.45	393,398.28		2,412,771.41
—在建工程转入						
—其他						
（3）本期减少金额			198,375.88			198,375.88
—处置或报废			198,375.88			198,375.88
—其他						
（4）2017.12.31	26,582,922.00	1,852,264.97	1,946,587.45	2,005,376.14	583,811.77	32,970,962.33
2．累计折旧						
（1）2016.12.31	5,050,755.11	264,847.01	586,094.25	576,453.80	415,561.80	6,893,711.97
（2）本期增加金额	1,256,146.32	289,636.70	223,855.89	342,391.27	68,802.45	2,180,832.63
—计提	1,256,146.32	289,636.70	223,855.89	342,391.27	68,802.45	2,180,832.63
—其他						
（3）本期减少金额			84,187.76			84,187.76
—处置或报废			84,187.76			84,187.76
—其他						
（4）2017.12.31	6,306,901.43	554,483.71	725,762.38	918,845.07	484,364.25	8,990,356.84
3．减值准备						
（1）2016.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
（4）2017.12.31						
4．账面价值						
（1）2017.12.31 账面价值	20,276,020.57	1,297,781.26	1,220,825.07	1,086,531.07	99,447.52	23,980,605.49
（2）2016.12.31 账面价值	21,532,166.89	357,204.28	769,709.63	1,035,524.06	168,249.97	23,862,854.83

项目	房屋及建筑物	生产工具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1．账面原值						
（1）2017.12.31	26,582,922.00	1,852,264.97	1,946,587.45	2,005,376.14	583,811.77	32,970,962.33
（2）本期增加金额		1,347,753.58	316,762.07	818,106.52		2,482,622.17
—购置		1,304,051.72	316,762.07	818,106.52		2,438,920.31

项目	房屋及建筑物	生产工具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—在建工程转入		43,701.86				43,701.86
—其他						
（3）本期减少金额		57,264.96	502,138.00			559,402.96
—处置或报废		57,264.96	502,138.00			559,402.96
—其他						
（4）2018.12.31	26,582,922.00	3,142,753.59	1,761,211.52	2,823,482.66	583,811.77	34,894,181.54
2．累计折旧						
（1）2017.12.31	6,306,901.43	554,483.71	725,762.38	918,845.07	484,364.25	8,990,356.84
（2）本期增加金额	1,256,146.38	403,533.41	260,939.64	549,819.44	65,969.76	2,536,408.63
—计提	1,256,146.38	403,533.41	260,939.64	549,819.44	65,969.76	2,536,408.63
—其他						
（3）本期减少金额		49,163.02	365,339.82			414,502.84
—处置或报废		49,163.02	365,339.82			414,502.84
—其他						
（4）2018.12.31	7,563,047.81	908,854.10	621,362.20	1,468,664.51	550,334.01	11,112,262.63
3．减值准备						
（1）2017.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
（4）2018.12.31						
4．账面价值						
（1）2018.12.31 账面价值	19,019,874.19	2,233,899.49	1,139,849.32	1,354,818.15	33,477.76	23,781,918.91
（2）2017.12.31 账面价值	20,276,020.57	1,297,781.26	1,220,825.07	1,086,531.07	99,447.52	23,980,605.49

项目	房屋及建筑物	生产工具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1．账面原值						
（1）2018.12.31	26,582,922.00	3,142,753.59	1,761,211.52	2,823,482.66	583,811.77	34,894,181.54
（2）本期增加金额	-	339,717.58	142,882.30	297,330.58	-	779,930.46
—购置		339,717.58	142,882.30	297,330.58		779,930.46
—在建工程转入						
—其他						
（3）本期减少金额			180,000.00			180,000.00

项目	房屋及建筑物	生产工具	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—处置或报废			180,000.00			180,000.00
—其他						-
（4）2019.12.31	26,582,922.00	3,482,471.17	1,724,093.82	3,120,813.24	583,811.77	35,494,112.00
2．累计折旧						
（1）2018.12.31	7,563,047.81	908,854.10	621,362.20	1,468,664.51	550,334.01	11,112,262.63
（2）本期增加金额	1,256,146.38	611,974.89	216,450.67	650,580.85	4,287.18	2,739,439.97
—计提	1,256,146.38	611,974.89	216,450.67	650,580.85	4,287.18	2,739,439.97
—其他						-
（3）本期减少金额			171,000.00			171,000.00
—处置或报废			171,000.00			171,000.00
—其他						
（4）2019.12.31	8,819,194.19	1,520,828.99	666,812.87	2,119,245.36	554,621.19	13,680,702.60
3．减值准备						
（1）2018.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
（4）2019.12.31						
4．账面价值						
（1）2019.12.31 账面价值	17,763,727.81	1,961,642.18	1,057,280.95	1,001,567.88	29,190.58	21,813,409.40
（2）2018.12.31 账面价值	19,019,874.19	2,233,899.49	1,139,849.32	1,354,818.15	33,477.76	23,781,918.91

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程			39,709.09
工程物资			
合计			39,709.09

2、 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
恒温箱项目	50,000.00		39,709.09			39,709.09	79.42	91.00%				自筹
合计			39,709.09			39,709.09						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
恒温箱项目	50,000.00	39,709.09	3,992.77	43,701.86			87.40	100.00%				自筹
合计		39,709.09	3,992.77	43,701.86								

3-2-1-61

(十一) 无形资产

项目	非专利技术	合计
1. 账面原值		
（1）2016.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2017.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
2. 累计摊销		
（1）2016.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2017.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
3. 减值准备		
（1）2016.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2017.12.31		
4. 账面价值		
（1）2017.12.31 账面价值		
（2）2016.12.31 账面价值		

项目	非专利技术	合计
1. 账面原值		
（1）2017.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
2. 累计摊销		
（1）2017.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
（2）本期增加金额		
—计提		

项目	非专利技术	合计
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
3．减值准备		
（1）2017.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2018.12.31		
4．账面价值		
（1）2018.12.31 账面价值		
（2）2017.12.31 账面价值		

项目	非专利技术	合计
1．账面原值		
（1）2018.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2019.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
2．累计摊销		
（1）2018.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2019.12.31	17,002,500.00	17,002,500.00
3．减值准备		
（1）2018.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）2019.12.31		
4．账面价值		
（1）2019.12.31 账面价值		
（2）2018.12.31 账面价值		

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
超净室净化工程	85,085.09		30,030.00		55,055.09
加速度计工装		17,094.02	2,849.00		14,245.02
合计	85,085.09	17,094.02	32,879.00		69,300.11

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
超净室净化工程	55,055.09		30,030.00		25,025.09
加速度计工装	14,245.02		8,547.00		5,698.02
合计	69,300.11		38,577.00		30,723.11

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
超净室净化工程	25,025.09		25,025.09		
加速度计工装	5,698.02		5,698.02		
四层办公楼装修		184,466.02	56,364.66		128,101.36
合计	30,723.11	184,466.02	87,087.77		128,101.36

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,650,520.36	1,147,578.05	2,888,990.95	433,348.64	3,063,029.44	459,454.42
存货跌价准备	1,120,997.65	168,149.65	863,696.07	129,554.41	551,067.70	82,660.16
无形资产加速摊销	4,554,808.08	683,221.21	6,216,158.11	932,423.72	7,758,332.81	1,163,749.92
合计	13,326,326.09	1,998,948.91	9,968,845.13	1,495,326.77	11,372,429.95	1,705,864.50

(十四) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	26,450,686.00	1,529,711.40	
合计	26,450,686.00	1,529,711.40	

公司申报期内各期期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	47,672,715.17	40,336,974.30	13,450,752.26
1-2 年	7,599,205.57	1,054,401.18	111,640.65
2-3 年	980,188.68	55,000.00	
3 年以上	90,000.00	35,000.00	35,000.00
合计	56,342,109.42	41,481,375.48	13,597,392.91

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
K 单位	6,481,132.08	未结算
西安茂德通讯科技有限公司	1,424,991.57	未结算
成都星腾科技有限公司	636,519.00	未结算
西南电子技术研究所	55,000.00	未结算
湖南矩阵电子科技有限公司	28,000.00	未结算
合计	8,625,642.65	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
K 单位	980,188.68	未结算
成都天奥技术发展有限公司	69,189.50	未结算
西南电子技术研究所	55,000.00	未结算
湖南矩阵电子科技有限公司	28,000.00	未结算
无锡市万成制冷机电设备有限公司	7,000.00	未结算
合计	1,139,378.18	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西南电子技术研究所	55,000.00	未结算
北京云中青城科技有限公司	45,529.54	未结算
湖南矩阵电子科技有限公司	28,000.00	未结算
雄县东方电子科技发展有限公司	11,111.11	未结算
无锡市万成制冷机电设备有限公司	7,000.00	未结算
合计	146,640.65	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	3,982,300.88	1,417,100.00	23,846.15
1-2 年	1,417,100.00		
合计	5,399,400.88	1,417,100.00	23,846.15

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
X 单位	299,600.00	未达到结算条件
Y 单位	1,117,500.00	未达到结算条件
合计	1,417,100.00	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,106,522.06	7,962,767.79	6,830,367.52	2,238,922.33
离职后福利-设定提存计划	36,865.55	723,939.16	676,781.75	84,022.96
辞退福利		136,638.00	136,638.00	
合计	1,143,387.61	8,823,344.95	7,643,787.27	2,322,945.29

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,238,922.33	12,670,016.96	12,154,130.26	2,754,809.03
离职后福利-设定提存计划	84,022.96	1,419,078.57	1,349,288.76	153,812.77
辞退福利		30,000.00		30,000.00
股份支付		8,282,494.70	8,282,494.70	
合计	2,322,945.29	22,401,590.23	21,785,913.72	2,938,621.80

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,754,809.03	25,276,685.13	23,849,132.07	4,182,362.09
离职后福利-设定提存计划	153,812.77	2,280,945.84	2,217,325.30	217,433.31
辞退福利	30,000.00	12,000.00	42,000.00	
股份支付		1,070,830.86	1,070,830.86	
合计	2,938,621.80	28,640,461.83	27,179,288.23	4,399,795.40

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	998,498.86	7,099,892.79	6,077,613.08	2,020,778.57
（2）职工福利费		113,460.04	113,460.04	
（3）社会保险费	27,113.20	466,674.46	442,503.90	51,283.76
其中：医疗保险费	24,208.00	421,656.80	399,243.20	46,621.60
工伤保险费	968.40	11,284.58	11,320.48	932.50
生育保险费	1,936.80	33,733.08	31,940.22	3,729.66
（4）住房公积金	80,910.00	276,440.00	190,490.00	166,860.00
（5）工会经费和职工教育经费		6,300.50	6,300.50	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	1,106,522.06	7,962,767.79	6,830,367.52	2,238,922.33

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,020,778.57	11,429,363.71	10,953,709.20	2,496,433.08
（2）职工福利费		39,156.36	39,156.36	
（3）社会保险费	51,283.76	846,589.40	806,357.21	91,515.95
其中：医疗保险费	46,621.60	761,007.10	725,918.00	81,710.70
工伤保险费	932.50	24,388.70	22,052.80	3,268.40
生育保险费	3,729.66	61,193.60	58,386.41	6,536.85
（4）住房公积金	166,860.00	351,449.00	351,449.00	166,860.00
（5）工会经费和职工教育经费		3,458.49	3,458.49	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,238,922.33	12,670,016.96	12,154,130.26	2,754,809.03

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,496,433.08	23,013,148.10	21,649,177.68	3,860,403.50
（2）职工福利费		67,150.27	65,348.27	1,802.00
（3）社会保险费	91,515.95	1,531,835.60	1,470,054.96	153,296.59
其中：医疗保险费	81,710.70	1,369,071.90	1,313,687.90	137,094.70
工伤保险费	3,268.40	53,237.06	51,271.29	5,234.17
生育保险费	6,536.85	109,526.64	105,095.77	10,967.72
（4）住房公积金	166,860.00	660,804.00	660,804.00	166,860.00
（5）工会经费和职工教育经费		3,747.16	3,747.16	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,754,809.03	25,276,685.13	23,849,132.07	4,182,362.09

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	35,376.10	694,689.02	649,437.10	80,628.02
失业保险费	1,489.45	29,250.14	27,344.65	3,394.94
合计	36,865.55	723,939.16	676,781.75	84,022.96

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	80,628.02	1,361,741.59	1,294,771.53	147,598.08
失业保险费	3,394.94	57,336.98	54,517.23	6,214.69
合计	84,022.96	1,419,078.57	1,349,288.76	153,812.77

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	147,598.08	2,177,018.31	2,117,537.03	207,079.36
失业保险费	6,214.69	103,927.53	99,788.27	10,353.95
合计	153,812.77	2,280,945.84	2,217,325.30	217,433.31

(十八) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	6,664,545.25	3,389,285.74	5,171,986.66
企业所得税	6,952,011.94		2,176,187.64
个人所得税	1,503,418.04	4,705,238.34	21,124.35
城市维护建设税	333,227.26	169,464.29	258,599.33
教育费附加	199,936.36	101,678.57	155,159.61
地方教育费附加	133,290.91	67,785.72	103,439.74
印花税	33,044.01	3,400.42	5,352.90
残保金			91,118.08
合计	15,819,473.77	8,436,853.08	7,982,968.31

(十九) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利	4,052,668.00		

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	1,264,050.50	1,095,015.90	25,124,811.97
合计	5,316,718.50	1,095,015.90	25,124,811.97

1、 应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	4,052,668.00		
合计	4,052,668.00		

2、 其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
借款及利息	1,002,335.35	1,002,335.35	25,044,000.00
已计提尚未支付款项	233,975.07	92,680.55	78,428.22
其他	27,740.08		2,383.75
合计	1,264,050.50	1,095,015.90	25,124,811.97

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王洪娟	711,636.17	暂未支付
张俊清	290,699.18	暂未支付
合计	1,002,335.35	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王洪娟	711,636.17	暂未支付
张俊清	290,699.18	暂未支付
合计	1,002,335.35	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王洪娟	17,000,000.00	暂未支付-
张俊清	7,000,000.00	暂未支付-
合计	24,000,000.00	

(二十) 其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未终止确认的应收票据		531,200.00	
合计		531,200.00	

注：截止 2018 年 12 月 31 日，对于已背书转让但尚未到期的商业承兑汇票未终止确认，与该项票据背书相关的应付账款在其他流动负债列示。

(二十一) 股本

投资者名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
张俊清	12,000,000.00	60.00	10,200,000.00		22,200,000.00	60.00
张俊伟	8,000,000.00	40.00	6,800,000.00		14,800,000.00	40.00
合计	20,000,000.00	100.00	17,000,000.00		37,000,000.00	100.00

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
张俊清	22,200,000.00	60.00			22,200,000.00	60.00
张俊伟	14,800,000.00	40.00		2,834,200.00	11,965,800.00	32.34
彭程			984,200.00		984,200.00	2.66
陈栋			740,000.00		740,000.00	2.00
樊煜			1,110,000.00		1,110,000.00	3.00
合计	37,000,000.00	100.00	2,834,200.00	2,834,200.00	37,000,000.00	100.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
张俊清	22,200,000.00	60.00	1,301,250.00		23,501,250.00	62.67
张俊伟	11,965,800.00	32.34	78,350.00	6,167,900.00	5,876,250.00	15.67
王洪娟			2,625,000.00		2,625,000.00	7.00
宁波神导合鑫投资合伙企业（有限合伙）			1,653,041.00		1,653,041.00	4.41
樊煜	1,110,000.00	3.00	15,000.00		1,125,000.00	3.00
彭程	984,200.00	2.66	13,300.00		997,500.00	2.66
陈栋	740,000.00	2.00	10,000.00		750,000.00	2.00
付博			649,966.00		649,966.00	1.73

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
宁波神导惯星企业管理合伙企业（有限合伙）			321,993.00		321,993.00	0.86
合计	37,000,000.00	100.00	6,667,900.00	6,167,900.00	37,500,000.00	100.00

注：2019 年 8 月 15 日，神导有限召开股东会，同意神导有限整体变更为股份有限公司，以神导有限 2019 年 4 月 30 日经审计的净资产按照全体股东原持股比例折合成股份有限公司股本，折合股本 3,750.00 万股，每股面值 1 元，股本合计 3,750.00 万元。本次股改新增股本 50 万元。

(二十二) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	2,500.00			2,500.00
合计	2,500.00			2,500.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	2,500.00	24,782,494.70		24,784,994.70
合计	2,500.00	24,782,494.70		24,784,994.70

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	24,784,994.70	29,185,287.03		53,970,281.73
合计	24,784,994.70	29,185,287.03		53,970,281.73

注：

1） 2018 年 7 月确认股份支付 828.25 万元计入资本公积，详见：九、股份支付。

2） 2018 年 12 月以货币资金补足原非专利技术出资，张俊伟货币资金补充出资 660.00 万元，张俊清补充出资 990.00 万元，合计补足出资金额 1,650.00 万元计入资本公积。

3） 2019 年 3 月确认股份支付 107.08 万元计入资本公积，详见：九、股份支付。

4） 2019 年 8 月召开股东会决议，一致通过以货币资金补足原非专利技术出资，张俊伟货币资金补充出资 20.10 万元，张俊清补充出资 30.15 万元，合计补足出资 50.25 万元，计入资本公积。

5） 2019 年 10 月公司股份制改制，以净资产折股资本公积净增加 2,761.20 万元。

(二十三) 专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	238,032.72	697,898.73		935,931.45

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
合计	238,032.72	697,898.73		935,931.45

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	935,931.45	789,127.29		1,725,058.74
合计	935,931.45	789,127.29		1,725,058.74

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	1,725,058.74	1,491,673.96		3,216,732.70
合计	1,725,058.74	1,491,673.96		3,216,732.70

(二十四) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,258,452.23	1,388,148.81		2,646,601.04
合计	1,258,452.23	1,388,148.81		2,646,601.04

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,646,601.04	2,295,821.53		4,942,422.57
合计	2,646,601.04	2,295,821.53		4,942,422.57

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	4,942,422.57	5,562,935.29	5,011,195.62	5,494,162.24
合计	4,942,422.57	5,562,935.29	5,011,195.62	5,494,162.24

(二十五) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	22,481,803.12	23,819,409.37	11,326,070.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	22,481,803.12	23,819,409.37	11,326,070.11
加：本期所有者的净利润	55,629,352.92	22,958,215.28	13,881,488.07
减：提取法定盈余公积	5,562,935.29	2,295,821.53	1,388,148.81
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	5,000,000.00	22,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他	23,100,760.55		
期末未分配利润	44,447,460.20	22,481,803.12	23,819,409.37

注："其他"为未分配利润折股转增资本金额。

(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
主营业务	165,694,699.32	74,577,093.81	93,574,391.23	41,750,911.34	48,588,895.93	16,764,849.93
其他业务	15,128.32	4,651.54	2,537,206.14	1,729,396.80	686,257.05	552,769.96
合计	165,709,827.64	74,581,745.35	96,111,597.37	43,480,308.14	49,275,152.98	17,317,619.89

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	165,694,699.32	93,574,391.23	48,588,895.93
其中：惯导业务	77,558,242.36	23,410,329.90	2,655,945.81
卫导业务	83,030,228.32	70,164,061.33	45,932,950.12
军用电子	5,106,228.64		
其他业务收入	15,128.32	2,537,206.14	686,257.05
其中：标油		2,493,153.60	570,598.28
其他	15,128.32	44,052.54	115,658.77
合计	165,709,827.64	96,111,597.37	49,275,152.98

收入前五名情况

2019 年度		2018 年度		2017 年度	
收入	占比%	收入	占比%	收入	占比%
117,324,189.22	70.80	88,713,237.30	92.30	48,220,177.98	97.86%

(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	397,878.62	499,196.68	242,729.41
教育费附加	238,727.18	299,517.99	145,637.66
地方教育附加	159,151.45	199,678.67	97,091.78
房产税	223,296.54	223,296.54	223,296.54
土地使用税	1,998.10	1,998.10	1,998.10
车船使用税	7,043.33	7,360.00	6,826.67
印花税	74,785.19	88,868.12	13,782.30
残保金	173,121.06	96,221.78	91,118.08
合计	1,276,001.47	1,416,137.88	822,480.54

(二十八) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
售后费用	226,413.58	82,508.09	68,688.67
招标费	148,313.21	51,009.57	3,172.19
运输费	104,595.29	20,863.20	22,191.38
检测费	65,471.70	4,650.00	16,595.28
业务宣传费	10,349.28		30,145.53
其他		797.00	3,109.57
合计	555,143.06	159,827.86	143,902.62

(二十九) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,675,123.61	3,171,685.68	2,523,686.12
咨询、服务费	1,272,327.40	636,975.30	409,539.56
股份支付	1,070,830.86	8,282,494.70	
折旧费	891,353.82	983,884.49	934,697.95
业务招待费	728,092.22	376,062.63	346,520.02
交通费、车辆费	267,069.24	256,759.17	218,309.94
办公费	203,581.79	186,441.60	236,322.38
差旅费	149,541.64	88,002.24	70,096.86
其他	23,488.92	2,266.12	23,546.28
合计	10,281,409.50	13,984,571.93	4,762,719.11

(三十) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,034,076.32	6,699,292.85	2,945,188.70
材料费用	3,440,327.99	2,834,110.56	2,853,804.02
燃料及动力	54,878.80	67,706.22	38,060.29
折旧及摊销	800,669.51	707,336.48	469,259.95
差旅费	143,972.83	208,542.86	66,312.06
劳务费	57,400.00	43,325.00	24,500.00
办公费	69,736.31	95,669.57	77,832.31
设计加工费	47,302.60	22,160.54	4,805.80
实验检测费	49,144.34	208,283.02	186,433.96
咨询服务费	9,330.19	1,800.00	310.00
其他	8,370.94	14,078.70	20,679.33
合计	13,715,209.83	10,902,305.80	6,687,186.42

(三十一) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用		233,231.51	1,044,000.00
减：利息收入	102,634.24	44,285.50	17,722.96
手续费支出	7,543.14	6,475.34	4,144.63
合计	-95,091.10	195,421.35	1,030,421.67

(三十二) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,724,557.57		
代扣个人所得税手续费		12,233.44	
合计	3,724,557.57	12,233.44	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,724,557.57			与收益相关
合计	3,724,557.57			

(三十三) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	644,460.00
应收账款坏账损失	4,183,147.13
其他应收款坏账损失	-66,077.72
合计	4,761,529.41

(三十四) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备		-156,738.49	1,905,376.78
存货跌价准备	363,612.85	378,867.88	470,415.94
合计	363,612.85	222,129.39	2,375,792.72

(三十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	40,029.13	15,443.20	-32,991.54	40,029.13	15,443.20	-32,991.54
合计	40,029.13	15,443.20	-32,991.54	40,029.13	15,443.20	-32,991.54

(三十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		3,791.60			3,791.60	
其他		675.88			675.88	
合计		4,467.48			4,467.48	

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,909,123.19	2,605,351.17	2,316,632.46
递延所得税费用	-503,622.14	210,537.73	-96,082.06
合计	8,405,501.05	2,815,888.90	2,220,550.40

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	64,034,853.97	25,774,104.18	16,102,038.47
按适定/适用税率计算的所得税费用	9,605,228.10	3,866,115.63	2,415,305.77
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	272,236.63	146,674.99	580,216.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-122,608.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税法规定的额外可扣除费用	-1,471,963.68	-1,196,901.72	-652,363.02
所得税费用	8,405,501.05	2,815,888.90	2,220,550.40

(三十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
普通股股东的净利润	55,629,352.92	22,958,215.28	13,881,488.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	37,500,000.00	32,750,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	1.4834	0.7010	0.6941
其中：持续经营基本每股收益	1.4834	0.7010	0.6941
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
普通股股东的净利润（稀释）	55,629,352.92	22,958,215.28	13,881,488.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	37,500,000.00	32,750,000.00	20,000,000.00
稀释每股收益	1.4834	0.7010	0.6941
其中：持续经营稀释每股收益	1.4834	0.7010	0.6941
终止经营稀释每股收益			

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	102,634.24	44,285.50	17,722.96
投标、履约保证金	2,275,699.13	331,984.59	
单位及个人往来	282,935.01	207,922.93	140,197.60
合计	2,661,268.38	584,193.02	157,920.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融机构手续费	7,543.14	6,475.34	4,144.63
投标、履约保证金	812,988.00	2,323,861.00	
其他类型保证金	123,641.75	32,150.00	
职工借支款及备用金	870,846.84	535,360.77	820,608.08
除金融机构手续费外的期间费用	3,433,740.71	1,832,804.56	2,189,188.43
其他		675.88	
合计	5,248,760.44	4,731,327.55	3,013,941.14

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到借股东款项		4,000,000.00	
合计		4,000,000.00	

4、 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
归还借股东款项		28,000,000.00	
合计		28,000,000.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	55,629,352.92	22,958,215.28	13,881,488.07
加：信用减值损失	4,761,529.41		
资产减值准备	363,612.85	222,129.39	2,375,792.72
固定资产折旧	2,739,439.97	2,536,408.63	2,180,832.63
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	87,087.77	38,577.00	32,879.00
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）	-40,029.13	-15,443.20	32,991.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,791.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		233,231.51	1,044,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-503,622.14	210,537.73	-96,082.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,015,566.27	-17,983,171.73	-3,813,151.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,978,382.20	16,766,128.88	-30,038,399.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,681,159.21	28,572,111.76	18,115,540.11
其他	2,562,504.82	9,071,621.99	697,898.73
经营活动产生的现金流量净额	2,287,087.21	62,614,138.84	4,413,789.13
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	58,420,222.93	60,898,113.72	9,087,177.89
减：现金的期初余额	60,898,113.72	9,087,177.89	6,734,410.16
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	-2,477,890.79	51,810,935.83	2,352,767.73

注：“其他”为安全生产专项储备和股份支付金额。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	58,420,222.93	60,898,113.72	9,087,177.89
其中：库存现金	1,506.92	3,453.26	1,398.20
可随时用于支付的银行存款	58,418,716.01	60,894,660.46	9,085,779.69
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			
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	58,420,222.93	60,898,113.72	9,087,177.89

(四十一) 所有者权益变动表项目注释

2018 年所有者投入和减少资本的其他 16,500,000.00 元，为股东货币资金补足无形资产出资金额；

2019 年所有者投入和减少资本的其他 502,500.00 元，为股东以货币资金补足无形资产出资的金额；

2019 年所有者权益内部结转资本公积转增资本（或股本）增加 27,611,956.17 元、盈余公积转增资本（或股本）减少 5,011,195.62 元、其他增加 500,000.00 万元、其他减少 23,100,760.55 元，系公司股份制改制时以净资产折股，未分配利润减少 23,100,760.55 元、盈余公积减少 5,011,195.62 元、股本增加 500,000.00 元、资本公积净增加 27,611,956.17 元。

(四十二) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
增值税退税	3,724,557.57	3,724,557.57			其他收益

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计委员会设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内部审计经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(三) 流动性风险

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

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆应收款项融资			31,920,000.00	31,920,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			31,920,000.00	31,920,000.00

八、 关联方及关联交易

本公司实际控制人：张俊清

(一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张俊伟	5%以上股东，2006 年 2 月-2019 年 10 月曾任监事。
王洪娟	5%以上股东、董事、监事及高级管理人员
彭程	董事、监事及高级管理人员
张刚	董事、监事及高级管理人员
杜志刚	董事、监事及高级管理人员

(二) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借

公司分别于 2015 年 7 月与王洪娟签订 1,500.00 万元借款协议，2016 年 10 月与张俊清签订 700.00 万元借款协议，2016 年 11 月与王洪娟签订 200.00 万元借款协议，2018 年 7 月签订借款协议借张俊清款项 400.00 万元，借款利率均为 4.35%。报告期借款相关情况如下：

借款情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
王洪娟	17,000,000.00			17,000,000.00
张俊清	7,000,000.00			7,000,000.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
王洪娟	17,000,000.00		17,000,000.00	
张俊清	7,000,000.00	4,000,000.00	11,000,000.00	

借款利息情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
王洪娟	借款利息		150,045.21	739,500.00
张俊清	借款利息		83,186.30	304,500.00

2、 关联担保情况

本公司报告期内无对外担保和被担保事项。

3、 关键管理人员薪酬 单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	541.37	287.73	211.74

4、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	王洪娟	724,156.85	711,636.17	17,739,500.00
	张俊清	290,699.18	290,699.18	7,304,500.00
	彭程	1,916.18		1,383.75
	张刚	537.00		
	杜志刚			1,000.00

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	1,070,830.86	8,282,494.70	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,070,830.86	8,282,494.70	

(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	市价法	市价法	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,353,325.56	8,282,494.70	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,070,830.86	8,282,494.70	

其他说明：

2018 年 12 月 7 日，神导有限股东会作出决议，同意张俊伟将其持有神导有限 3.00%、2.66%、2.00%的股权分别转让给樊煜、彭程、陈栋；2018 年 12 月 18 日，张俊伟分别与樊煜、彭程、陈栋签署《出资转让协议书》，同意上述股权转让事项，并约定上述股权转让对价分别为 3,986,188.00 元、3,534,420.00 元、2,657,459.00 元，转让价格为 3.59 元/股；根据银信资产评估有限公司对本公司出具银信字(2019)第 294 号评估报告（评估基准日为 2018 年 12 月 31 日），按照收益法评估的市场价值为 24,100.00 万元，每股价格 6.5135 元，确认公允价值 18,460,561.70 元，转让总价格为

10,178,067.00 元，差额 8,282,494.70 元确认股份支付。

2019 年 3 月 18 日张俊伟转让给付博 1.73%的股权，转让价格 4,464,623.00 元，每股价格 6.9618 元。

2019 年 3 月 18 日审议批准通过，张俊伟将持有公司 0.86%的股权转让给员工持股平台宁波神导惯星企业管理合伙企业（有限合伙），转让价格为 3.59 元/股，转让总价款为 1,140,933.00 元。根据每股价格 6.9618 元确认公允价值 2,211,763.86 元，公允价值与转让价格之间的差额 1,070,830.86 元确认股份支付。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十、 承诺及或有事项

无

十一、 资产负债表日后事项

2020 年 1 月以来，国内外先后爆发了新冠病毒疫情。目前国内新冠病毒疫情形势好转，公司生产经营陆续恢复正常，且已恢复现场办公，但海外疫情形势较为严峻，且存在进一步大范围扩散的可能。但如果疫情持续较长时间，可能对公司经营业绩产生不利影响。

十二、 其他重要事项

根据财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称新收入准则）的相关规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型，收入确认由原先“商品所有权上的主要风险和报酬转移”变为“在客户取得相关商品控制权时确认收入”。

根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

报告期内，新收入准则对本公司收入确认不存在重大影响，具体情况如下：

收入类型	现行收入政策	新收入准则影响
产品销售收入	①所销售的产品已与客户签订了合同或订单；②向客户交付的产品，需经本公司质量部门检验合格；其中，军品同时还需驻本公司军代表军检合格；③产品完成交付，取得经客户确认的产品交接单；④相关经济利益很可能流入本公司； 本公司在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方批价确认销售收入；针对尚未批价的产品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后进行调整。	本公司销售业务通常仅包含一项履约义务，且在产品或服务交付、客户签收或验收确认后，满足合同中的履约义务已完成、客户已取得相关商品控制权。在新收入准则下，本公司的收入确认时点依旧是客户签收或验收时点，因此新收入准则对本公司现行收入确认政策无重大影响。
维修收入	①与客户签订了维修服务合同；②已按照合同约定的完成维修工作；③已与委托方确认维修结果无异议；④相关经济利益很可能流入本公司。	
技术服务收入	①与客户签订了技术服务合同；②已按照合同约定服务工作；③已将相关服务或者技术成果提交给委托方并经对方确认无异议；④相关经济利益很可能流入本公司。	

综上，对首次执行日前报告期各期（末）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不产生重大影响。

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	40,029.13	11,651.60	-32,991.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-675.88		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,070,830.86	-8,282,494.70		股份支付
小计	-1,030,801.73	-8,271,518.98	-32,991.54	
所得税影响额	154,620.26	1,240,727.85	4,948.73	
合计	-876,181.47	-7,030,791.13	-28,042.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

1、 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	46.62	1.4834	1.4834
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.35	1.5068	1.5068

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.30	0.7010	0.7010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.58	0.9157	0.9157

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.91	0.6941	0.6941
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.98	0.6955	0.6955

北京神导科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年六月八日

此证照复印件仅作为报告书附件使用，不得他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202002100011

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-86

3-2-1-87

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

3-2-1-88

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016

2017

姓名：胡碹
证书编号：310000060149

年 月 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015

2013

2014

证书编号：310000060149
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 11 月 20 日
Date of Issuance

4

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
立信会计师事务所（特殊普通合伙）



姓名 Full name：胡碹
性别 Sex：女
出生日期 Date of birth：1989-01-10
工作单位 Working unit：立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No.：421281198901100725

3-2-1-90