广州立功科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度

2019 年度、2020 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-164

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2020)第 440ZA11381 号

广州立功科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州立功科技股份有限公司（以下简称立功科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了立功科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于立功科技公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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）收入的发生和截止

相关会计期间：2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25和附注五、34。

1、事项描述

立功科技公司销售业务分为自主产品业务及IC增值分销业务。自主产品业务主要是销售公司自主研发的芯片、信号隔离与传输调理模块、工业板卡、高端测量与分析仪器，以及为客户提供芯片及软件定制；IC增值分销业务主要是代理销售IC芯片。立功科技公司2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月自主产品业务及IC增值分销业务销售收入分别为170,344.64万元、189,908.44万元、188,670.55万元和85,028.98万元。立功科技公司以货物控制权转移到客户作为销售收入确认时点。

由于营业收入为立功科技公司的关键绩效指标之一，存在立功科技公司管理层（以下简称管理层）为达到业绩目标而操纵收入确认的固有风险，同时可能存在收入确认不及时或提早确认收入的风险。因此，我们将收入的发生和截止识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月财务报表审计中，针对收入的发生和截止，我们实施了以下主要审计程序：

（1）了解及评价立功科技公司与收入确认有关的内部控制的设计，并对关键控制流程的运行有效性进行了测试。

（2）获取与客户签订的销售合同，检查合同关键条款，结合对立功科技公司管理层进行的访谈，及对行业惯例的了解，对收入确认相关的重大风险及报酬转移时点或控制权转移时点进行分析，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求。

（3）执行分析程序，包括分析销售收入和毛利率变动的合理性等。

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括与客户签订的销售合同、发货单、物流签收单、定期对账单等。

（5）结合对应收账款、预收款项的审计程序，以抽样方式选取函证样本，对主要客户报告期内各年度的销售额及报告期各期末应收账款、预收款项余额实施函证程序。

（6）对主要客户及产品销售的部分终端客户进行实地走访、视频访谈或电话访谈，获取客户的工商登记、营业范围等资料，了解立功科技公司与其客户的交易金额、交易条款等内容、现场观察客户经营场所等，核查销售的真实性和交易实质。

（7）对临近资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）供应商返款的确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注十四、2。

1、事项描述

立功科技公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月冲减主营业务成本的供应商返款分别为 56,866.97 万元、73,069.33 万元、74,917.23 万元及 33,542.55 万元。

立功科技公司的部分供应商采取“价目表采购并返款”的模式，即分销商按照供应商价目表采购存货，并在分销商将存货销售出去后给予返款。立功科技公司按照名义采购价格确认存货并在销售后结转主营业务成本，同时按照已销售产品型号、数量及单位返款确认应收供应商返款，并冲减主营业务成本。

由于冲减主营业务成本的供应商返款金额重大，主要供应商的返款确认对立功科技公司的主营业务成本具有重大影响，可能存在重大错报风险。因此，我们将供应商返款的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计中，针对供应商返款的确认，我们实施了以下主要审计程序：

（1）了解和评价立功科技公司与存货采购、供应商返款相关的内部控制的设计，并对关键控制流程的运行有效性进行了测试。

（2）查阅主要供应商的返款政策，获取并检查供应商返款明细、发票等，核实收到返款的真实性。

（3）复核立功科技公司存货销售明细及供应商返款对应表，进一步追查销售是否真实，确认冲减主营业务成本返款的完整性及准确性。

（4）对期末应收供应商返款，检查期后收款情况。

（5）对报告期各期供应商返款实施函证程序。

（三）存货跌价准备的计提

相关会计期间：2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、13和附注五、9。

1、事项描述

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日，立功科技公司的存货账面余额分别为71,579.80万元、93,269.16万元、63,564.13万元、60,413.59万元，存货跌价准备分别为1,601.91万元、1,957.69万元、5,069.18万元、6,171.92万元。

立功科技公司存货账面余额按照名义采购价格确认，各资产负债表日，立功科技公司的存货按成本与可变现净值两者孰低计量，存货发出成本按加权平均法确定，可变现净值依据预计售价及预计未来销售时可获得的返款减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。立功科技公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，并需要考虑历史售价及未来市场趋势。

由于存货金额重大，存货可变现净值的估计涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月财务报表审计中，针对存货跌价准备的计提，我们实施了以下主要审计程序：

（1）了解和评价立功科技公司与存货跌价准备相关的内部控制和设计，并对关键控制流程的运行有效性进行了测试。

（2）执行存货监盘程序，并关注残次冷背的存货是否被有效识别。

（3）获取并复核存货期末库龄清单。

（4）对立功科技公司管理层估计的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，了解管理层确定可变现净值的方法，并通过对比行业平均水平、市场行情、历史销售记录及期后销售价格，确定管理层作出的重大判断是否合理。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

立功科技公司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，管理层负责评估立功科技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立功科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督立功科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对立功科技公司的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立功科技公司不能持续经营。

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

（6）就立功科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中國註冊會計師
潘文中
440100020011

中国注册会计师

中國註冊會計師
徐國鈞

中国 · 北京

二〇二〇年九月一日

合并资产负债表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	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、1	117,022,761.25	71,183,849.89	70,703,552.94	34,130,241.86
交易性金融资产	五、2		56,526,884.19		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3			3,509,411.67	
应收票据	五、4	49,719,757.82	58,231,777.67	75,698,650.60	75,617,967.22
应收账款	五、5	345,155,600.08	375,969,399.44	341,063,474.44	312,601,529.92
应收款项融资	五、6	29,732,094.61	24,232,262.13		
预付款项	五、7	1,798,119.85	2,193,146.73	2,904,456.71	3,280,910.43
其他应收款	五、8	3,334,351.57	3,493,386.78	3,447,274.09	3,280,868.94
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、9	542,416,677.54	584,949,411.02	913,114,780.54	699,778,946.67
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	146,069,677.69	219,209,740.57	107,724,570.00	85,994,782.39
流动资产合计		**1,235,249,040.41**	**1,395,989,858.42**	**1,518,166,170.99**	**1,214,685,247.43**
非流动资产：					
可供出售金融资产					
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、11	15,469,471.24	16,193,444.20	17,881,516.22	13,163,231.06
在建工程	五、12	65,593,414.85	52,702,825.67	34,324,718.43	18,055,064.57
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	62,291,302.51	62,572,299.00	63,816,750.26	60,174,617.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	1,676,733.87	2,947,173.66	4,129,959.16	3,681,326.70
递延所得税资产	五、15	27,084,614.56	22,945,942.30	16,882,824.60	14,562,908.51
其他非流动资产	五、16	2,440,796.10	2,014,911.83	622,927.60	4,325,213.43
非流动资产合计		**174,556,333.13**	**159,376,596.66**	**137,658,696.27**	**113,962,362.18**
资产总计		**1,409,805,373.54**	**1,555,366,455.08**	**1,655,824,867.26**	**1,328,647,609.61**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	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、17	192,706,391.03	212,319,740.57	185,878,573.28	146,015,750.93
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					
应付票据					
应付账款	五、18	313,889,662.70	403,817,470.97	494,180,158.33	472,672,988.23
预收款项	五、19		10,475,537.25	14,116,811.13	16,013,598.13
合同负债	五、20	10,345,647.94			
应付职工薪酬	五、21	16,361,798.51	26,107,500.62	26,932,246.60	27,478,729.23
应交税费	五、22	8,370,603.21	25,787,152.85	21,403,443.54	20,724,162.35
其他应付款	五、23	7,679,085.23	52,685,636.47	142,754,693.65	36,682,006.64
其中：应付利息				354,497.56	98,024.64
应付股利			48,000,000.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	3,267,136.37	1,633,826.42		
其他流动负债	五、25	4,211,432.33	27,810,128.24	24,687,427.53	45,392,436.24
流动负债合计		**556,831,757.32**	**760,636,993.39**	**909,953,354.06**	**764,979,671.75**
非流动负债：					
长期借款	五、26	6,534,272.75	8,169,132.13	11,400,000.00	
应付债券					
长期应付款					
预计负债	五、27	43,823,357.43	37,710,922.62	51,551,656.05	33,195,313.94
递延收益	五、28	1,661,956.32	1,891,249.47	2,162,400.00	1,059,200.00
递延所得税负债	五、15	8,037,626.69	7,941,113.32	11,983,134.87	17,977,936.88
其他非流动负债					
非流动负债合计		**60,057,213.19**	**55,712,417.54**	**77,097,190.92**	**52,232,450.82**
负债合计		**616,888,970.51**	**816,349,410.93**	**987,050,544.98**	**817,212,122.57**
股本(实收资本)	五、29	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00	29,476,126.00
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	916,060.74	916,060.74	916,060.74	225,711,554.92
减：库存股					
其他综合收益	五、31	12,860,724.87	8,536,812.45	4,587,671.01	570,739.39
专项储备					
盈余公积	五、32	16,746,471.91	16,746,471.91	990,612.07	3,824,365.53
未分配利润	五、33	442,393,145.51	392,817,699.05	342,279,978.46	251,852,701.20
归属于母公司股东权益合计		792,916,403.03	739,017,044.15	668,774,322.28	511,435,487.04
少数股东权益					
股东权益合计		**792,916,403.03**	**739,017,044.15**	**668,774,322.28**	**511,435,487.04**
负债和股东权益总计		**1,409,805,373.54**	**1,555,366,455.08**	**1,655,824,867.26**	**1,328,647,609.61**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	**五、34**	**851,991,014.41**	**1,890,898,208.24**	**1,903,024,692.88**	**1,707,009,398.54**
减：营业成本	五、34	691,126,058.98	1,506,658,794.81	1,497,649,973.39	1,322,154,757.22
税金及附加	五、35	2,531,149.53	5,893,468.33	6,267,574.24	6,434,842.55
销售费用	五、36	32,770,203.34	79,852,753.39	72,099,208.56	63,085,408.32
管理费用	五、37	23,732,354.88	51,465,617.55	79,459,269.10	60,344,794.50
研发费用	五、38	38,854,372.89	86,200,813.56	79,918,605.27	77,470,856.72
财务费用	五、39	4,149,646.32	17,603,730.06	23,092,122.18	17,388,863.09
其中：利息费用		3,354,445.63	11,981,667.55	18,185,954.84	17,005,732.21
利息收入		312,458.87	645,258.36	191,838.87	194,321.43
加：其他收益	五、39	11,319,562.19	9,898,763.28	14,334,415.00	19,438,614.04
投资收益(损失以"-"号填列)	五、40	825,162.11	1,014,788.73	128,244.43	29,926.68
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)	五、41	-	-9,411.67	9,411.67	
信用减值损失(损失以"-"号填列)	五、42	337,477.42	255,568.32		
资产减值损失(损失以"-"号填列)	五、43	-18,652,137.93	-34,982,766.95	-17,737,899.30	-7,512,851.52
资产处置收益(损失以"-"号填列)	五、44			-71,232.20	22,191.10
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		**52,657,292.26**	**119,399,972.25**	**141,200,879.74**	**172,107,756.44**
加：营业外收入	五、45	236,583.49	2,250,956.05	2,345,187.33	2,334,806.52
减：营业外支出	五、46	38,559.03	530,671.15	2,260,264.04	378,818.23
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		**52,855,316.72**	**121,120,257.15**	**141,285,803.03**	**174,063,744.73**
减：所得税费用	五、47	3,279,870.26	6,523,639.37	18,251,546.41	28,520,125.74
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		**49,575,446.46**	**114,596,617.78**	**123,034,256.62**	**145,543,618.99**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		49,575,446.46	114,596,617.78	123,034,256.62	145,543,618.99
终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		49,575,446.46	114,596,617.78	123,034,256.62	139,461,473.02
少数股东损益（净亏损以"-"号填列）					6,082,145.97
五、其他综合收益的税后净额		**4,323,912.42**	**4,225,073.32**	**4,016,931.62**	**-2,708,449.05**
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,323,912.42	4,225,073.32	4,016,931.62	-2,708,449.05
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）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		4,323,912.42	4,225,073.32	4,016,931.62	-2,708,449.05
（1）其他债权投资公允价值变动				不适用	不适用
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
（3）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（1）外币财务报表折算差额		4,248,237.33	4,262,883.96	4,016,931.62	-2,708,449.05
（2）其他		75,675.09	-37,810.64		
（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		**53,899,358.88**	**118,821,691.10**	**127,051,188.24**	**142,835,169.94**
归属于母公司股东的综合收益总额		53,899,358.88	118,821,691.10	127,051,188.24	136,753,023.97
归属于少数股东的综合收益总额					6,082,145.97
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.15	0.36	0.38	0.44
（二）稀释每股收益					

2017年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前（2017年1-9月）实现的净利润为：40,547,639.76元，2016年度被合并方实现的净利润为：25,570,543.91元。

公司法定代表人：周立功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

合并现金流量表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	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		932,220,174.32	1,905,539,955.75	1,867,865,302.99	1,468,636,550.71
收到的税费返还		8,885,997.49	4,056,868.82	7,608,002.05	7,445,360.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	6,019,533.84	13,103,388.62	43,035,177.46	39,897,802.63
经营活动现金流入小计		947,125,705.65	1,922,700,213.19	1,918,508,482.50	1,515,979,713.60
购买商品、接受劳务支付的现金		716,253,807.17	1,536,765,731.36	1,833,113,769.27	1,553,291,078.30
支付给职工以及为职工支付的现金		91,920,814.76	180,021,083.96	167,658,005.40	146,725,210.84
支付的各项税费		45,853,293.85	65,885,745.43	80,123,737.13	67,905,651.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	22,566,234.85	56,999,124.99	83,415,729.20	70,183,345.96
经营活动现金流出小计		876,594,150.63	1,839,671,685.74	2,164,311,241.00	1,838,105,286.27
经营活动产生的现金流量净额		**70,531,555.02**	**83,028,527.45**	**-245,802,758.50**	**-322,125,572.67**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		414,075,884.19	413,027,000.00	69,000,000.00	63,350,000.00
取得投资收益收到的现金		825,162.11	1,014,788.73	128,244.43	29,926.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	1,000.00		602.00
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		414,903,046.30	414,042,788.73	69,128,244.43	63,380,528.68
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,317,018.07	22,872,605.40	29,794,647.94	31,264,427.41
投资支付的现金		357,549,000.00	466,053,884.19	72,500,000.00	63,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		**372,866,018.07**	**488,926,489.59**	102,294,647.94	94,564,427.41
投资活动产生的现金流量净额		**42,037,028.23**	**-74,883,700.86**	**-33,166,403.51**	**-31,183,898.73**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					20,510,223.32
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		259,438,610.78	627,090,179.04	616,033,773.26	357,758,668.74
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	357,537,062.77	776,038,956.15	1,007,362,356.86	840,507,058.63
筹资活动现金流入小计		616,975,673.55	1,403,129,135.19	1,623,396,130.12	1,218,775,950.69
偿还债务支付的现金		271,000,981.07	578,993,666.80	564,770,950.91	290,878,266.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,381,206.05	18,904,540.47	19,837,149.31	9,741,710.11
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	354,231,150.00	823,486,228.23	724,128,727.17	576,959,598.93
筹资活动现金流出小计		**677,613,337.12**	**1,421,384,435.50**	1,308,736,827.39	877,579,575.83
筹资活动产生的现金流量净额		**-60,637,663.57**	**-18,255,300.31**	**314,659,302.73**	**341,196,374.86**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-2,440,342.90**	**-1,023,282.90**	**817,491.16**	**-667,803.79**
五、现金及现金等价物净增加额		**49,490,576.78**	**-11,133,756.62**	**36,507,631.88**	**-12,780,900.33**
加：期初现金及现金等价物余额		**59,453,117.12**	**70,586,873.74**	34,079,241.86	46,860,142.19
六、期末现金及现金等价物余额		**108,943,693.90**	**59,453,117.12**	**70,586,873.74**	**34,079,241.86**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：胡婕　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	320,000,000.00	916,060.74		8,536,812.45		16,746,471.91	392,817,699.05		739,017,044.15
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、本年年初余额	320,000,000.00	916,060.74		8,536,812.45		16,746,471.91	392,817,699.05		739,017,044.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,323,912.42			49,575,446.46		53,899,358.88
（一）综合收益总额				4,323,912.42			49,575,446.46		53,899,358.88
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	320,000,000.00	916,060.74		12,860,724.87		16,746,471.91	442,393,145.51		792,916,403.03

公司法定代表人：周立功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈秀春

合并股东权益变动表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	320,000,000.00	916,060.74		4,587,671.01		990,612.07	342,279,978.46		668,774,322.28
加：会计政策变更				-275,931.88		-14,980.50	-288,056.85		-578,969.23
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	320,000,000.00	916,060.74		4,311,739.13		975,631.57	341,991,921.61		668,195,353.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,225,073.32		15,770,840.34	50,825,777.44		70,821,691.10
（一）综合收益总额				4,225,073.32			114,596,617.78		118,821,691.10
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						15,770,840.34	-63,770,840.34		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积						15,770,840.34	-15,770,840.34		
2. 对股东的分配							-48,000,000.00		-48,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	320,000,000.00	916,060.74		8,536,812.45		16,746,471.91	392,817,699.05		739,017,044.15

公司法定代表人：周功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

合并股东权益变动表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本（实收资本）	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		
一、上年年末余额	29,476,126.00	225,711,554.92		570,739.39		3,824,365.53	251,852,701.20		511,435,487.04
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、本年年初余额	29,476,126.00	225,711,554.92		570,739.39		3,824,365.53	251,852,701.20		511,435,487.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	290,523,874.00	-224,795,494.18		4,016,931.62		-2,833,753.46	90,427,277.26		157,338,835.24
（一）综合收益总额				4,016,931.62			123,034,256.62		127,051,188.24
（二）股东投入和减少资本		30,287,647.00							30,287,647.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额		30,287,647.00							30,287,647.00
3. 其他									
（三）利润分配						990,612.07	-990,612.07		
1. 提取盈余公积						990,612.07	-990,612.07		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	161,449,871.00	-161,449,871.00							
1. 资本公积转增股本	161,449,871.00	-161,449,871.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他	129,074,003.00	-93,633,270.18				-3,824,365.53	-31,616,367.29		
四、本年年末余额	320,000,000.00	916,060.74		4,587,671.01		990,612.07	342,279,978.46		668,774,322.28

公司法定代表人：周劲　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

合并股东权益变动表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本（实收资本）	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		
一、上年年末余额	17,528,600.00	135,280,735.44		3,279,188.44		1,502,985.85	57,539,374.10		215,130,883.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		42,500,000.00					57,173,233.76	17,589,394.19	117,262,627.95
其他									
二、本年年初余额	17,528,600.00	177,780,735.44		3,279,188.44		1,502,985.85	114,712,607.86	17,589,394.19	332,393,511.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,947,526.00	47,930,819.48		-2,708,449.05		2,321,379.68	137,140,093.34	-17,589,394.19	179,041,975.26
（一）综合收益总额				-2,708,449.05			139,461,473.02	6,082,145.97	142,835,169.94
（二）股东投入和减少资本	11,947,526.00	90,430,819.48							102,378,345.48
1. 股东投入资本	11,947,526.00	152,314,497.32							164,262,023.32
2. 股份支付计入股东权益的金额		15,696,582.00							15,696,582.00
3. 其他		-77,580,259.84							-77,580,259.84
（三）利润分配						2,321,379.68	-2,321,379.68		
1. 提取盈余公积						2,321,379.68	-2,321,379.68		
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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		-42,500,000.00						-23,671,540.16	-66,171,540.16
四、本年年末余额	29,476,126.00	225,711,554.92		570,739.39		3,824,365.53	251,852,701.20		511,435,487.04

公司法定代表人：周劲功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

公司资产负债表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	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		48,309,237.04	24,896,701.77	35,201,262.99	14,688,284.19
交易性金融资产			28,015,745.31		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十五、1	40,200,922.73	42,703,057.14	44,119,927.75	73,010,167.22
应收账款	十五、2	209,655,557.62	232,645,227.98	185,658,955.27	183,716,616.39
应收款项融资		29,619,766.49	21,829,208.28		
预付款项		93,488,602.37	67,887,641.55	74,208,213.19	1,590,901.49
其他应收款	十五、3	1,008,637.42	40,955,993.29	939,501.32	661,902.18
其中：应收利息					
应收股利			40,000,000.00		
存货		49,335,397.79	57,129,124.28	78,191,584.28	79,769,426.49
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		30,019,941.27	39,380,455.50	43,825,251.49	27,547,595.80
流动资产合计		**501,638,062.73**	**555,443,155.10**	**462,144,696.29**	**380,984,893.76**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、4	231,526,467.35	231,526,467.35	235,511,461.08	240,651,567.50
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		1,998,295.05	1,667,778.70	1,503,439.41	994,366.90
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		5,885,351.56	5,415,144.77	5,555,981.58	2,119,317.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		881,331.13	1,091,960.11	172,651.98	
递延所得税资产		2,092,928.09	2,192,187.02	2,103,404.77	1,372,351.35
其他非流动资产		1,359,930.70	1,991,326.92	536,855.60	1,794,871.76
非流动资产合计		**243,744,303.88**	**243,884,864.87**	**245,383,794.42**	**246,932,475.01**
资产总计		**745,382,366.61**	**799,328,019.97**	**707,528,490.71**	**627,917,368.77**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

公司资产负债表（续）

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	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		75,543,270.66	72,150,708.59	58,584,082.96	42,705,259.00
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					
应付票据			29,994,961.45		
应付账款		46,477,984.02	40,598,493.45	79,121,065.09	129,255,253.89
预收款项			3,616,755.62	58,608,890.70	4,410,570.63
合同负债		9,640,083.01			
应付职工薪酬		5,081,232.40	9,347,589.02	9,077,565.92	6,780,606.38
应交税费		1,456,778.67	1,833,601.29	4,370,079.13	9,230,689.51
其他应付款		38,103,616.91	62,617,770.44	34,958,470.06	16,843,182.83
其中：应付利息				267,634.53	69,367.81
应付股利			48,000,000.00		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		2,017,264.63	26,294,663.48	19,203,563.51	28,562,908.64
流动负债合计		**178,320,230.30**	**246,454,543.34**	**263,923,717.37**	**237,788,470.88**
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
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		**178,320,230.30**	**246,454,543.34**	**263,923,717.37**	**237,788,470.88**
股本(实收资本)		320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00	29,476,126.00
资本公积		111,140,495.04	111,140,495.04	111,140,495.04	335,935,989.22
减：库存股					
其他综合收益		-237,122.01	-289,895.14		
专项储备					
盈余公积		16,746,471.91	16,746,471.91	990,612.07	3,824,365.53
未分配利润		119,412,291.37	105,276,404.82	11,473,666.23	20,892,417.14
股东权益合计		**567,062,136.31**	**552,873,476.63**	**443,604,773.34**	**390,128,897.89**
负债和股东权益总计		**745,382,366.61**	**799,328,019.97**	**707,528,490.71**	**627,917,368.77**

公司法定代表人：周立功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

公司利润表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、5	**414,612,564.91**	**992,857,335.64**	**939,794,299.28**	**850,266,643.85**
减：营业成本	十五、5	365,943,424.42	871,929,463.29	801,395,969.48	740,990,472.49
税金及附加		1,036,337.66	2,616,939.76	2,408,197.33	1,599,727.57
销售费用		8,685,198.09	22,050,379.94	19,618,556.44	7,890,170.55
管理费用		10,035,856.81	22,167,814.76	47,850,166.97	28,054,375.34
研发费用		13,722,509.29	31,649,213.78	30,423,271.95	27,350,408.33
财务费用		1,611,468.42	7,335,163.90	6,472,362.69	3,058,091.37
其中：利息费用		1,381,386.69	2,670,665.95	1,728,866.67	3,010,222.94
利息收入		234,022.48	442,566.99	53,759.77	63,868.99
加：其他收益		75,746.35	444,226.18	1,317,343.02	1,976,991.18
投资收益（损失以“-”号填列）		501,672.44	123,135,941.52	202,750.67	29,745.80
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）		-739,483.80	758,552.66		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,017,778.31	-861,777.54	-4,914,395.38	-2,203,139.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-2,792.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**14,433,483.52**	**158,585,303.03**	**28,228,680.28**	**41,126,996.16**
加：营业外收入		442,602.88	1,680,976.37	705,404.21	900,511.41
减：营业外支出		20,500.02	289,837.52	129,688.74	37,015.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**14,855,586.38**	**159,976,441.88**	**28,804,395.75**	**41,990,491.68**
减：所得税费用		719,699.83	2,268,038.50	5,616,167.30	6,761,284.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**14,135,886.55**	**157,708,403.38**	**23,188,228.45**	**35,229,207.59**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,135,886.55	157,708,403.38	23,188,228.45	35,229,207.59
（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		**52,773.13**	**-178,924.10**		
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益		52,773.13	-178,924.10		
其他		**52,773.13**	**-178,924.10**		
六、综合收益总额		**14,188,659.68**	**157,529,479.28**	**23,188,228.45**	**35,229,207.59**
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：周立功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

公司现金流量表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	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		487,000,939.86	1,063,619,542.89	970,449,080.72	604,098,701.89
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		385,764.77	2,397,545.30	2,346,377.77	3,142,620.68
经营活动现金流入小计		487,386,704.63	1,066,017,088.19	972,795,458.49	607,241,322.57
购买商品、接受劳务支付的现金		444,535,102.21	881,767,961.71	885,374,743.40	574,675,767.74
支付给职工以及为职工支付的现金		29,400,299.72	54,191,205.07	45,496,349.28	28,680,463.93
支付的各项税费		8,915,780.36	29,321,460.10	32,212,556.69	14,048,708.75
支付其他与经营活动有关的现金		6,380,664.02	18,864,581.68	17,770,238.67	10,435,059.96
经营活动现金流出小计		489,231,846.31	984,145,208.56	980,853,888.04	627,840,000.38
经营活动产生的现金流量净额		**-1,845,141.68**	**81,871,879.63**	**-8,058,429.55**	**-20,598,677.81**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		239,815,745.31	139,035,187.41	34,500,000.00	63,300,000.00
取得投资收益收到的现金		40,501,672.44	83,085,747.84	27,707.81	29,745.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		280,317,417.75	222,120,935.25	34,527,707.81	63,329,745.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,386.24	2,828,701.37	3,659,803.44	3,869,792.86
投资支付的现金		211,800,000.00	163,015,745.31	34,500,000.00	63,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			165,363,080.25		
投资活动现金流出小计		**212,213,386.24**	**331,207,526.93**	**38,159,803.44**	**67,169,792.86**
投资活动产生的现金流量净额		68,104,031.51	-109,086,591.68	-3,632,095.63	-3,840,047.06
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					20,510,223.32
取得借款收到的现金		31,364,717.93	100,963,089.63	80,984,082.96	48,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		65,217,265.33	8,000,000.00	33,181,438.00	30,600,000.00
筹资活动现金流入小计		96,581,983.26	108,963,089.63	114,165,520.96	99,710,223.32
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	64,000,000.00	65,105,259.00	5,894,741.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,410,023.35	2,627,683.45	1,856,757.98	2,824,519.53
支付其他与筹资活动有关的现金		66,235,697.99	29,505,912.77	15,000,000.00	65,600,000.00
筹资活动现金流出小计		**135,645,721.34**	**96,133,596.22**	**81,962,016.98**	**74,319,260.53**
筹资活动产生的现金流量净额		-39,063,738.08	12,829,493.41	32,203,503.98	25,390,962.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			74,744.65		
五、现金及现金等价物净增加额		27,195,151.75	-14,310,473.99	20,512,978.80	952,237.92
加：期初现金及现金等价物余额		20,890,789.00	35,201,262.99	14,688,284.19	13,736,046.27
六、期末现金及现金等价物余额		48,085,940.75	20,890,789.00	35,201,262.99	14,688,284.19

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	320,000,000.00	111,140,495.04		-289,895.14		16,746,471.91	105,276,404.82	552,873,476.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	320,000,000.00	111,140,495.04		-289,895.14		16,746,471.91	105,276,404.82	552,873,476.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				52,773.13			14,135,886.55	14,188,659.68
（一）综合收益总额				52,773.13			14,135,886.55	14,188,659.68
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	320,000,000.00	111,140,495.04		-237,122.01		16,746,471.91	119,412,291.37	567,062,136.31

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**320,000,000.00**	**111,140,495.04**				**990,612.07**	**11,473,666.23**	**443,604,773.34**
加：会计政策变更				-110,971.04		-14,980.50	-134,824.45	
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**320,000,000.00**	**111,140,495.04**		**-110,971.04**		**975,631.57**	**11,338,841.78**	**443,343,997.35**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）				**-178,924.10**		**15,770,840.34**	**93,937,563.04**	**109,529,479.28**
（一）综合收益总额				-178,924.10			157,708,403.38	157,529,479.28
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						15,770,840.34	-63,770,840.34	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积						15,770,840.34	-15,770,840.34	
2. 对股东的分配							-48,000,000.00	-48,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	**320,000,000.00**	**111,140,495.04**		**-289,895.14**		**16,746,471.91**	**105,276,404.82**	**552,873,476.63**

公司法定代表人：周立功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

公司股东权益变动表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本（实收资本）	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**29,476,126.00**	**335,935,989.22**				**3,824,365.53**	**20,892,417.14**	**390,128,897.89**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**29,476,126.00**	**335,935,989.22**				**3,824,365.53**	**20,892,417.14**	**390,128,897.89**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**290,523,874.00**	**-224,795,494.18**				**-2,833,753.46**	**-9,418,750.91**	**53,475,875.45**
（一）综合收益总额							23,188,228.45	23,188,228.45
（二）股东投入和减少资本		30,287,647.00						30,287,647.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		30,287,647.00						30,287,647.00
3. 其他								
（三）利润分配						990,612.07	-990,612.07	
1. 提取盈余公积						990,612.07	-990,612.07	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	161,449,871.00	-161,449,871.00						
1. 资本公积转增股本	161,449,871.00	-161,449,871.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他	129,074,003.00	-93,633,270.18				-3,824,365.53	-31,616,367.29	
四、本年年末余额	**320,000,000.00**	**111,140,495.04**				**990,612.07**	**11,473,666.23**	**443,604,773.34**

公司法定代表人：周立功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

3-2-1-23

公司股东权益变动表

编制单位：广州立功科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本（实收资本）	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**17,528,600.00**	**155,975,212.35**				**1,502,985.85**	**-12,015,410.77**	**162,991,387.43**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**17,528,600.00**	**155,975,212.35**				**1,502,985.85**	**-12,015,410.77**	**162,991,387.43**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**11,947,526.00**	**179,960,776.87**				**2,321,379.68**	**32,907,827.91**	**227,137,510.46**
（一）综合收益总额							35,229,207.59	35,229,207.59
（二）股东投入和减少资本	11,947,526.00	179,960,776.87						191,908,302.87
1. 股东投入资本	11,947,526.00	152,314,497.32						164,262,023.32
2. 股份支付计入股东权益的金额		15,696,582.00						15,696,582.00
3. 其他		11,949,697.55						11,949,697.55
（三）利润分配						2,321,379.68	-2,321,379.68	
1. 提取盈余公积						2,321,379.68	-2,321,379.68	
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	**29,476,126.00**	**335,935,989.22**				**3,824,365.53**	**20,892,417.14**	**390,128,897.89**

公司法定代表人：周立功　　主管会计工作的公司负责人：胡建　　公司会计机构负责人：陈春

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广州立功科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为广州周立功单片机发展有限公司（以下简称周立功发展公司），2012 年 3 月 7 日变更为广州周立功单片机科技有限公司（以下简称周立功科技公司）。

（1）1999 年 1 月，有限公司设立

1999 年 1 月 25 日，周立功与陈智红签署《广州周立功单片机发展有限公司章程》，决定出资人民币 100 万元设立周立功发展公司。其中，股东周立功认缴出资 60 万元、股东陈智红认缴出资 40 万元。

1999 年 1 月 28 日，周立功发展公司分别收到股东周立功、陈智红以货币出资缴纳的注册资本人民币 60 万元、40 万元。

本次出资业经广东金桥会计师事务所审验并于 1999 年 1 月 28 日出具了金桥验字（99）0389 号《验资报告》。

周立功发展公司于 1999 年 2 月 5 日在广州市工商行政管理局完成设立登记。公司设立时，周立功发展公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	600,000.00	600,000.00	60.00
2	陈智红	400,000.00	400,000.00	40.00
合计		**1,000,000.00**	**1,000,000.00**	**100.00**

（2）2002 年 5 月，第一次增资

2002 年 5 月 12 日，股东周立功、陈智红签署《广州周立功单片机发展有限公司股东会决议》，决定增资人民币 200 万元。其中，股东周立功增加出资 120 万元、股东陈智红增加出资 80 万元。

2002 年 5 月 16 日，周立功发展公司分别收到股东周立功、陈智红以货币形式缴纳本次增资款人民币 120 万元、80 万元。

本次出资业经广东智合会计师事务所审验并于 2002 年 5 月 28 日出具了粤智会（(2002-）内验字 A078 号《验资报告》。

周立功发展公司于 2002 年 5 月 30 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次增资完成后，周立功发展公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	1,800,000.00	1,800,000.00	60.00
2	陈智红	1,200,000.00	1,200,000.00	40.00
合计		**3,000,000.00**	**3,000,000.00**	**100.00**

（3）2003 年 5 月，第二次增资

2003 年 5 月 20 日，股东周立功、陈智红签署《广州周立功单片机发展有限公司股东会决议》，决定增资人民币 100 万元。其中，周立功增资 60 万元、陈智红增资 40 万元。

2003 年 6 月 4 日，周立功发展公司分别收到股东周立功、陈智红以货币形式缴纳本次增资额人民币 60 万元、40 万元。

本次出资业经广东智合会计师事务所审验并于 2003 年 6 月 10 日出具了粤智会（2003）内验字 A066 号《验资报告》。

周立功发展公司于 2003 年 6 月 18 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次增资完成后，周立功发展公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	2,400,000.00	2,400,000.00	60.00
2	陈智红	1,600,000.00	1,600,000.00	40.00
合计		**4,000,000.00**	**4,000,000.00**	**100.00**

（4）2009 年 10 月，第三次增资

2009 年 11 月 2 日，股东周立功、陈智红签署《广州周立功单片机发展有限公司股东会决议》，决定增资人民币 400 万元。其中，周立功增资 240 万元、陈智红增资 160 万元。

2009 年 9 月 18 日，周立功发展公司分别收到股东周立功、陈智红以货币形式缴纳本次增资额人民币 240 万元、160 万元。

本次出资业经广州安亿会计师事务所有限公司审验并于 2009 年 10 月 19 日出具了广安验字[2009]第 049 号《验资报告》。

周立功发展公司于 2009 年 11 月 16 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次增资完成后，周立功发展公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	4,800,000.00	4,800,000.00	60.00
2	陈智红	3,200,000.00	3,200,000.00	40.00
合计		**8,000,000.00**	**8,000,000.00**	**100.00**

（5）2016 年 2 月，第四次增资

周立功发展公司于 2012 年 3 月 7 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记，公司名称变更为广州周立功单片机科技有限公司。

2016 年 2 月 19 日，股东周立功、陈智红签署《广州周立功单片机科技有限公司股东会决议》，决定增加注册资本人民币 600 万元。新股东珠海立远股权投资管理合伙企业（有限合伙）（2017 年 5 月更名为珠海立远投资合伙企业（有限合伙），以下简称珠海立远）以人民币 2,500 万元认缴新增注册资本人民币 250 万元，新股东珠海德赢股权投资管理合伙企业（有限合伙）（2017 年 5 月更名为珠海德赢投资合伙企业（有限合伙），以下简称珠海德赢）以人民币 3,500 万元认缴新增注册资本人民币 350 万元。

周立功科技公司于 2016 年 1 月收到股东珠海立远以货币形式缴纳的本次增资款合计人民币 2,500 万元，收到股东珠海德赢以货币形式缴纳的本次增资款合计人民币 3,500 万元。

股东珠海立远的出资业经广东智合会计师事务所有限公司审验并于 2016 年 1 月 22 日出具了粤智会验字（2016）13007 号《验资报告》；股东珠海德赢的出资业经广东智合会计师事务所有限公司审验并于 2016 年 1 月 29 日出具了粤智会验字（2016）13008 号《验资报告》。

周立功科技公司于 2016 年 3 月 3 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次增资完成后，周立功科技公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	4,800,000.00	4,800,000.00	34.2857
2	陈智红	3,200,000.00	3,200,000.00	22.8572
3	珠海立远	2,500,000.00	2,500,000.00	17.8571
4	珠海德赢	3,500,000.00	3,500,000.00	25.00
合计		**14,000,000.00**	**14,000,000.00**	**100.00**

（6）2016 年 6 月，第五次增资

2016 年 6 月 1 日，周立功科技公司全体股东签署《广州周立功单片机科技有限公司股东会决议》，决定增加注册资本人民币 300 万元。股东陈智红以人民币 2,200 万元认缴新增注册资本人民币 220 万元，珠海德赢以人民币 800 万元认缴新增注册资本人民币 80 万元。

周立功科技公司于 2016 年 5 月收到股东陈智红以货币形式缴纳的本次增资款合计人民币 2,200 万元，计入实收资本 220 万元，计入资本公积 1,980 万元；于 2016 年 6 月 13 日收到股东珠海德赢以货币形式缴纳的本次增资款人民币 800 万元，计入实收资本 80 万元，计入资本公积 720 万元。

股东陈智红的出资业经广州明信会计师事务所有限公司审验并于 2016 年 6 月 17 日出具了穗明信审字【2016】第 2030 号《验资报告》；股东珠海德赢的出资业经广州明信会计师事务所有限公司审验并于 2016 年 7 月 8 日出具了穗明信审字【2016】第 2031 号《验资报告》。

周立功科技公司于 2016 年 6 月 6 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次增资完成后，周立功科技公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	4,800,000.00	4,800,000.00	28.2353
2	陈智红	5,400,000.00	5,400,000.00	31.7647
3	珠海立远	2,500,000.00	2,500,000.00	14.7059
4	珠海德赢	4,300,000.00	4,300,000.00	25.2941
合计		**17,000,000.00**	**17,000,000.00**	**100.00**

（7）2016 年 11 月，第六次增资

2016 年 11 月 18 日，周立功科技公司全体股东签署《广州周立功单片机科技有限公司股东会决议》，决定增加注册资本人民币 52.86 万元，新增注册资本由新股东欧阳旭以人民币 528.60 万元认缴。增资后，周立功科技公司注册资本变更为人民币 1,752.86 万元。

周立功科技公司于 2016 年 11 月收到股东欧阳旭以货币形式缴纳的本次增资款合计人民币 528.60 万元，计入实收资本 52.86 万元，计入资本公积 475.74 万元。

本次增资业经广州明信会计师事务所有限公司审验并于 2016 年 11 月 17 日出具了穗明信审字【2016】第 2051 号《验资报告》。

周立功科技公司于 2016 年 11 月 30 日在广州市工商行政管理局完成变更登记。本次增资完成后，周立功科技公司的股东、股东出资及比例分别：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	4,800,000.00	4,800,000.00	27.38
2	陈智红	5,400,000.00	5,400,000.00	30.81
3	珠海立远	2,500,000.00	2,500,000.00	14.26
4	珠海德赢	4,300,000.00	4,300,000.00	24.53
5	欧阳旭	528,600.00	528,600.00	3.02
合计		**17,528,600.00**	**17,528,600.00**	**100.00**

（8）2017 年 9 月，第七次增资

2017 年 9 月 20 日，周立功科技公司全体股东签署《广州周立功单片机科技有限公司股东会决议》，决定增加注册资本人民币 1,015.54 万元。本次新增注册资本系因以股权支付的方式收购广州致远电子有限公司（以下简称致远电子）100%股权而引起。新增注册资本中，新股东广州市呈祥投资有限公司（以下简称呈祥投资）以持有的致远电子 85%股权对应增加周立功科技公司注册资本 863.27 万元，新股东岳宪臣以持有致远电子 10%股权对应增加周立功科技公司注册资本 101.60 万元，新股东戚军以持有致远电子 3%股权对应增加周立功科技公司注册资本 30.46 万元，新股东邹繁荣以持有致远电子 2%股权对应增加周立功科技公司注册资本 20.21 万元。增资后，周立功科技公司注册资本变更为人民币 2,768.40 万元。

呈祥投资、岳宪臣、戚军、邹繁荣于 2017 年 9 月 20 日与周立功科技有限公司签署《广州致远电子有限公司股权转让合同》，分别将其持有的致远电子股权转让给周立功科技公司，对价为周立功科技公司相应的股权。

本次出资情况业经北京中瑞诚会计师事务所有限公司广东分所审验并于 2018 年 1 月 11 日出具了中瑞诚验字【2018】第 10021 号《验资报告》。

周立功科技公司于 2017 年 10 月 11 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次增资完成后，周立功科技公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	4,800,000.00	4,800,000.00	17.34
2	陈智红	5,400,000.00	5,400,000.00	19.51
3	珠海立远	2,500,000.00	2,500,000.00	9.03
4	珠海德赢	4,300,000.00	4,300,000.00	15.53
5	欧阳旭	528,600.00	528,600.00	1.91
6	呈祥投资	8,632,700.00	8,632,700.00	31.18
7	岳宪臣	1,016,000.00	1,016,000.00	3.67
8	戚军	304,600.00	304,600.00	1.10
9	邹繁荣	202,100.00	202,100.00	0.73
合计		**27,684,000.00**	**27,684,000.00**	**100.00**

（9）2017 年 12 月，第八次增资

2017 年 12 月 1 日，周立功科技公司全体股东签署《广州周立功单片机科技有限公司股东会决议》，决定增加注册资本人民币 1,792,126.00 元，新增注册资本由新股东珠海众咖投资合伙企业（有限合伙）（以下简称珠海众咖）以人民币 20,510,223.32 元认缴。

周立功科技公司于 2017 年 11 月 16 日收到股东珠海众咖以货币形式缴纳的本次增资款合计人民币 20,510,223.32 元，计入实收资本 1,792,126.00 元，计入资本公积 18,718,097.32 元。

本次出资情况业经广东智合会计师事务所有限公司审验并于 2018 年 1 月 13 日出具了粤智会验字（2017）13053 号《验资报告》。

周立功科技公司于 2017 年 12 月 19 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次增资完成后，周立功科技公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	4,800,000.00	4,800,000.00	16.28
2	陈智红	5,400,000.00	5,400,000.00	18.32
3	珠海立远	2,500,000.00	2,500,000.00	8.48
4	珠海德赢	4,300,000.00	4,300,000.00	14.59
5	欧阳旭	528,600.00	528,600.00	1.79
6	呈祥投资	8,632,700.00	8,632,700.00	29.29
7	岳宪臣	1,016,000.00	1,016,000.00	3.45
8	戚军	304,600.00	304,600.00	1.03
9	邹繁荣	202,100.00	202,100.00	0.69
10	珠海众咖	1,792,126.00	1,792,126.00	6.08
合计		**29,476,126.00**	**29,476,126.00**	**100.00**

（10）2018 年 7 月，股东股权继承及资本公积转增注册资本

2018 年 7 月 2 日，周立功科技公司全体股东签署《广州周立功单片机科技有限公司股东会决议》，决定：①原股东戚军持有的公司 1.03%股权由法定继承人戚其家、王明杰、戚伯坛继承；②以资本公积 161,449,871.00 元转增注册资本，公司注册资本由 29,476,126.00 元增加至 190,925,997.00 元。

周立功科技公司于 2018 年 7 月 25 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次股权继承及增资完成后，周立功科技公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	变更前认缴出资	变更前股权比例（%）	变更后认缴出资	变更后股权比例（%）
1	周立功	4,800,000.00	16.28	31,091,087.00	16.28
2	陈智红	5,400,000.00	18.32	34,977,473.00	18.32
3	珠海立远	2,500,000.00	8.48	16,193,274.00	8.48
4	珠海德赢	4,300,000.00	14.59	27,852,432.00	14.59
5	欧阳旭	528,600.00	1.79	3,423,906.00	1.79
6	呈祥投资	8,632,700.00	29.29	55,916,673.00	29.29
7	岳宪臣	1,016,000.00	3.45	6,580,946.00	3.45
8	邹繁荣	202,100.00	0.69	1,309,064.00	0.69
9	珠海众咖	1,792,126.00	6.08	11,608,155.00	6.08
10	戚军	304,600.00	1.03	-	-
11	戚其家	-	-	394,597.00	0.205
12	王明杰	-	-	394,597.00	0.205
13	戚伯坛	-	-	1,183,793.00	0.62
合计		**29,476,126.00**	**100.00**	**190,925,997.00**	**100.00**

（11）2018 年 7 月，股东股权赠与

2018 年 7 月 15 日，周立功科技公司全体股东签署《广州周立功单片机科技有限公司股东会决议》，同意戚其家将其持有的公司 0.205%股权无偿赠与亲属戚威，同意王明杰将其持有的公司 0.205%股权无偿赠与戚威。

周立功科技公司于 2018 年 7 月 31 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。本次股权赠与完成后，周立功科技公司的股东、股东出资及比例分别为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
1	周立功	31,091,087.00	31,091,087.00	16.28
2	陈智红	34,977,473.00	34,977,473.00	18.32
3	珠海立远	16,193,274.00	16,193,274.00	8.48
4	珠海德赢	27,852,432.00	27,852,432.00	14.59
5	欧阳旭	3,423,906.00	3,423,906.00	1.79
6	呈祥投资	55,916,673.00	55,916,673.00	29.29
7	岳宪臣	6,580,946.00	6,580,946.00	3.45

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	股权比例（%）
8	邹繁荣	1,309,064.00	1,309,064.00	0.69
9	珠海众咖	11,608,155.00	11,608,155.00	6.08
10	戚威	789,194.00	789,194.00	0.41
11	戚伯坛	1,183,793.00	1,183,793.00	0.62
合计		**190,925,997.00**	**190,925,997.00**	**100.00**

（12）有限责任公司改制

根据 2018 年 11 月 11 日全体股东签署的股东会决议，广州周立功单片机科技有限公司拟整体变更为广州立功科技股份有限公司，股份公司申请登记的注册资本为人民币 320,000,000.00 元。

根据 2018 年 12 月 25 日全体股东签署的创立大会决议、章程的规定，由股份公司全体股东以其拥有的广州周立功单片机科技有限公司截至 2018 年 7 月 31 日止的净资产额人民币 429,168,287.04 元作为折股依据，折合为股份公司的股本 320,000,000.00 元，未折股部分的净资产 109,168,287.04 元计入股份公司的资本公积，由全体股东按出资比例享有。

广州立功科技股份有限公司于 2019 年 1 月 31 日在广州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。改制完成后，公司的股东、股东出资及比例分别：

股东名称	变更前		变更后	
	实收资本	比例（%）	股本	比例（%）
呈祥投资	55,916,673.00	29.29	93,728,000.00	29.29
陈智红	34,977,473.00	18.32	58,624,000.00	18.32
周立功	31,091,087.00	16.28	52,096,000.00	16.28
珠海德赢	27,852,432.00	14.59	46,688,000.00	14.59
珠海立远	16,193,274.00	8.48	27,136,000.00	8.48
珠海众咖	11,608,155.00	6.08	19,456,000.00	6.08
岳宪臣	6,580,946.00	3.45	11,040,000.00	3.45
欧阳旭	3,423,906.00	1.79	5,728,000.00	1.79
邹繁荣	1,309,064.00	0.69	2,208,000.00	0.69
戚伯坛	1,183,793.00	0.62	1,984,000.00	0.62
戚威	789,194.00	0.41	1,312,000.00	0.41
合计	**190,925,997.00**	**100.00**	**320,000,000.00**	**100.00**

本次股改业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 6 月 23 日出具致同验字（2020-）第 440ZC00017 号《验资报告》验证。

（13）2020 年 3 月，股东股权转让

2020 年 3 月，上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称上海聚源聚芯）与周立功、陈智红签署《股权转让协议》，周立功、陈智红各将其持有的公司 1%股权转让上海聚源聚芯。

本次股权转让完成后，周立功科技公司的股东、股东出资及比例分别为:

序号	股东名称	变更前认缴出资	变更前股权比例（%）	变更后认缴出资	变更后股权比例（%）
1	呈祥投资	93,728,000.00	29.29	93,728,000.00	29.29
2	陈智红	58,624,000.00	18.32	55,424,000.00	17.32
3	周立功	52,096,000.00	16.28	48,896,000.00	15.28
4	珠海德赢	46,688,000.00	14.59	46,688,000.00	14.59
5	珠海立远	27,136,000.00	8.48	27,136,000.00	8.48
6	珠海众咖	19,456,000.00	6.08	19,456,000.00	6.08
7	岳宪臣	11,040,000.00	3.45	11,040,000.00	3.45
8	欧阳旭	5,728,000.00	1.79	5,728,000.00	1.79
9	邹繁荣	2,208,000.00	0.69	2,208,000.00	0.69
10	戚伯坛	1,984,000.00	0.62	1,984,000.00	0.62
11	戚威	1,312,000.00	0.41	1,312,000.00	0.41
12	上海聚源聚芯	-	-	6,400,000.00	2.00
合计		**320,000,000.00**	**100.00**	**320,000,000.00**	**100.00**

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产制造中心、财务中心、技术研发中心、管理中心等部门，拥有广州致远电子有限公司、周立功电子（香港）有限公司等子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动:

依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”（行业分类代码 C39）。按照产品的具体应用领域划分，公司主要所属行业为汽车电子行业、工业物联网行业。

公司的经营范围:

电子元器件批发;电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子产品批发；信息技术咨询服务；电力电子技术服务；软件零售；电子元器件零售；信息系统集成服务；软件开发；技术进出口；软件批发；货物进出口（专营专控商品除外）；电子产品零售；集成电路设计。

公司业务分为自主产品业务及 IC 增值分销业务。

自主产品业务主要是销售公司自主研发的芯片、信号隔离与传输调理模块、工业板卡、高端测量与分析仪器，以及为客户提供芯片及软件定制。

IC 增值分销是公司代理销售汽车和工业类微控制器芯片、读卡芯片、接口芯片、驱动芯片和存储芯片等各类 IC 产品并提供增值服务及解决方案。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十一次会议于 2020 年 9 月 1 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：广州求远电子科技有限公司、上海求远电子有限公司、北京立功致远科技有限公司、深圳市周立功单片机有限公司、周立功电子(香港)有限公司、广州致远电子有限公司、广州致远微电子有限公司；详见“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定本位币，2017 年本位币为美元，自 2018 年 1 月 1 日起，本位币变更为港币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股

本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于

被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重

分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

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

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（7）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括:

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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：应收押金保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	合并范围内关联方关系	其他方法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
合并范围内的关联方组合	属于合并范围内的关联方往来采用个别认定法
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票采用个别认定法

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（7）金融资产减值-"2019 年 1 月 1 日以后"。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料、委托加工物资、在途物资。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	0-5	20.00-9.50
运输设备	4	3-5	24.25-23.75
电子设备	3	0-5	33.33-31.67
其他设备	3-5	0-5	33.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、商标权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	10	直线法
商标权、专利权及其他	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立

项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具

的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

分类	销售模式	具体收入确认方法
自主产品	直销	对于无需安装调试的产品，将产品交付客户并经签收时确认收入；对于需要安装调试的产品，将产品交付客户并安装调试完成后，经客户完成验收时确认收入。
	经销	将产品交付给经销商并签收后，确认收入。
IC 增值分销	寄售库销售	将产品运送至寄售仓库，客户从寄售仓库领用并经双方对账确认后，确认收入。
	一般销售	将产品交付给客户或客户指定的收货公司并签收后，确认收入。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

分类	销售模式	具体收入确认方法
自主产品	直销	对于无需安装调试的产品，将产品交付客户并经签收时，产品的控制权转移至客户，本公司确认收入；对于需要安装调试的产品，将产品交付客户并安装调试完成后，经客户完成验收时，产品控制权转移至客户，本公司确认收入。
	经销	将产品交付给经销商并签收后，产品控制权转移至客户，本公司确认收入。
IC 增值分销	寄售库销售	将产品运送至寄售仓库，客户从寄售仓库领用并经双方对账确认后，产品控制权转移至客户，本公司确认收入。
	一般销售	将产品交付给客户或客户指定的收货公司并签收后，产品控制权转移至客户，本公司确认收入。

26、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、经营租赁

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。该会计政策变更由本公司董事会会议批准。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年度以前对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用《企业会计准则第 42 号》颁布之前的相关会计准则的规定。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐

赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

本公司采用追溯调整法对 2017 年度财务报表的列报进行了调整。采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下： 2017 年度营业外收入减少 22,191.10 元、资产处置收益增加 22,191.10 元。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司董事会会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 102,867.15 元，调减 2017 年度营业外收入 102,867.15 元。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。对 2017 年度的现金流量表无影响。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《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），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司董事会已批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
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	3,509,411.67	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,509,411.67
应收票据	摊余成本	75,698,650.60	应收票据	摊余成本	53,171,430.41
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,092,767.18
应收账款	摊余成本	341,063,474.44	应收账款	摊余成本	340,821,390.27
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	3,447,274.09	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	3,421,266.88
其他流动资产	摊余成本	107,724,570.00	其他流动资产	摊余成本	107,724,570.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,509,411.67	-3,509,411.67	--	--
交易性金融资产	--	3,509,411.67	--	3,509,411.67
应收票据	75,698,650.60	-22,442,703.05	-84,517.14	53,171,430.41
应收账款	341,063,474.44	--	-242,084.17	340,821,390.27
应收款项融资	--	22,442,703.05	-349,935.87	22,092,767.18
其他应收款	3,447,274.09	--	-26,007.21	3,421,266.88
其他流动资产	107,724,570.00	--	--	107,724,570.00
递延所得税资产	16,882,824.60	--	123,575.16	17,006,399.76
股东权益：				
其他综合收益	4,587,671.01	--	-275,931.88	4,311,739.13
盈余公积	990,612.07	--	-14,980.50	975,631.57
未分配利润	342,279,978.46	--	-288,056.85	341,991,921.61

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收票据减值准备	2,112,928.51	--	84,517.14	2,197,445.65
应收账款减值准备	18,859,555.05	--	242,084.17	19,101,639.22
其他应收款减值准备	1,798,100.26	--	26,007.21	1,824,107.47

③新债务重组准则

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》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④新非货币性交换准则

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》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第一届董事会第七次会议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财

务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	9,551,067.07
	预收款项	-10,475,537.25
	其他流动负债	924,470.18

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
合同负债	10,345,647.94
预收款项	-11,388,492.98
其他流动负债	1,042,845.04

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年 1-6 月
营业成本	2,049,838.41
销售费用	-2,049,838.41

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	70,703,552.94	70,703,552.94	-
交易性金融资产	-	3,509,411.67	3,509,411.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,509,411.67	-	-3,509,411.67
应收票据	75,698,650.60	53,171,430.41	-22,527,220.19
应收账款	341,063,474.44	340,821,390.27	-242,084.17
应收款项融资	-	22,092,767.18	22,092,767.18
预付款项	2,904,456.71	2,904,456.71	-
其他应收款	3,447,274.09	3,421,266.88	-26,007.21
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
存货	913,114,780.54	913,114,780.54	--
其他流动资产	107,724,570.00	107,724,570.00	--
流动资产合计	1,518,166,170.99	1,517,463,626.60	-702,544.39
非流动资产:			
固定资产	17,881,516.22	17,881,516.22	--
在建工程	34,324,718.43	34,324,718.43	--
无形资产	63,816,750.26	63,816,750.26	--
长期待摊费用	4,129,959.16	4,129,959.16	--
递延所得税资产	16,882,824.60	17,006,399.76	123,575.16
其他非流动资产	622,927.60	622,927.60	--
非流动资产合计	137,658,696.27	137,782,271.43	123,575.16
资产总计	**1,655,824,867.26**	**1,655,245,898.03**	**-578,969.23**
流动负债:			
短期借款	185,878,573.28	186,209,035.84	330,462.56
应付账款	494,180,158.33	494,180,158.33	--
预收款项	14,116,811.13	14,116,811.13	--
应付职工薪酬	26,932,246.60	26,932,246.60	--
应交税费	21,403,443.54	21,403,443.54	
其他应付款	142,754,693.65	142,400,196.09	-354,497.56
其中：应付利息	354,497.56	--	-354,497.56
应付股利	--	--	--
其他流动负债	24,687,427.53	24,687,427.53	--
流动负债合计	909,953,354.06	909,929,319.06	-24,035.00
非流动负债:			
长期借款	11,400,000.00	11,424,035.00	24,035.00
预计负债	51,551,656.05	51,551,656.05	--
递延收益	2,162,400.00	2,162,400.00	--
递延所得税负债	11,983,134.87	11,983,134.87	--
非流动负债合计	77,097,190.92	77,121,225.92	24,035.00
负债合计	**987,050,544.98**	**987,050,544.98**	**--**
股东权益:			
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	--
资本公积	916,060.74	916,060.74	--
其他综合收益	4,587,671.01	4,311,739.13	-275,931.88
盈余公积	990,612.07	975,631.57	-14,980.50
未分配利润	342,279,978.46	341,991,921.61	-288,056.85
归属于母公司股东权益合计	668,774,322.28	668,195,353.05	-578,969.23
股东权益合计	668,774,322.28	668,195,353.05	-578,969.23
负债和股东权益总计	**1,655,824,867.26**	**1,655,245,898.03**	**-578,969.23**

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	35,201,262.99	35,201,262.99	--
应收票据	44,119,927.75	34,798,265.62	-9,321,662.13
应收账款	185,658,955.27	185,640,959.66	-17,995.61
应收款项融资	--	9,129,796.67	9,129,796.67
预付款项	74,208,213.19	74,208,213.19	--
其他应收款	939,501.32	842,567.11	-96,934.21
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	78,191,584.28	78,191,584.28	--
其他流动资产	43,825,251.49	43,825,251.49	--
流动资产合计	462,144,696.29	461,837,901.01	-306,795.28
非流动资产：			
长期股权投资	235,511,461.08	235,511,461.08	--
固定资产	1,503,439.41	1,503,439.41	--
无形资产	5,555,981.58	5,555,981.58	--
长期待摊费用	172,651.98	172,651.98	--
递延所得税资产	2,103,404.77	2,149,424.06	46,019.29
其他非流动资产	536,855.60	536,855.60	--
非流动资产合计	245,383,794.42	245,429,813.71	46,019.29
资产总计	**707,528,490.71**	**707,267,714.72**	**-260,775.99**
流动负债：			
短期借款	58,584,082.96	58,851,717.49	267,634.53
应付账款	79,121,065.09	79,121,065.09	--
预收款项	58,608,890.70	58,608,890.70	--
应付职工薪酬	9,077,565.92	9,077,565.92	--
应交税费	4,370,079.13	4,370,079.13	--
其他应付款	34,958,470.06	34,690,835.53	-267,634.53
其中：应付利息	267,634.53	--	-267,634.53
应付股利	--	--	--
其他流动负债	19,203,563.51	19,203,563.51	--
流动负债合计	263,923,717.37	263,923,717.37	--
负债合计	**263,923,717.37**	**263,923,717.37**	--
股东权益：			
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	--
资本公积	111,140,495.04	111,140,495.04	--
其他综合收益	--	-110,971.04	-110,971.04
盈余公积	990,612.07	975,631.57	-14,980.50

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
未分配利润	11,473,666.23	11,338,841.78	-134,824.45
股东权益合计	443,604,773.34	443,343,997.35	-260,775.99
负债和股东权益总计	**707,528,490.71**	**707,267,714.72**	**-260,775.99**

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	71,183,849.89	71,183,849.89	--
交易性金融资产	56,526,884.19	56,526,884.19	--
应收票据	58,231,777.67	58,231,777.67	--
应收账款	375,969,399.44	375,969,399.44	--
应收款项融资	24,232,262.13	24,232,262.13	--
预付款项	2,193,146.73	2,193,146.73	--
其他应收款	3,493,386.78	3,493,386.78	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	584,949,411.02	584,949,411.02	--
合同资产	--	--	--
其他流动资产	219,209,740.57	219,209,740.57	--
流动资产合计	1,395,989,858.42	1,395,989,858.42	--
非流动资产:			
固定资产	16,193,444.20	16,193,444.20	--
在建工程	52,702,825.67	52,702,825.67	--
无形资产	62,572,299.00	62,572,299.00	--
长期待摊费用	2,947,173.66	2,947,173.66	--
递延所得税资产	22,945,942.30	22,945,942.30	--
其他非流动资产	2,014,911.83	2,014,911.83	--
非流动资产合计	159,376,596.66	159,376,596.66	--
资产总计	**1,555,366,455.08**	**1,555,366,455.08**	**--**
流动负债:			
短期借款	212,319,740.57	212,319,740.57	--
应付账款	403,817,470.97	403,817,470.97	--
预收款项	10,475,537.25	--	-10,475,537.25
合同负债	--	9,551,067.07	9,551,067.07
应付职工薪酬	26,107,500.62	26,107,500.62	--
应交税费	25,787,152.85	25,787,152.85	--
其他应付款	52,685,636.47	52,685,636.47	--
其中：应付利息			

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应付股利	48,000,000.00	48,000,000.00	--
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,633,826.42	1,633,826.42	--
其他流动负债	27,810,128.24	28,734,598.42	924,470.18
流动负债合计	760,636,993.39	760,636,993.39	--
非流动负债:			
长期借款	8,169,132.13	8,169,132.13	--
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	37,710,922.62	37,710,922.62	--
递延收益	1,891,249.47	1,891,249.47	--
递延所得税负债	7,941,113.32	7,941,113.32	--
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,712,417.54	55,712,417.54	--
负债合计	**816,349,410.93**	**816,349,410.93**	**--**
股东权益:			
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	--
资本公积	916,060.74	916,060.74	--
其他综合收益	8,536,812.45	8,536,812.45	--
专项储备			
盈余公积	16,746,471.91	16,746,471.91	--
未分配利润	392,817,699.05	392,817,699.05	--
归属于母公司所有者权益合计	739,017,044.15	739,017,044.15	--
股东权益合计	739,017,044.15	739,017,044.15	--
负债和股东权益总计	**1,555,366,455.08**	**1,555,366,455.08**	**--**

母公司资产负债表

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	24,896,701.77	24,896,701.77	--
交易性金融资产	28,015,745.31	28,015,745.31	--
应收票据	42,703,057.14	42,703,057.14	--
应收账款	232,645,227.98	232,645,227.98	--
应收款项融资	21,829,208.28	21,829,208.28	--
预付款项	67,887,641.55	67,887,641.55	--
其他应收款	40,955,993.29	40,955,993.29	--

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	40,000,000.00	40,000,000.00	--
存货	57,129,124.28	57,129,124.28	--
合同资产	--	--	--
其他流动资产	39,380,455.50	39,380,455.50	--
流动资产合计	555,443,155.10	555,443,155.10	--
非流动资产：			
长期股权投资	231,526,467.35	231,526,467.35	--
固定资产	1,667,778.70	1,667,778.70	--
无形资产	5,415,144.77	5,415,144.77	--
长期待摊费用	1,091,960.11	1,091,960.11	--
递延所得税资产	2,192,187.02	2,192,187.02	--
其他非流动资产	1,991,326.92	1,991,326.92	--
非流动资产合计	243,884,864.87	243,884,864.87	--
资产总计	**799,328,019.97**	**799,328,019.97**	**--**
流动负债：			
短期借款	72,150,708.59	72,150,708.59	--
应付票据	29,994,961.45	29,994,961.45	--
应付账款	40,598,493.45	40,598,493.45	--
预收款项	3,616,755.62	--	-3,616,755.62
合同负债	--	3,200,668.69	3,200,668.69
应付职工薪酬	9,347,589.02	9,347,589.02	--
应交税费	1,833,601.29	1,833,601.29	--
其他应付款	62,617,770.44	62,617,770.44	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	48,000,000.00	48,000,000.00	--
其他流动负债	26,294,663.48	26,710,750.41	416,086.93
流动负债合计	246,454,543.34	246,454,543.34	--
负债合计	**246,454,543.34**	**246,454,543.34**	**--**
股东权益：			
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	--
资本公积	111,140,495.04	111,140,495.04	--
其他综合收益	-289,895.14	-289,895.14	--
盈余公积	16,746,471.91	16,746,471.91	--
未分配利润	105,276,404.82	105,276,404.82	--
股东权益合计	552,873,476.63	552,873,476.63	--
负债和股东权益总计	**799,328,019.97**	**799,328,019.97**	**--**

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	12.5、15、16.5、20、25

说明:

合并范围内各主体适用所得税税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率%
广州立功科技股份有限公司	15
广州求远电子科技有限公司	12.5
广州致远电子有限公司	15
北京立功致远科技有限公司	20、25
上海求远电子有限公司	25
深圳市周立功单片机有限公司	25
南京周立功电子有限公司	25
周立功电子（香港）有限公司	16.5
广州市芯云软件科技有限公司	25
广州致远微电子有限公司	25
深圳周立功微电子有限公司	25
杭州立功电子科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司子公司广州致远电子有限公司、广州求远电子有限公司软件产品增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退。

（2）企业所得税

①本公司于 2016 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201644006718，证书有效期三年，从 2016 年至 2018 年，在满足税法规定条件下，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2019 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，并于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201944004642，证书有效期三年，从 2019 年至 2021 年，在满足税法规定条件下，减按 15%的税率计缴企业所得税。

②公司全资子公司广州求远电子科技有限公司于 2014 年 10 月 31 日获得编号为粤 R-2014-0145 的《软件企业证书》，自获利年度起，享受两免三减半税收优惠。

广州求远电子科技有限公司 2016 年首次盈利。2016 年、2017 年免征企业所得税；2018 年至 2020 年减按 12.5%的税率计缴企业所得税。

广州求远电子科技有限公司于 2016 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201644005912，证书有效期三年，从 2016 年至 2018 年，在满足税法规定条件下，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2019 年 12 月，广州求远电子科技有限公司通过高新技术企业复审，并于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201944006090，证书有效期三年，从 2019 年至 2021 年，在满足税法规定条件下，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2017 年度，广州求远电子科技有限公司免征企业所得税。2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月实际减按 12.5%的税率计缴企业所得税。

③公司全资子公司广州致远电子有限公司于 2017 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号为 CR201744007739，证书有效期三年。从 2017 年至 2019 年，在满足税法规定条件下，减按 15%的税率计缴企业所得税。

④根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日颁布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），本公司之全资子公司北京立功致远科技有限公司符合小型微利企业的标准，2019 年度其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑤根据香港特别行政区税收法律规定，公司全资子公司周立功电子(香港)有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日，适用 16.5%利得税税率；自 2018 年 4 月 1 日起，适用利得税两级制，利润 200 万港币以内适用 8.25%税率，超过部分适用 16.5%税率。

根据香港财政预算案，对 2016 至 2017 财政年度、2017 至 2018 财政年度需要缴纳企业利得税的，将一次性给予 75%的利得税减免额度，最高减免 3 万港币。对 2018 至 2019 财政年度需要缴纳企业利得税的，将一次性给予 75%的利得税减免额度，最高减免 2 万港币；对 2019 至 2020 财政年度需要缴纳企业利得税的，将一次性给予 100%的利得税减免额度，最高减免 2 万港币。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	——	——	23,744.06	——	——	25,374.74
人民币	-	-	19,176.86	-	-	20,895.84
港币	5,000.00	0.91344	4,567.20	5,000.00	0.89578	4,478.90
银行存款:	——	——	108,804,187.34	——	——	59,314,130.83
人民币	-	-	94,598,136.46	-	-	37,254,811.23
港币	380,497.35	0.91344	347,561.50	779,137.15	0.89578	697,935.48
美元	1,957,552.00	7.0795	13,858,489.38	3,062,037.23	6.9762	21,361,384.12
其他货币资金:	——	——	8,194,829.85	——	——	11,844,344.32
人民币	-	-	390,058.79	-	-	4,170,524.32
美元	1,102,446.65	7.0795	7,804,771.06	1,100,000.00	6.9762	7,673,820.00
合计	——	——	**117,022,761.25**	——	——	**71,183,849.89**
其中:存放在境外的款项总额	——	——	22,015,389.14	——	——	29,737,618.50

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	——	——	42,070.25	——	——	351,116.02
人民币	-	-	37,689.25	-	-	346,936.52
港币	5,000.00	0.8762	4,381.00	5,000.00	0.8359	4,179.50
银行存款:	——	——	70,369,196.18	——	——	33,643,367.15
人民币	-	-	53,748,974.00	-	-	27,424,433.47
港币	1,724,094.41	0.8762	1,510,651.52	200,259.85	0.8359	167,397.21
美元	2,201,534.04	6.8632	15,109,568.42	926,132.39	6.5342	6,051,534.26
挪威克朗	1.75	1.2774	2.24	1.75	1.2624	2.21
其他货币资金:	——	——	292,286.51	——	——	135,758.69
人民币	-	-	292,286.51	-	-	135,758.69
合计	——	——	**70,703,552.94**	——	——	**34,130,241.86**
其中:存放在境外的款项总额	——	——	16,624,603.18	——	——	6,223,113.18

说明:

（1）各期期末，本公司抵押、质押或冻结的款项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司存在使用受限的货币资金金额为 8,079,067.35 元，其中：信用证保证金 7,804,771.06 元，贷款保证金 200,000.00 元，电商平台保证金 51,000.00 元，其他保证金 23,296.29 元;

截至 2019 年 12 月 31 日，公司存在使用受限的货币资金金额为 11,730,732.77 元，其中：信用证保证金 7,673,820.00 元，贷款保证金 4,005,912.77 元，电商平台保证金 51,000.00 元；

截至 2018 年 12 月 31 日，公司存在使用受限的货币资金金额为 116,679.20 元，其中：电商平台保证金 51,000.00 元，保函保证金 65,679.20 元；

截至 2017 年 12 月 31 日，公司存在使用受限的货币资金金额为 51,000.00 元，系电商平台保证金。

（2）报告期各期期末，公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	--	56,526,884.19	——	——
其中：非保本浮动收益型银行理财产品	--	56,526,884.19	——	——
合计	**--**	**56,526,884.19**	**——**	**——**

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	——	——	3,509,411.67	--
其中：非保本浮动收益型银行理财产品	——	——	3,509,411.67	--
合计	**——**	**——**	**3,509,411.67**	**--**

4、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	35,122,188.26	--	35,122,188.26	37,789,272.96	--	37,789,272.96
商业承兑汇票	15,352,933.91	755,364.35	14,597,569.56	21,500,320.47	1,057,815.76	20,442,504.71
合计	**50,475,122.17**	**755,364.35**	**49,719,757.82**	**59,289,593.43**	**1,057,815.76**	**58,231,777.67**

（续上表）

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	35,553,008.94	--	35,553,008.94	75,472,640.59	--	75,472,640.59
商业承兑汇票	42,258,570.17	2,112,928.51	40,145,641.66	152,975.40	7,648.77	145,326.63
合计	**77,811,579.11**	**2,112,928.51**	**75,698,650.60**	**75,625,615.99**	**7,648.77**	**75,617,967.22**

说明：

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑票据	--	14,668,823.93	--	45,923,044.73
商业承兑票据	--	9,433,152.80	--	--
合计	**--**	**24,101,976.73**	**--**	**45,923,044.73**

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.06.30		2019.12.31	
	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
银行承兑票据	--	26,764,319.79	--	35,791,851.53
商业承兑票据	--	--	--	46,629.00
合计	**--**	**26,764,319.79**	**--**	**35,838,480.53**

（续上表）

种类	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
银行承兑票据	166,039,121.43	48,333,502.77	87,534,431.84	30,412,401.69
商业承兑票据	--	196,791.00	--	13,879,903.32
合计	**166,039,121.43**	**48,530,293.77**	**87,534,431.84**	**44,292,305.01**

由信用等级较高的银行承兑的票据用于贴现或背书，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

由信用等级不高的银行承兑的票据或商业承兑汇票用于贴现或背书，由于贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。期末未终止确认金额重分类列报于其他流动资产。

（3）各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	50,475,122.17	100.00	755,364.35	1.50	49,719,757.82
其中:					
银行承兑汇票	35,122,188.26	69.58	--	--	35,122,188.26
商业承兑汇票	15,352,933.91	30.42	755,364.35	4.92	14,597,569.56
合计	**50,475,122.17**	**100.00**	**755,364.35**	**1.50**	**49,719,757.82**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	59,289,593.43	100.00	1,057,815.76	1.78	58,231,777.67
其中：					
银行承兑汇票	37,789,272.96	63.74	--	--	37,789,272.96
商业承兑汇票	21,500,320.47	36.26	1,057,815.76	4.92	20,442,504.71
合计	**59,289,593.43**	**100.00**	**1,057,815.76**	**1.78**	**58,231,777.67**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	55,368,876.06	100.00	2,197,445.65	3.97	53,171,430.41
其中：					
银行承兑汇票	13,110,305.89	23.68	--	--	13,110,305.89
商业承兑汇票	42,258,570.17	76.32	2,197,445.65	5.20	40,061,124.52
合计	**55,368,876.06**	**100.00**	**2,197,445.65**	**3.97**	**53,171,430.41**

说明：

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	15,352,933.91	755,364.35	4.92

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	21,500,320.47	1,057,815.76	4.92

③2018 年 12 月 31 日计提的应收票据坏账准备余额为 2,112,928.51 元；2017 年 12 月 31 日计提的应收票据坏账准备余额为 7,648.77 元。

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月转回坏账准备金额 302,451.41 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	2,112,928.51
首次执行新金融工具准则的调整金额	84,517.14
2019.01.01	2,197,445.65
本期转回	1,139,629.89
2019.12.31	**1,057,815.76**

2018 年计提坏账准备金额 2,105,279.74 元。

2017 年转回坏账准备金额 78,095.08 元。

各报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（6）各报告期无实际核销的应收票据情况。

5、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	359,157,193.74	391,749,339.37	356,765,576.34	327,358,618.86
1 至 2 年	2,740,623.47	2,425,431.31	2,308,484.47	1,848,502.53
2 至 3 年	1,784,149.72	1,057,202.34	578,778.68	264,080.00
3 年以上	694,035.00	476,200.00	270,190.00	317,396.64
小计	**364,376,001.93**	**395,708,173.02**	**359,923,029.49**	**329,788,598.03**
减：坏账准备	19,220,401.85	19,738,773.58	18,859,555.05	17,187,068.11
合计	**345,155,600.08**	**375,969,399.44**	**341,063,474.44**	**312,601,529.92**

（2）按坏账计提方法分类披露

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况:

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	364,376,001.93	100.00	19,220,401.85	5.27	345,155,600.08
其中:					
应收其他客户	364,376,001.93	100.00	19,220,401.85	5.27	345,155,600.08
合计	**364,376,001.93**	**100.00**	**19,220,401.85**	**5.27**	**345,155,600.08**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	359,157,193.74	15,982,495.11	4.45
1 至 2 年	2,740,623.47	1,102,278.77	40.22
2 至 3 年	1,784,149.72	1,441,592.97	80.80
3 年以上	694,035.00	694,035.00	100.00
合计	**364,376,001.93**	**19,220,401.85**	**5.27**

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	395,708,173.02	100.00	19,738,773.58	4.99	375,969,399.44
其中:					
应收其他客户	395,708,173.02	100.00	19,738,773.58	4.99	375,969,399.44
合计	**395,708,173.02**	**100.00**	**19,738,773.58**	**4.99**	**375,969,399.44**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	359,923,029.49	100.00	19,101,639.22	5.31	340,821,390.27
其中:					
应收其他客户	359,923,029.49	100.00	19,101,639.22	5.31	340,821,390.27
合计	**359,923,029.49**	**100.00**	**19,101,639.22**	**5.31**	**340,821,390.27**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	391,749,339.37	17,432,845.61	4.45
1 至 2 年	2,425,431.31	975,508.48	40.22
2 至 3 年	1,057,202.34	854,219.49	80.80
3 年以上	476,200.00	476,200.00	100.00
合计	**395,708,173.02**	**19,738,773.58**	**4.99**

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	359,923,029.49	100.00	18,859,555.05	5.24	341,063,474.44
其中：账龄组合	359,923,029.49	100.00	18,859,555.05	5.24	341,063,474.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	**359,923,029.49**	**100.00**	**18,859,555.05**	**5.24**	**341,063,474.44**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	356,765,576.34	99.12	17,838,278.82	5.00	338,927,297.52
1 至 2 年	2,308,484.47	0.64	461,696.89	20.00	1,846,787.58
2 至 3 年	578,778.68	0.16	289,389.34	50.00	289,389.34
3 年以上	270,190.00	0.08	270,190.00	100.00	-
合计	**359,923,029.49**	**100.00**	**18,859,555.05**	**5.24**	**341,063,474.44**

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	329,788,598.03	100.00	17,187,068.11	5.21	312,601,529.92
其中：账龄组合	329,788,598.03	100.00	17,187,068.11	5.21	312,601,529.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	**329,788,598.03**	**100.00**	**17,187,068.11**	**5.21**	**312,601,529.92**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	327,358,618.86	99.26	16,367,930.96	5.00	310,990,687.90
1 至 2 年	1,848,502.53	0.56	369,700.51	20.00	1,478,802.02
2 至 3 年	264,080.00	0.08	132,040.00	50.00	132,040.00
3 年以上	317,396.64	0.10	317,396.64	100.00	-
合计	**329,788,598.03**	**100.00**	**17,187,068.11**	**5.21**	**312,601,529.92**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月转回坏账准备金额 185,918.06 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	18,859,555.05
首次执行新金融工具准则的调整金额	242,084.17
2019.01.01	19,101,639.22
本期计提	666,464.86
本期核销	29,330.50
2019.12.31	**19,738,773.58**

2018 年计提坏账准备金额 1,998,304.75 元。

2017 年计提坏账准备金额 3,539,124.71 元。

各报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	332,453.67	29,330.50	325,817.81	57,044.00

各报告期无重要的应收账款核销。

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市大疆百旺科技有限公司 深圳市大疆如影科技有限公司 深圳市大疆卓见科技有限公司	22,069,820.58	6.06	982,107.02
苏州汇川技术有限公司 汇川技术（香港）有限公司	21,008,769.82	5.77	934,890.26
上海贝思特电气有限公司 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 比亚迪汽车工业有限公司	20,693,286.12	5.68	920,851.23
苏州鱼跃医疗科技有限公司	13,917,161.78	3.82	619,313.70
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	12,561,785.86	3.45	558,999.47
合计	**90,250,824.16**	**24.78**	**4,016,161.68**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市大疆百旺科技有限公司 深圳市大疆如影科技有限公司 深圳市大疆创新科技有限公司	28,466,756.14	7.19	1,266,770.65
比亚迪汽车工业有限公司 深圳市比亚迪供应链管理有限公司	21,079,167.62	5.33	938,022.96
苏州欧菲光科技有限公司	15,137,067.16	3.83	673,599.49
天津经纬恒润科技有限公司 北京经纬恒润科技有限公司	12,998,706.52	3.28	578,442.45
江苏涵润汽车电子有限公司 铁将军汽车电子股份有限公司	12,775,064.18	3.23	568,490.36
合计	**90,456,761.62**	**22.86**	**4,025,325.91**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司 比亚迪汽车工业有限公司 深圳市比亚迪锂电池有限公司坑梓分公司	56,210,596.99	15.62	2,810,529.85
天津比亚迪汽车有限公司 深圳市大疆百旺科技有限公司 深圳市大疆如影科技有限公司	15,354,521.09	4.27	767,726.05
北京经纬恒润科技有限公司 天津经纬恒润科技有限公司	10,438,932.32	2.90	521,946.61
上海涵润汽车电子有限公司 铁将军汽车电子股份有限公司	10,303,167.76	2.86	515,158.39
苏州汇川技术有限公司 汇川技术（香港）有限公司 深圳市汇川技术股份有限公司	10,102,313.63	2.81	505,115.68
合计	**102,409,531.79**	**28.46**	**5,120,476.58**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	33,063,805.70	10.03	1,653,190.29
埃泰克汽车电子(芜湖)有限公司	12,066,939.85	3.66	609,534.49
苏州欧菲光科技有限公司 上海欧菲智能车联科技有限公司	10,927,541.66	3.31	547,007.08
铁将军汽车电子股份有限公司	8,225,234.18	2.49	411,261.71
深圳市大疆百旺科技有限公司 深圳市大疆如影科技有限公司	7,691,997.84	2.33	384,599.89
合计	**71,975,519.23**	**21.82**	**3,605,593.46**

6、应收款项融资

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	30,012,256.85	24,601,370.98	——	——
减：其他综合收益-公允价值变动	280,162.24	369,108.85	——	——
合计	**29,732,094.61**	**24,232,262.13**	——	——

本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司及所属部分子公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,785,529.81	99.30	2,169,347.94	98.91
1 至 2 年	4,447.01	0.25	15,039.19	0.69
2 至 3 年	8,143.03	0.45	8,759.60	0.40
合计	**1,798,119.85**	**100.00**	**2,193,146.73**	**100.00**

（续上表）

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,698,524.28	92.91	3,178,853.43	96.89
1 至 2 年	205,932.43	7.09	89,942.00	2.74
2 至 3 年	–	–	12,115.00	0.37
合计	**2,904,456.71**	**100.00**	**3,280,910.43**	**100.00**

说明：截至报告期各期末无账龄超过 1 年的金额重要预付款项。

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
珠海爱锐科技有限公司	278,419.39	15.48
苏州矩阵光电有限公司	145,050.00	8.07
孙志强	120,000.00	6.67
天马微电子股份有限公司	118,707.58	6.60

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
吴歪根	96,666.64	5.38
合计	**758,843.61**	**42.20**

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
吴歪根	241,666.66	11.02
天马微电子股份有限公司[注]	119,231.25	5.44
广东羊城之旅国际旅行社有限公司	119,000.00	5.43
国家知识产权局专利局	107,710.00	4.91
深圳市杰航科技有限公司	76,000.00	3.47
合计	**663,607.91**	**30.27**

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
天马微电子股份有限公司[注]	335,319.38	11.54
吴歪根	241,666.68	8.32
无锡华润上华科技有限公司	171,900.00	5.92
上海维索自动化科技有限公司	150,168.00	5.17
四川先承商业管理有限公司	148,898.40	5.13
合计	**1,047,952.46**	**36.08**

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
龙尚科技（上海）有限公司	981,839.31	29.93
东莞市衡利电子科技有限公司	452,707.08	13.80
吴歪根	241,667.00	7.37
深圳市旗丰供应链服务有限公司	173,376.60	5.28
重庆德马变频电机研发制造有限公司	66,971.79	2.04
合计	**1,916,561.78**	**58.42**

注：天马微电子股份有限公司及其下属关联公司货款主要包含天马微电子股份有限公司、上海天马微电子有限公司的货款。

8、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	3,334,351.57	3,493,386.78	3,447,274.09	3,280,868.94
合计	**3,334,351.57**	**3,493,386.78**	**3,447,274.09**	**3,280,868.94**

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,788,186.27	2,043,365.97	2,528,213.54	2,576,847.08
1 至 2 年	688,952.95	1,008,222.28	974,844.30	623,281.54
2 至 3 年	713,098.41	859,487.34	531,191.61	668,478.00
3 年以上	2,326,710.17	1,614,015.37	1,211,124.90	935,049.34
小计	**5,516,947.80**	**5,525,090.96**	**5,245,374.35**	**4,803,655.96**
减：坏账准备	2,182,596.23	2,031,704.18	1,798,100.26	1,522,787.02
合计	**3,334,351.57**	**3,493,386.78**	**3,447,274.09**	**3,280,868.94**

（2）其他应收款按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	3,926,730.53	1,972,999.48	1,953,731.05	3,798,190.14	1,859,592.11	1,938,598.03
应收代垫款	1,159,099.04	11,590.99	1,147,508.05	1,224,323.67	12,243.24	1,212,080.43
其他往来款	431,118.23	198,005.76	233,112.47	502,577.15	159,868.83	342,708.32
合计	**5,516,947.80**	**2,182,596.23**	**3,334,351.57**	**5,525,090.96**	**2,031,704.18**	**3,493,386.78**

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	3,713,020.95	1,689,053.50	2,023,967.45	3,284,950.85	1,438,945.45	1,846,005.40
应收代垫款	1,126,234.54	56,311.73	1,069,922.81	895,331.74	44,766.59	850,565.15
其他往来款	406,118.86	52,735.03	353,383.83	623,373.37	39,074.98	584,298.39
合计	**5,245,374.35**	**1,798,100.26**	**3,447,274.09**	**4,803,655.96**	**1,522,787.02**	**3,280,868.94**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	5,516,947.80	39.56	2,182,596.23	3,334,351.57
押金保证金	3,926,730.53	50.25	1,972,999.48	1,953,731.05
应收代垫款	1,159,099.04	1.00	11,590.99	1,147,508.05
其他往来款	431,118.23	45.93	198,005.76	233,112.47
合 计	**5,516,947.80**	**39.56**	**2,182,596.23**	**3,334,351.57**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,525,090.96	36.77	2,031,704.18	3,493,386.78
押金保证金	3,798,190.14	48.96	1,859,592.11	1,938,598.03
应收代垫款	1,224,323.67	1.00	12,243.24	1,212,080.43
其他往来款	502,577.15	31.81	159,868.83	342,708.32
合 计	**5,525,090.96**	**36.77**	**2,031,704.18**	**3,493,386.78**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,245,374.35	100.00	1,798,100.26	34.28	3,447,274.09
其中：账龄组合	5,245,374.35	100.00	1,798,100.26	34.28	3,447,274.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	**5,245,374.35**	**100.00**	**1,798,100.26**	**34.28**	**3,447,274.09**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,528,213.54	48.20	126,410.69	5.00	2,401,802.85
1 至 2 年	974,844.30	18.58	194,968.86	20.00	779,875.44
2 至 3 年	531,191.61	10.13	265,595.81	50.00	265,595.80
3 年以上	1,211,124.90	23.09	1,211,124.90	100.00	-
合计	**5,245,374.35**	**100.00**	**1,798,100.26**	**34.28**	**3,447,274.09**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,803,655.96	100.00	1,522,787.02	31.70	3,280,868.94
其中：账龄组合	4,803,655.96	100.00	1,522,787.02	31.70	3,280,868.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	**4,803,655.96**	**100.00**	**1,522,787.02**	**31.70**	**3,280,868.94**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,576,847.08	53.64	128,842.36	5.00	2,448,004.72
1 至 2 年	623,281.54	12.98	124,656.31	20.00	498,625.23
2 至 3 年	668,478.00	13.92	334,239.01	50.00	334,238.99
3 年以上	935,049.34	19.46	935,049.34	100.00	-
合计	**4,803,655.96**	**100.00**	**1,522,787.02**	**31.70**	**3,280,868.94**

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
2020年1月1日余额	2,031,704.18	-	-	2,031,704.18
本期计提	150,892.05	-	-	150,892.05
2020 年 6 月 30 日余额	2,182,596.23	-	-	2,182,596.23

（续上表）

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）	
2018年12月31日余额	1,798,100.26	-	-	1,798,100.26
首次执行新金融工具准则的调整金额	26,007.21	-	-	26,007.21
2019 年 1 月 1 日余额	1,824,107.47	-	-	1,824,107.47
本期计提	217,596.71	-	-	217,596.71
本期核销	10,000.00	-	-	10,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	2,031,704.18	-	-	2,031,704.18

2018 年计提坏账准备金额 275,313.24 元。

2017 年计提坏账准备金额 552,263.50 元。

（5）各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的其他应收款	--	10,000.00	--	--

（6）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Rapid Prosperous Ltd	保证金	392,322.48	2年以内及3年以上	7.11	201,873.39
Shanghai Fudan Microelectronics (HK)Ltd	保证金	353,975.00	3年以上	6.42	192,137.63
Gigadevice Semicondcutors (HK)Ltd.	保证金	353,975.00	3年以上	6.42	192,137.63
广州轻工工贸集团有限公司	保证金	340,520.00	2-3年及3年以上	6.17	184,614.76
广东常裕瑞实业投资集团有限公司	保证金	257,380.00	3年以上	4.67	139,705.86
合计	——	**1,698,172.48**	——	**30.79**	**910,469.27**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Rapid Prosperous Ltd	保证金	384,737.51	2年以内及3年以上	6.96	187,234.01
Shanghai Fudan Microelectronics (HK)Ltd	保证金	348,810.00	3年以上	6.31	189,334.07
Gigadevice Semicondcutors (HK)Ltd.	保证金	348,810.00	3年以上	6.31	189,334.07
广州轻工工贸集团有限公司	保证金	340,520.00	1-3年	6.16	169,637.43
广东常裕瑞实业投资集团有限公司	保证金	257,380.00	3年以上	4.66	139,705.86
合计	——	**1,680,257.51**	——	**30.40**	**875,245.44**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州轻工工贸集团有限公司	保证金	340,520.00	2年以内	6.49	68,354.00
Shanghai Fudan Microelectronics (HK)Ltd	保证金	343,159.35	3年以上	6.54	343,159.35
Gigadevice Semicondcutors (HK)Ltd.	保证金	343,159.35	3年以上	6.54	343,159.35
Rapid Prosperous Ltd	保证金	323,755.90	1年以内及3年以上	6.17	200,145.99
广东常裕瑞实业投资集团有限公司	保证金	257,380.00	2-3年	4.91	128,690.00
合计	——	**1,607,974.60**	——	**30.65**	**1,083,508.69**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州轻工工贸集团有限公司	保证金	335,520.00	1年以内	6.98	16,776.00
Shanghai Fudan Microelectronics (HK)Ltd	保证金	326,710.00	2-3年	6.80	163,355.00
Gigadevice Semicondcutors (HK)Ltd.	保证金	326,710.00	3年以上	6.80	326,710.00
广东常裕瑞实业投资集团有限公司	保证金	257,380.00	1-2年	5.36	51,476.00
Rapid Prosperous Ltd	保证金	185,135.71	2-3年及3年以上	3.85	148,694.97
合计	——	**1,431,455.71**	——	**29.79**	**707,011.97**

9、存货

（1）存货分类

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,108,989.02	4,255,060.77	19,853,928.25	18,325,106.98	3,496,858.19	14,828,248.79
库存商品	558,985,751.33	57,464,133.90	501,521,617.43	608,978,243.35	47,194,986.84	561,783,256.51
发出商品	1,972,872.98	--	1,972,872.98	3,612,806.00	--	3,612,806.00
在产品	4,076,696.86	--	4,076,696.86	3,352,114.48	--	3,352,114.48
周转材料	61,032.94	--	61,032.94	11,189.02	--	11,189.02
委托加工物资	140,770.16	--	140,770.16	39,225.32	--	39,225.32
在途物资	14,789,758.92	--	14,789,758.92	1,322,570.90	--	1,322,570.90
合计	**604,135,872.21**	**61,719,194.67**	**542,416,677.54**	**635,641,256.05**	**50,691,845.03**	**584,949,411.02**

（续上表）

存货种类	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
原材料	22,988,697.12	4,255,970.88	18,732,726.24	26,412,823.45	3,998,750.79	22,414,072.66
库存商品	864,207,466.62	15,320,883.90	848,886,582.72	674,940,636.20	12,020,335.99	662,920,300.21
发出商品	4,242,181.74	--	4,242,181.74	5,050,588.30	--	5,050,588.30
在产品	3,135,935.32	--	3,135,935.32	8,362,074.78	--	8,362,074.78
周转材料	350,337.25	--	350,337.25	635,853.20	--	635,853.20
委托加工物资	816.85	--	816.85	74,595.06	--	74,595.06
在途物资	37,766,200.42	--	37,766,200.42	321,462.46	--	321,462.46
合计	**932,691,635.32**	**19,576,854.78**	**913,114,780.54**	**715,798,033.45**	**16,019,086.78**	**699,778,946.67**

（2）各报告期期末存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,496,858.19	783,234.25	--	25,031.67	--	4,255,060.77

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	47,194,986.84	17,868,903.68	--	7,599,756.62	--	57,464,133.90
合计	**50,691,845.03**	**18,652,137.93**	**--**	**7,624,788.29**	**--**	**61,719,194.67**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,255,970.88	715,761.11	--	1,474,873.80	--	3,496,858.19
库存商品	15,320,883.90	34,267,005.84	--	2,392,902.90	--	47,194,986.84
合计	**19,576,854.78**	**34,982,766.95**	**--**	**3,867,776.70**	**--**	**50,691,845.03**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,998,750.79	2,014,866.87	--	1,757,646.78	--	4,255,970.88
库存商品	12,020,335.99	11,344,134.70	--	8,043,586.79	--	15,320,883.90
合计	**16,019,086.78**	**13,359,001.57**	**--**	**9,801,233.57**	**--**	**19,576,854.78**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,288,612.60	261,020.00	--	550,881.81	--	3,998,750.79
库存商品	14,452,437.58	3,238,538.39	--	5,670,639.98	--	12,020,335.99
合计	**18,741,050.18**	**3,499,558.39**	**--**	**6,221,521.79**	**--**	**16,019,086.78**

（续上表）

项目	各期确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	资产负债表日平均售价	因材料更新换代、产品质量不合格等原因导致存货报废损失
库存商品	资产负债表日平均售价	因材料更新换代、产品质量不合格等原因导致存货报废损失或已对外销售

10、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收供应商返款	110,177,240.03	174,170,983.16	54,418,732.07	38,264,868.96
未到期已背书且未终止确认应收票据	3,168,587.29	27,782,591.94	24,550,101.53	44,292,305.01
未到期已贴现且未终止确认应收票据	23,595,732.50	8,055,888.59	23,980,192.24	--
预缴所得税	4,506,738.07	5,056,120.80	739,388.05	235,666.84

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税额	3,904,420.12	3,997,909.81	4,029,175.42	3,031,934.29
待抵扣进项税额	245,261.57	146,246.27	6,980.69	164,673.97
IPO发行费用	471,698.11	-	-	-
其他	-	-	-	5,333.32
合　计	**146,069,677.69**	**219,209,740.57**	**107,724,570.00**	**85,994,782.39**

说明：由信用等级不高的银行承兑的票据或商业承兑汇票用于贴现或背书，由于贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。报告期各期期末，将未到期已背书或未到期已贴现且不满足终止确认条件的银行承兑汇票或商业承兑汇票，列报于其他流动资产。

11、固定资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	15,469,471.24	16,193,444.20	17,881,516.22	13,163,231.06
固定资产清理	-	-	-	-
合计	**15,469,471.24**	**16,193,444.20**	**17,881,516.22**	**13,163,231.06**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2020.01.01	**1,175,374.00**	**25,975,118.62**	**4,921,471.33**	**8,168,824.92**	**2,210,802.74**	**42,451,591.61**
2.本期增加金额	-	521,546.18	-	832,077.89	214,694.10	1,568,318.17
（1）购置	-	521,546.18	-	832,077.89	214,694.10	1,568,318.17
3.本期减少金额	-	44,094.67	-	-	7,800.00	51,894.67
（1）处置或报废	-	44,094.67	-	-	7,800.00	51,894.67
4.2020.06.30	**1,175,374.00**	**26,452,570.13**	**4,921,471.33**	**9,000,902.81**	**2,417,696.84**	**43,968,015.11**
二、累计折旧						
1.2020.01.01	**907,655.41**	**16,733,665.08**	**2,597,728.19**	**4,871,741.59**	**1,147,357.14**	**26,258,147.41**
2.本期增加金额	27,893.85	696,734.58	466,400.94	908,708.84	174,181.47	2,273,919.68
（1）计提	27,893.85	696,734.58	466,400.94	908,708.84	174,181.47	2,273,919.68
3.本期减少金额	-	30,188.72	-	-	3,334.50	33,523.22
（1）处置或报废	-	30,188.72	-	-	3,334.50	33,523.22
4.2020.06.30	**935,549.26**	**17,400,210.94**	**3,064,129.13**	**5,780,450.43**	**1,318,204.11**	**28,498,543.87**
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2020.06.30 账面价值	**239,824.74**	**9,052,359.19**	**1,857,342.20**	**3,220,452.38**	**1,099,492.73**	**15,469,471.24**
2.2019.12.31 账面价值	**267,718.59**	**9,241,453.54**	**2,323,743.14**	**3,297,083.33**	**1,063,445.60**	**16,193,444.20**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2019.01.01	**1,175,374.00**	**26,022,916.13**	**5,170,351.33**	**6,515,032.18**	**2,063,215.42**	**40,946,889.06**
2.本期增加金额	--	1,067,692.77	--	1,658,116.04	157,211.44	2,883,020.25
（1）购置	--	1,067,692.77	--	1,658,116.04	157,211.44	2,883,020.25
3.本期减少金额	--	1,115,490.28	248,880.00	4,323.30	9,624.12	1,378,317.70
（1）处置或报废	--	1,115,490.28	248,880.00	4,323.30	9,624.12	1,378,317.70
4.2019.12.31	**1,175,374.00**	**25,975,118.62**	**4,921,471.33**	**8,168,824.92**	**2,210,802.74**	**42,451,591.61**
二、累计折旧						
1.2019.01.01	**851,867.70**	**16,180,199.47**	**1,903,466.16**	**3,330,608.50**	**799,231.01**	**23,065,372.84**
2.本期增加金额	55,787.71	1,504,989.22	932,801.88	1,542,616.26	350,953.96	4,387,149.03
（1）计提	55,787.71	1,504,989.22	932,801.88	1,542,616.26	350,953.96	4,387,149.03
3.本期减少金额	--	951,523.61	238,539.85	1,483.17	2,827.83	1,194,374.46
（1）处置或报废	--	951,523.61	238,539.85	1,483.17	2,827.83	1,194,374.46
4.2019.12.31	**907,655.41**	**16,733,665.08**	**2,597,728.19**	**4,871,741.59**	**1,147,357.14**	**26,258,147.41**
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	**267,718.59**	**9,241,453.54**	**2,323,743.14**	**3,297,083.33**	**1,063,445.60**	**16,193,444.20**
2.2018.12.31 账面价值	**323,506.30**	**9,842,716.66**	**3,266,885.17**	**3,184,423.68**	**1,263,984.41**	**17,881,516.22**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2018.01.01	**1,175,374.00**	**25,069,209.67**	**2,106,481.51**	**4,327,478.45**	**1,578,113.85**	**34,256,657.48**
2.本期增加金额	--	2,920,425.12	3,190,284.82	2,429,584.92	699,333.54	9,239,628.40
（1）购置	--	2,920,425.12	3,190,284.82	2,429,584.92	699,333.54	9,239,628.40
3.本期减少金额	--	1,966,718.66	126,415.00	242,031.19	214,231.97	2,549,396.82
（1）处置或报废	--	1,966,718.66	126,415.00	242,031.19	214,231.97	2,549,396.82
4.2018.12.31	**1,175,374.00**	**26,022,916.13**	**5,170,351.33**	**6,515,032.18**	**2,063,215.42**	**40,946,889.06**
二、累计折旧						
1.2018.01.01	**796,079.94**	**15,967,348.33**	**1,485,395.58**	**2,246,147.75**	**598,454.82**	**21,093,426.42**
2.本期增加金额	55,787.76	1,729,726.68	540,693.13	1,247,775.06	297,748.95	3,871,731.58
（1）计提	55,787.76	1,729,726.68	540,693.13	1,247,775.06	297,748.95	3,871,731.58
3.本期减少金额	--	1,516,875.54	122,622.55	163,314.31	96,972.76	1,899,785.16
（1）处置或报废	--	1,516,875.54	122,622.55	163,314.31	96,972.76	1,899,785.16
4.2018.12.31	**851,867.70**	**16,180,199.47**	**1,903,466.16**	**3,330,608.50**	**799,231.01**	**23,065,372.84**
三、减值准备						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1.2018.12.31 账面价值	**323,506.30**	**9,842,716.66**	**3,266,885.17**	**3,184,423.68**	**1,263,984.41**	**17,881,516.22**
2.2017.12.31 账面价值	**379,294.06**	**9,101,861.34**	**621,085.93**	**2,081,330.70**	**979,659.03**	**13,163,231.06**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2017.01.01	**1,175,374.00**	**22,671,782.37**	**2,002,584.07**	**3,516,090.87**	**1,142,239.75**	**30,508,071.06**
2.本期增加金额	–	3,030,893.80	226,697.44	1,653,079.90	542,327.08	5,452,998.22
（1）购置	–	3,030,893.80	226,697.44	1,653,079.90	542,327.08	5,452,998.22
3.本期减少金额	–	633,466.50	122,800.00	841,692.32	106,452.98	1,704,411.80
（1）处置或报废	–	633,466.50	122,800.00	841,692.32	106,452.98	1,704,411.80
4.2017.12.31	**1,175,374.00**	**25,069,209.67**	**2,106,481.51**	**4,327,478.45**	**1,578,113.85**	**34,256,657.48**
二、累计折旧						
1.2017.01.01	**740,249.70**	**14,349,771.24**	**1,426,042.12**	**2,241,230.25**	**510,791.10**	**19,268,084.41**
2.本期增加金额	55,830.24	2,122,475.76	176,013.62	804,526.46	188,793.12	3,347,639.20
（1）计提	55,830.24	2,122,475.76	176,013.62	804,526.46	188,793.12	3,347,639.20
3.本期减少金额	–	504,898.67	116,660.16	799,608.96	101,129.40	1,522,297.19
（1）处置或报废	–	504,898.67	116,660.16	799,608.96	101,129.40	1,522,297.19
4.2017.12.31	**796,079.94**	**15,967,348.33**	**1,485,395.58**	**2,246,147.75**	**598,454.82**	**21,093,426.42**
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2017.12.31 账面价值	**379,294.06**	**9,101,861.34**	**621,085.93**	**2,081,330.70**	**979,659.03**	**13,163,231.06**
2.2016.12.31 账面价值	**435,124.30**	**8,322,011.13**	**576,541.95**	**1,274,860.62**	**631,448.65**	**11,239,986.65**

说明：报告期各期末，公司设置抵押、担保的固定资产情况

项目	2020.06.30				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,042,504.00	846,006.78	–	196,497.22	抵押担保

（续上表）

项目	2019.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,042,504.00	821,257.29	–	221,246.71	抵押担保

（续上表）

项目	2018.12.31				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,042,504.00	771,758.30	–	270,745.70	抵押担保

说明：公司与中国银行股份有限公司广州番禺天安支行签订抵押合同，为子公司广州致

远电子有限公司的借款提供抵押担保，抵押期限为 2018 年 1 月 12 日至 2023 年 12 月 31 日。

① 各报告期无暂时闲置的固定资产情况

② 各报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

③ 各报告期无通过经营租赁租出的固定资产

④ 各报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况

⑤ 各报告期与固定资产相关的政府补助无采用净额法的情况

（2）截至各期期末，本公司无固定资产清理余额。

12、在建工程

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	65,593,414.85	52,702,825.67	34,324,718.43	18,055,064.57
工程物资	-	-	-	-
合计	65,593,414.85	52,702,825.67	34,324,718.43	18,055,064.57

（1）在建工程

①在建工程明细

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发大楼建设	65,593,414.85	-	65,593,414.85	52,702,825.67	-	52,702,825.67

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发大楼建设	34,324,718.43	-	34,324,718.43	18,055,064.57	-	18,055,064.57

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2020.06.30
研发大楼建设	52,702,825.67	12,890,589.18	-	-	676,896.63	275,685.19	——	65,593,414.85

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2019.12.31

研发大楼建设	34,324,718.43	18,378,107.24	--	--	459,145.69	459,145.69	——	52,702,825.67

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2018.12.31
研发大楼建设	18,055,064.57	16,269,653.86	-	-	-	-	——	34,324,718.43

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2017.12.31
研发大楼建设	-	18,055,064.57	-	-	-	-	——	18,055,064.57

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2020.06.30		2019.12.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度%	工程累计投入占预算比例%	工程进度%
研发大楼建设	7,900万元	金融机构贷款和自筹	89.46	90.00	72.49	75.00

（续上表）

工程名称	2018.12.31		2017.12.31	
	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	工程累计投入占预算比例%	工程进度%
研发大楼建设	48.13	50.00	25.08	25.00

③各报告期期末无在建工程减值准备

（2）截至各期期末，本公司无工程物资余额。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	**60,173,956.06**	**16,001,077.71**	**76,175,033.77**
2.本期增加金额	-	998,966.11	998,966.11
（1）购置	-	998,966.11	998,966.11
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2020.06.30	**60,173,956.06**	**17,000,043.82**	**77,173,999.88**
二、累计摊销			
1.2020.01.01	**7,622,047.21**	**5,980,687.56**	**13,602,734.77**

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2.本期增加金额	601,739.46	678,223.14	1,279,962.60
（1）计提	601,739.46	678,223.14	1,279,962.60
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2020.06.30	**8,223,786.67**	**6,658,910.70**	**14,882,697.37**
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020.06.30 账面价值	**51,950,169.39**	**10,341,133.12**	**62,291,302.51**
2.2019.12.31 账面价值	**52,551,908.85**	**10,020,390.15**	**62,572,299.00**

（续上表）

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	**60,173,956.06**	**14,775,640.63**	**74,949,596.69**
2.本期增加金额	-	1,230,746.81	1,230,746.81
（1）购置	-	1,230,746.81	1,230,746.81
3.本期减少金额	-	5,309.73	5,309.73
（1）处置	-	5,309.73	5,309.73
4.2019.12.31	**60,173,956.06**	**16,001,077.71**	**76,175,033.77**
二、累计摊销			
1.2019.01.01	**6,418,412.73**	**4,714,433.70**	**11,132,846.43**
2.本期增加金额	1,203,634.48	1,266,430.86	2,470,065.34
（1）计提	1,203,634.48	1,266,430.86	2,470,065.34
3.本期减少金额	-	177.00	177.00
（1）处置	-	177.00	177.00
4.2019.12.31	**7,622,047.21**	**5,980,687.56**	**13,602,734.77**
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	**52,551,908.85**	**10,020,390.15**	**62,572,299.00**
2.2018.12.31 账面价值	**53,755,543.33**	**10,061,206.93**	**63,816,750.26**

（续上表）

项目	土地使用权	软件使用权	商标权、专利权及其他	合计
一、账面原值				
1.2018.01.01	**60,173,956.06**	**9,375,206.03**	**115,056.61**	**69,664,218.70**
2.本期增加金额	-	5,893,065.36	-	5,893,065.36
（1）购置	-	5,893,065.36	-	5,893,065.36
3.本期减少金额	-	492,630.76	115,056.61	607,687.37
（1）处置	-	492,630.76	115,056.61	607,687.37

项目	土地使用权	软件使用权	商标权、专利权及其他	合计
4.2018.12.31	**60,173,956.06**	**14,775,640.63**	**-**	**74,949,596.69**
二、累计摊销				
1.2018.01.01	**5,211,368.76**	**4,211,877.75**	**66,354.28**	**9,489,600.79**
2.本期增加金额	1,207,043.97	995,186.71	48,702.33	2,250,933.01
（1）计提	1,207,043.97	995,186.71	48,702.33	2,250,933.01
3.本期减少金额	-	492,630.76	115,056.61	607,687.37
（1）处置	-	492,630.76	115,056.61	607,687.37
4.2018.12.31	**6,418,412.73**	**4,714,433.70**	**-**	**11,132,846.43**
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2018.12.31 账面价值	**53,755,543.33**	**10,061,206.93**	**-**	**63,816,750.26**
2.2017.12.31 账面价值	**54,962,587.30**	**5,163,328.28**	**48,702.33**	**60,174,617.91**

（续上表）

项目	土地使用权	软件使用权	商标权、专利权及其他	合计
一、账面原值				
1.2017.01.01	**60,131,175.46**	**7,380,116.95**	**115,056.61**	**67,626,349.02**
2.本期增加金额	42,780.60	3,917,891.29	-	3,960,671.89
（1）购置	42,780.60	3,917,891.29	-	3,960,671.89
3.本期减少金额	-	1,922,802.21	-	1,922,802.21
（1）处置	-	1,922,802.21	-	1,922,802.21
4.2017.12.31	**60,173,956.06**	**9,375,206.03**	**115,056.61**	**69,664,218.70**
二、累计摊销				
1.2017.01.01	**4,008,745.20**	**5,176,484.90**	**56,448.52**	**9,241,678.62**
2.本期增加金额	1,202,623.56	958,195.06	9,905.76	2,170,724.38
（1）计提	1,202,623.56	958,195.06	9,905.76	2,170,724.38
3.本期减少金额	-	1,922,802.21	-	1,922,802.21
（1）处置	-	1,922,802.21	-	1,922,802.21
4.2017.12.31	**5,211,368.76**	**4,211,877.75**	**66,354.28**	**9,489,600.79**
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2017.12.31 账面价值	**54,962,587.30**	**5,163,328.28**	**48,702.33**	**60,174,617.91**
2.2016.12.31 账面价值	**56,122,430.26**	**2,203,632.05**	**58,608.09**	**58,384,670.40**

说明：

①截至报告期各期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。

②公司无使用寿命不确定的无形资产。

③截至报告期各期末，公司抵押、担保的土地使用权情况

项目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	权属受限原因
广州市天河区天河软件园新建区地块	51,950,169.39	52,551,908.85	53,755,543.33	54,962,587.30	抵押担保

说明：公司子公司广州致远电子有限公司与中国工商银行股份有限公司广州高新技术开发区支行签订最高额抵押合同，抵押期限为 2016 年 3 月 16 至 2021 年 3 月 9 日。

④公司不存在无形资产减值准备计提及减少。

⑤报告期各期公司不存在以明显高于账面价值的价格出售无形资产交易的情况。

（2）各报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,828,120.33	--	1,045,414.92	--	782,705.41
软件系统运营维护费	1,091,960.11	57,232.70	267,861.68	--	881,331.13
其他	27,093.22	--	14,395.89	--	12,697.33
合计	**2,947,173.66**	**57,232.70**	**1,327,672.49**	**--**	**1,676,733.87**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,867,787.03	218,561.94	2,258,228.64	--	1,828,120.33
软件系统运营维护费	172,651.98	1,179,245.25	259,937.12	--	1,091,960.11
其他	89,520.15	--	62,426.93	--	27,093.22
合计	**4,129,959.16**	**1,397,807.19**	**2,580,592.69**	**--**	**2,947,173.66**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,552,321.25	2,400,111.45	2,084,645.67	--	3,867,787.03
软件系统运营维护费	--	205,660.37	33,008.39	--	172,651.98
其他	129,005.45	28,777.24	68,262.54	--	89,520.15
合计	**3,681,326.70**	**2,634,549.06**	**2,185,916.60**	**--**	**4,129,959.16**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	--	3,653,816.14	101,494.89	--	3,552,321.25
其他	62,264.15	102,640.94	35,899.64	--	129,005.45
合计	**62,264.15**	**3,756,457.08**	**137,394.53**	**--**	**3,681,326.70**

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.06.30		2019.12.31	
	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
递延所得税资产:				
信用减值准备	22,158,362.43	3,784,645.65	22,828,293.52	3,954,911.82
资产减值准备	61,719,194.67	10,027,086.93	50,691,845.03	8,285,829.31
可抵扣亏损	26,106,472.54	5,702,892.26	19,243,101.29	4,105,022.50
递延收益	1,661,956.32	249,293.45	1,891,249.47	283,687.42
预计负债	43,823,357.43	7,230,853.98	37,710,922.62	6,206,726.23
固定资产折旧	289,378.69	47,747.48	329,689.02	54,398.69
应收款项融资公允价值变动	280,162.24	42,094.81	369,108.85	55,366.33
小计	**156,038,884.32**	**27,084,614.56**	**133,064,209.80**	**22,945,942.30**
递延所得税负债:				
固定资产折旧	5,284,675.25	792,701.29	4,677,931.83	701,689.77
未实现内部销售损益	35,422,264.40	7,244,925.40	36,885,200.02	7,239,423.55
小计	**40,706,939.65**	**8,037,626.69**	**41,563,131.85**	**7,941,113.32**

（续上表）

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	42,316,243.38	7,136,601.91	34,736,590.68	6,081,027.80
可抵扣亏损	3,459,613.55	864,903.39	1,832,792.61	458,198.15
递延收益	2,162,400.00	324,360.00	1,059,200.00	158,880.00
预计负债	51,551,656.05	8,490,447.25	33,195,313.94	5,477,226.80
固定资产折旧	403,103.33	66,512.05	--	--
供应商返款	--	--	14,470,156.12	2,387,575.76
小计	**99,893,016.31**	**16,882,824.60**	**85,294,053.35**	**14,562,908.51**

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
递延所得税负债:				
固定资产折旧	4,063,716.89	609,557.53	--	--
未实现内部销售损益	55,661,748.83	11,372,675.81	87,466,947.43	17,977,936.88
公允价值变动收益	3,606.10	901.53	--	--
小计	**59,729,071.82**	**11,983,134.87**	**87,466,947.43**	**17,977,936.88**

（2）各报告期期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

（3）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	--	--	31,195.22	--
可抵扣亏损	--	--	2,770,378.85	--
合计	**--**	**--**	**2,801,574.07**	**--**

（4）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022 年	--	--	1,952.59	--	
2023 年	--	--	2,768,426.26	--	
合计	**--**	**--**	**2,770,378.85**	**--**	

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，下属全资子公司南京周立功电子有限公司，下属孙公司广州市芯云软件有限公司可抵扣亏损累计 2,770,378.85 元。上述公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

南京周立功电子有限公司、广州市芯云软件有限公司已于 2019 年注销，截至 2019 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

16、其他非流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付设备购置款	1,080,865.40	313,000.00	151,229.50	1,454,870.00
预付软件实施费	1,359,930.70	1,701,911.83	--	2,870,343.43
预付软件维护费	--	--	471,698.10	--
合计	**2,440,796.10**	**2,014,911.83**	**622,927.60**	**4,325,213.43**

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	--	20,033,183.34	20,000,000.00	--

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	-	50,736,484.14	35,577,656.32	42,705,259.00
保证及抵押借款	36,548,210.41	19,631,262.00	37,100,000.00	19,600,000.00
保证及质押借款	52,066,183.34	44,061,636.66	-	-
保证、抵押及质押借款	80,614,909.96	69,801,285.84	69,616,834.00	83,710,491.93
未到期已贴现尚且未终止确认的商业票据	23,477,087.32	8,055,888.59	23,584,082.96	-
合计	**192,706,391.03**	**212,319,740.57**	**185,878,573.28**	**146,015,750.93**

说明：用于抵押、质押的财产详见附注五、52。

（2）各报告期期末无逾期借款。

18、应付账款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
采购货款	313,693,517.71	403,745,783.58	494,062,860.07	471,865,440.14
费用性质款	196,144.99	61,876.61	52,848.26	477,207.95
其他	-	9,810.78	64,450.00	330,340.14
合计	**313,889,662.70**	**403,817,470.97**	**494,180,158.33**	**472,672,988.23**

各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	——	10,475,537.25	14,116,811.13	16,013,598.13

（1）各报告期期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
重庆德新机器人检测中心有限公司	——	1,563,076.93	1,563,076.93	781,538.47	尚未完成验收
唐山双瑞自动化设备有限公司	——	461,538.46	230,769.23	-	尚未完成验收
北京润科通用技术有限公司	——	341,333.35	246,153.85	102,153.85	尚未完成验收
重庆长安汽车股份有限公司	——	168,988.97	-	-	尚未完成验收
合计	——	**2,534,937.71**	**2,040,000.01**	**883,692.32**	——

20、合同负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	10,345,647.94	——	——	——

（1）各报告期期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
唐山双瑞自动化设备有限公司	461,538.46	—	—	—	尚未完成验收
北京润科通用技术有限公司	330,383.50	—	—	—	尚未完成验收
重庆长安汽车股份有限公司	168,988.97	—	—	—	尚未完成验收
合计	**960,910.93**	—	—	—	—

21、应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	26,049,566.39	80,777,526.80	90,482,005.46	16,345,087.73
离职后福利-设定提存计划	57,934.23	1,035,340.51	1,083,563.96	9,710.78
辞退福利	-	207,240.60	200,240.60	7,000.00
合计	**26,107,500.62**	**82,020,107.91**	**91,765,810.02**	**16,361,798.51**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	26,695,474.15	170,653,474.98	171,299,382.74	26,049,566.39
离职后福利-设定提存计划	58,320.81	8,155,513.39	8,155,899.97	57,934.23
辞退福利	178,451.64	524,130.51	702,582.15	-
合计	**26,932,246.60**	**179,333,118.88**	**180,157,864.86**	**26,107,500.62**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	27,061,083.38	158,399,678.76	158,765,287.99	26,695,474.15
离职后福利-设定提存计划	85,557.85	7,991,418.14	8,018,655.18	58,320.81
辞退福利	332,088.00	981,689.64	1,135,326.00	178,451.64
合计	**27,478,729.23**	**167,372,786.54**	**167,919,269.17**	**26,932,246.60**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	22,419,223.80	142,019,149.35	137,377,289.77	27,061,083.38
离职后福利-设定提存计划	76,299.69	6,935,378.81	6,926,120.65	85,557.85
辞退福利	-	2,657,427.00	2,325,339.00	332,088.00
合计	**22,495,523.49**	**151,611,955.16**	**146,628,749.42**	**27,478,729.23**

（1）短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	25,646,915.41	72,776,378.35	82,336,545.70	16,086,748.06
职工福利费	20,700.00	607,363.90	609,866.90	18,197.00
社会保险费	36,422.90	1,807,169.28	1,824,805.64	18,786.54
其中：1. 医疗保险费	29,847.55	1,430,366.85	1,443,598.02	16,616.38
2. 工伤保险费	1,041.77	8,552.94	9,594.71	--
3. 生育保险费	2,979.78	238,948.56	241,035.08	893.26
4. 补充医疗保险费	2,553.80	82,721.01	83,997.91	1,276.90
5. 重大疾病保险费	--	46,579.92	46,579.92	--
住房公积金	30,372.00	4,332,569.88	4,332,209.88	30,732.00
工会经费和职工教育经费	315,156.08	1,254,045.39	1,378,577.34	190,624.13
合计	**26,049,566.39**	**80,777,526.80**	**90,482,005.46**	**16,345,087.73**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	26,341,097.36	151,747,128.38	152,441,310.33	25,646,915.41
职工福利费	5,545.00	1,976,964.74	1,961,809.74	20,700.00
社会保险费	29,450.52	5,289,446.48	5,282,474.10	36,422.90
其中：1. 医疗保险费	26,146.02	4,571,954.80	4,568,253.27	29,847.55
2. 工伤保险费	767.08	80,118.57	79,843.88	1,041.77
3. 生育保险费	2,372.52	543,284.53	542,677.27	2,979.78
4. 补充医疗保险费	164.90	33,731.00	31,342.10	2,553.80
5. 重大疾病保险费	--	60,357.58	60,357.58	--
住房公积金	24,733.00	8,526,708.30	8,521,069.30	30,372.00
工会经费和职工教育经费	294,648.27	3,113,227.08	3,092,719.27	315,156.08
合计	**26,695,474.15**	**170,653,474.98**	**171,299,382.74**	**26,049,566.39**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	26,722,335.31	139,687,589.59	140,068,827.54	26,341,097.36
职工福利费	--	1,882,244.32	1,876,699.32	5,545.00
社会保险费	48,741.16	5,478,143.27	5,497,433.91	29,450.52
其中：1. 医疗保险费	43,324.55	4,763,360.61	4,780,539.14	26,146.02
2. 工伤保险费	1,545.78	126,978.53	127,757.23	767.08
3. 生育保险费	3,870.83	511,854.95	513,353.26	2,372.52
4. 补充医疗保险费	--	25,034.30	24,869.40	164.90
5. 重大疾病保险费	--	50,914.88	50,914.88	--
住房公积金	27,965.00	7,672,194.80	7,675,426.80	24,733.00
工会经费和职工教育经费	262,041.91	3,679,506.78	3,646,900.42	294,648.27
合计	**27,061,083.38**	**158,399,678.76**	**158,765,287.99**	**26,695,474.15**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	22,219,507.61	127,933,510.37	123,430,682.67	26,722,335.31
职工福利费	--	1,668,616.25	1,668,616.25	--
社会保险费	37,519.13	4,616,920.77	4,605,698.74	48,741.16
其中：1. 医疗保险费	33,259.32	4,032,068.76	4,022,003.53	43,324.55
2. 工伤保险费	1,517.70	117,992.42	117,964.34	1,545.78
3. 生育保险费	2,742.11	426,037.54	424,908.82	3,870.83
4. 重大疾病保险费	--	40,822.05	40,822.05	--
住房公积金	13,536.00	5,079,123.76	5,064,694.76	27,965.00
工会经费和职工教育经费	148,661.06	2,720,978.20	2,607,597.35	262,041.91
合计	**22,419,223.80**	**142,019,149.35**	**137,377,289.77**	**27,061,083.38**

（2）设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	56,090.17	1,012,804.04	1,059,183.43	9,710.78
2. 失业保险费	1,844.06	22,536.47	24,380.53	--
合计	**57,934.23**	**1,035,340.51**	**1,083,563.96**	**9,710.78**

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	56,817.16	7,932,992.48	7,933,719.47	56,090.17
2. 失业保险费	1,503.65	222,520.91	222,180.50	1,844.06
合计	**58,320.81**	**8,155,513.39**	**8,155,899.97**	**57,934.23**

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	82,753.80	7,754,046.28	7,779,982.92	56,817.16
2. 失业保险费	2,804.05	237,371.86	238,672.26	1,503.65
合计	**85,557.85**	**7,991,418.14**	**8,018,655.18**	**58,320.81**

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	72,809.58	6,713,966.66	6,704,022.44	82,753.80
2. 失业保险费	3,490.11	221,412.15	222,098.21	2,804.05
合计	**76,299.69**	**6,935,378.81**	**6,926,120.65**	**85,557.85**

（3）辞退福利

说明：本公司在合同到期之前解除与员工的劳动合同，依据《劳动合同法》规定计算并支付经济补偿金。

22、应交税费

税项	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	3,549,918.59	21,721,835.68	12,595,163.75	14,256,422.04
增值税	3,981,842.21	3,139,131.71	7,500,568.71	5,636,255.47
城市维护建设税	278,728.95	219,879.11	523,335.69	394,602.13
教育费附加	119,455.25	94,233.90	224,286.73	169,115.19
地方教育附加	79,636.85	62,822.61	149,197.89	112,743.40
个人所得税	294,076.20	449,080.94	312,300.04	51,036.27
印花税	66,945.16	100,168.90	87,123.50	63,685.85
房产税	-	-	11,310.63	-
土地使用税	-	-	156.60	40,302.00
合计	**8,370,603.21**	**25,787,152.85**	**21,403,443.54**	**20,724,162.35**

23、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-	354,497.56	98,024.64
应付股利	-	48,000,000.00	-	-
其他应付款	7,679,085.23	4,685,636.47	142,400,196.09	36,583,982.00
合计	**7,679,085.23**	**52,685,636.47**	**142,754,693.65**	**36,682,006.64**

（1）应付利息

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	-	-	114,665.53	98,024.64
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-	24,035.00	-
未到期已贴现且不终止确认商业票据利息	-	-	215,797.03	-
合计	**-**	**-**	**354,497.56**	**98,024.64**

各报告期期末无逾期未付利息。

（2）应付股利

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	-	48,000,000.00	-	-

各报告期期末无超过 1 年未支付的应付股利。

（3）其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付代理进口供应商垫资款	--	--	137,630,150.93	32,307,612.93
费用性质款	1,709,052.10	1,735,385.50	2,697,108.97	1,851,283.78
员工往来款	121,079.23	528,633.16	956,260.70	929,297.63
押金保证金	326,414.24	170,701.72	490,506.93	1,138,815.85
长期资产购置款	4,220,582.66	2,223,978.67	384,054.18	15,650.00
其他往来款	1,301,957.00	26,937.42	242,114.38	341,321.81
合计	**7,679,085.23**	**4,685,636.47**	**142,400,196.09**	**36,583,982.00**

各报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	3,267,136.37	1,633,826.42	--	--

（1）一年内到期的长期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	3,267,136.37	1,633,826.42	--	--

25、其他流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	1,042,845.04	27,536.30	137,326.00	1,100,131.23
未到期已背书且不终止确认的商业汇票	3,168,587.29	27,782,591.94	24,550,101.53	44,292,305.01
合计	**4,211,432.33**	**27,810,128.24**	**24,687,427.53**	**45,392,436.24**

26、长期借款

项目	2020.06.30	利率区间	2019.12.31	利率区间
保证借款	9,801,409.12	(LPR+1.39%)5.54%	9,802,958.55	(LPR+1.39%)5.70%
小计	**9,801,409.12**		**9,802,958.55**	
减：一年内到期的长期借款	3,267,136.37	(LPR+1.39%)5.54%	1,633,826.42	(LPR+1.39%)5.70%
合计	**6,534,272.75**		**8,169,132.13**	

（续上表）

项目	2018.12.31	利率区间	2017.12.31	利率区间
保证借款	11,400,000.00	(LPR+2.59%）6.90%	--	——
小计	**11,400,000.00**	--	--	——
减：一年内到期的长期借款	--	--	--	——
合计	**11,400,000.00**	--	--	——

说明：公司用于抵押、质押的财产详见附注五、52。

27、预计负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
未决诉讼	-	1,038,400.00	1,038,400.00	-
返款风险准备	43,823,357.43	36,672,522.62	50,513,256.05	33,195,313.94
合计	**43,823,357.43**	**37,710,922.62**	**51,551,656.05**	**33,195,313.94**

说明：未决诉讼预计赔偿金详见附注十二、2、或有事项。

28、递延收益

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	1,891,249.47	-	229,293.15	1,661,956.32	与资产相关

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	2,162,400.00	173,507.00	444,657.53	1,891,249.47	与资产相关

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	1,059,200.00	1,520,000.00	416,800.00	2,162,400.00	与资产相关

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	1,324,000.00	-	264,800.00	1,059,200.00	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

29、股本（实收资本）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州市呈祥投资有限公司	-	-	8,632,700.00	-	8,632,700.00	29.29
陈智红	5,400,000.00	30.81	-	-	5,400,000.00	18.32
周立功	4,800,000.00	27.38	-	-	4,800,000.00	16.28
珠海德赢投资合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	24.53	-	-	4,300,000.00	14.59
珠海立远投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	14.26	-	-	2,500,000.00	8.48
珠海众咖投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,792,126.00	-	1,792,126.00	6.08
岳宪臣	-	-	1,016,000.00	-	1,016,000.00	3.45
欧阳旭	528,600.00	3.02	-	-	528,600.00	1.79
邹繁荣	-	-	202,100.00	-	202,100.00	0.69

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
戚军	–	–	304,600.00	–	304,600.00	1.03
合计	**17,528,600.00**	**100.00**	**11,947,526.00**	**–**	**29,476,126.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州市呈祥投资有限公司	8,632,700.00	29.29	85,095,300.00	–	93,728,000.00	29.29
陈智红	5,400,000.00	18.32	53,224,000.00	–	58,624,000.00	18.32
周立功	4,800,000.00	16.28	47,296,000.00	–	52,096,000.00	16.28
珠海德赢投资合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	14.59	42,388,000.00	–	46,688,000.00	14.59
珠海立远投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	8.48	24,636,000.00	–	27,136,000.00	8.48
珠海众咖投资合伙企业（有限合伙）	1,792,126.00	6.08	17,663,874.00	–	19,456,000.00	6.08
岳宪臣	1,016,000.00	3.45	10,024,000.00	–	11,040,000.00	3.45
欧阳旭	528,600.00	1.79	5,199,400.00	–	5,728,000.00	1.79
邹繁荣	202,100.00	0.69	2,005,900.00	–	2,208,000.00	0.69
戚军	304,600.00	1.03	–	304,600.00	–	–
戚伯坛	–	–	1,984,000.00	–	1,984,000.00	0.62
戚威	–	–	1,312,000.00	–	1,312,000.00	0.41
合计	**29,476,126.00**	**100.00**	**290,828,474.00**	304,600.00	**320,000,000.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州市呈祥投资有限公司	93,728,000.00	29.29	–	–	93,728,000.00	29.29
陈智红	58,624,000.00	18.32	–	–	58,624,000.00	18.32
周立功	52,096,000.00	16.28	–	–	52,096,000.00	16.28
珠海德赢投资合伙企业（有限合伙）	46,688,000.00	14.59	–	–	46,688,000.00	14.59
珠海立远投资合伙企业（有限合伙）	27,136,000.00	8.48	–	–	27,136,000.00	8.48
珠海众咖投资合伙企业（有限合伙）	19,456,000.00	6.08	–	–	19,456,000.00	6.08
岳宪臣	11,040,000.00	3.45	–	–	11,040,000.00	3.45
欧阳旭	5,728,000.00	1.79	–	–	5,728,000.00	1.79
邹繁荣	2,208,000.00	0.69	–	–	2,208,000.00	0.69
戚伯坛	1,984,000.00	0.62	–	–	1,984,000.00	0.62
戚威	1,312,000.00	0.41	–	–	1,312,000.00	0.41
合计	**320,000,000.00**	**100.00**	**–**	**–**	**320,000,000.00**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
广州市呈祥投资有限公司	93,728,000.00	29.29	–	–	93,728,000.00	29.29
陈智红	58,624,000.00	18.32	–	3,200,000.00	55,424,000.00	17.32
周立功	52,096,000.00	16.28	–	3,200,000.00	48,896,000.00	15.28
珠海德赢投资合伙企业（有限合伙）	46,688,000.00	14.59	–	–	46,688,000.00	14.59
珠海立远投资合伙企业（有限合伙）	27,136,000.00	8.48	–	–	27,136,000.00	8.48
珠海众咖投资合伙企业（有限合伙）	19,456,000.00	6.08	–	–	19,456,000.00	6.08
岳宪臣	11,040,000.00	3.45	–	–	11,040,000.00	3.45
欧阳旭	5,728,000.00	1.79	–	–	5,728,000.00	1.79
邹繁荣	2,208,000.00	0.69	–	–	2,208,000.00	0.69
戚伯坛	1,984,000.00	0.62	–	–	1,984,000.00	0.62
戚威	1,312,000.00	0.41	–	–	1,312,000.00	0.41
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	–	–	6,400,000.00	–	6,400,000.00	2.00
合计	**320,000,000.00**	**100.00**	**6,400,000.00**	**6,400,000.00**	**320,000,000.00**	**100.00**

说明：报告期各期股本（实收资本）变动详见附注一、1、公司概况（8）-（13）。

30、资本公积

项目	资本/股本溢价	其他资本公积	合计
2017.01.01	176,862,735.44	918,000.00	177,780,735.44
本期增加	182,069,547.03	–	182,069,547.03
本期减少	134,138,727.55	–	134,138,727.55
2017.12.31	224,793,554.92	918,000.00	225,711,554.92
本期增加	139,455,934.04	–	139,455,934.04
本期减少	363,333,428.22	918,000.00	364,251,428.22
2018.12.31	916,060.74	–	916,060.74
本期增加	–	–	–
本期减少	–	–	–
2019.12.31	916,060.74	–	916,060.74
本期增加	–	–	–
本期减少	–	–	–
2020.06.30	916,060.74	–	916,060.74

说明:

（1）2017 年度变动

①公司 2017 年度吸收投资增加资本溢价 18,718,097.32 元，详见本财务报表附注一、1、公司概况（9）。

②2017 年 9 月，公司同一控制下企业合并广州致远电子有限公司，追溯调增期初资本公积 42,500,000.00 元，相应地，本期资本公积减少 42,500,000.00 元。

因还原致远电子合并日前实现的归属于实际控制人部分的留存收益，调整资本公积，导致资本公积减少 91,638,727.55 元。

实际控制人享有的致远电子合并日净资产份额的差额与新增注册资本的差额，计入资本公积，导致资本公积增加 125,506,027.55 元。

合并致远电子的同时收购致远电子 15%少数股权，因发行股份导致资本公积增加 20,040,070.00 元；因支付价款与少数股东享有的致远电子收购日净资产份额的差额，调整资本公积，导致资本公积增加 2,108,770.16 元。

③2017 年 7 月，陈智红向公司员工岳宪臣、邹繁荣、戚军及欧阳旭转让其持有的珠海德赢财产份额，间接转让了本公司股权。转让价格与公允价值差额，确认股份支付，计入资本公积 15,696,582.00 元。

（2）2018 年度变动

①2018 年 7 月，陈智红、周立功向公司一批员工转让其持有的珠海众咖财产份额，间接转让了本公司股权。转让价格与公允价值差额，确认股份支付，计入资本公积 28,315,439.00 元。

②经 2018 年 7 月 2 日股东会决议通过，公司以资本公积 161,449,871.00 元转增注册资本，导致资本公积减少 161,449,871.00 元。

③2018 年 12 月 25 日，公司以经审计的 2018 年 7 月 31 日的净资产为基准，整体改制为广州立功科技股份有限公司，导致资本公积-资本溢价减少 201,883,557.22 元、资本公积-其他资本公积减少 918,000.00 元。股改基准日净资产超过折股部分金额计入资本公积，导致资本公积-股本溢价增加 109,168,287.04 元。

④2018 年 12 月，陈智红、周立功向公司员工胡建转让其持有的珠海众咖财产份额，间接转让了本公司股权。转让价格与公允价值差额，确认股份支付，计入资本公积 1,972,208.00 元。

31、其他综合收益

项目	2017.01.01（1）	本期发生金额					2017.12.31（3）=（1）+（2）
		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（2）	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	**3,279,188.44**	**-2,708,449.05**	--	--	**-2,708,449.05**	--	**570,739.39**
1.外币财务报表折算差额	3,279,188.44	-2,708,449.05	--	--	-2,708,449.05	--	570,739.39
其他综合收益合计	**3,279,188.44**	**-2,708,449.05**	--	--	**-2,708,449.05**	--	**570,739.39**

（续上表）

项目	2018.01.01（1）	本期发生金额					2018.12.31（3）=（1）+（2）
		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（2）	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	**570,739.39**	**4,016,931.62**	--	--	**4,016,931.62**	--	**4,587,671.01**
1.外币财务报表折算差额	570,739.39	4,016,931.62	--	--	4,016,931.62	--	4,587,671.01
其他综合收益合计	**570,739.39**	**4,016,931.62**	--	--	**4,016,931.62**	--	**4,587,671.01**

（续上表）

项目	2019.01.01（1）	本期发生金额					2019.12.31（3）=（1）+（2）
		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（2）	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	**4,311,739.13**	**4,243,710.98**	--	**18,637.66**	**4,225,073.32**	--	**8,536,812.45**
1.外币财务报表折算差额	4,587,671.01	4,262,883.96	--	--	4,262,883.96	--	8,850,554.97
2.其他	-275,931.88	-19,172.98	--	18,637.66	-37,810.64	--	-313,742.52
其他综合收益合计	**4,311,739.13**	**4,243,710.98**	--	**18,637.66**	**4,225,073.32**	--	**8,536,812.45**

（续上表）

项目	2020.01.01（1）	本期发生金额					2020.06.30（3）=（1）+（2）
		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（2）	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	**8,536,812.45**	**4,337,183.94**	--	**13,271.52**	**4,323,912.42**	--	**12,860,724.87**
1.外币财务报表折算差额	8,850,554.97	4,248,237.33	--	--	4,248,237.33	--	13,098,792.30
2.其他	-313,742.52	88,946.61	--	13,271.52	75,675.09	--	-238,067.43
其他综合收益合计	**8,536,812.45**	**4,337,183.94**	--	**13,271.52**	**4,323,912.42**	--	**12,860,724.87**

32、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2017.01.01	1,502,985.85	--	1,502,985.85
本期增加	2,321,379.68	--	2,321,379.68
本期减少	--	--	--
2017.12.31	3,824,365.53	--	3,824,365.53
本期增加	990,612.07	--	990,612.07
本期减少	3,824,365.53	--	3,824,365.53
2018.12.31	990,612.07	--	990,612.07
会计政策变更调整	-14,980.50	--	-14,980.50
2019.01.01	975,631.57	--	975,631.57
本期增加	15,770,840.34	--	15,770,840.34
本期减少	--	--	--
2019.12.31	16,746,471.91	--	16,746,471.91
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2020.06.30	16,746,471.91	--	16,746,471.91

说明：

（1）根据公司章程规定，2017 年度按照母公司弥补亏损后的净利润 10%计提法定盈余公积金；2018 年度按照母公司 2018 年 8-12 月的净利润 10%计提法定盈余公积金；2019 年度按照母公司净利润 10%计提法定盈余公积金，从而导致盈余公积金增加。

（2）2018 年度盈余公积减少系公司整体股份制改制所致，详见本财务报表附注五、30。

33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	392,817,699.05	342,279,978.46	251,852,701.20	57,539,374.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-288,056.85	--	57,173,233.76
调整后年初未分配利润	392,817,699.05	341,991,921.61	251,852,701.20	114,712,607.86
加：本期归属于母公司所有	49,575,446.46	114,596,617.78	123,034,256.62	139,461,473.02

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
者的净利润				
减：提取法定盈余公积	--	15,770,840.34	990,612.07	2,321,379.68
应付普通股股利	--	48,000,000.00	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	31,616,367.29	--
期末未分配利润	442,393,145.51	392,817,699.05	342,279,978.46	251,852,701.20

调整 2019 年期初未分配利润明细:

（1）2017 年 9 月同一控制下合并广州致远电子有限公司，追溯调增 2017 年期初未分配利润 57,173,233.76 元。

（2）由于《企业会计准则》及相关新规进行追溯调整，影响 2019 年期初未分配利润 -288,056.85 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、31。

（3）根据公司 2019 年 11 月 25 日召开的 2019 年度第三次临时股东大会决议，分配现金股利 48,000,000.00 元。

34、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	850,289,844.44	1,886,705,499.44	1,899,084,387.23	1,703,446,415.80
其他业务收入	1,701,169.97	4,192,708.80	3,940,305.65	3,562,982.74
营业成本	691,126,058.98	1,506,658,794.81	1,497,649,973.39	1,322,154,757.22

（1）2020 年 1-6 月收入分解信息

本公司认为将收入按照主要经营地区、主要产品类型以及收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。

主要经营地	营业收入
境外	290,105,954.49
华东	246,746,039.48
华南	165,238,331.88
华中	52,773,079.97
华北	35,854,728.46
西南	41,274,372.56
东北	13,546,573.75
西北	6,451,933.82
合计	**851,991,014.41**

主要产品类型	收入
主营业务收入:	
IC 增值分销	698,874,853.14
自主产品	151,414,991.30
信号隔离与传输调理模块	87,422,209.78
工业板卡	25,293,236.37
高端测量与分析仪器	30,398,176.58
软件及芯片定制	6,583,139.69
自主设计芯片	1,718,228.88
小 计	**850,289,844.44**
其他业务收入:	
材料销售收入	1,596,112.33
其他	105,057.64
小 计	**1,701,169.97**
合 计	**851,991,014.41**
主营业务收入:	
其中：在某一时点确认	850,289,844.44
其他业务收入	1,701,169.97
合 计	**851,991,014.41**

（2）2017 年度、2018 年度、2019 年度收入和成本业务、产品、地区列示

①主营业务（分业务）

业务名称	2019 年度	
	收入	成本
IC 增值分销	1,570,639,463.30	1,371,570,867.85
自主产品	316,066,036.14	132,989,586.92
合计	**1,886,705,499.44**	**1,504,560,454.77**

（续上表）

业务名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
IC 增值分销	1,591,646,399.48	1,363,320,381.91	1,390,276,442.37	1,194,593,063.46
自主产品	307,437,987.75	132,687,821.99	313,169,973.43	125,633,327.52
合计	**1,899,084,387.23**	**1,496,008,203.90**	**1,703,446,415.80**	**1,320,226,390.98**

②主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度	
	收入	成本
IC 增值分销	1,570,639,463.30	1,371,570,867.85
自主产品	316,066,036.14	132,989,586.92
信号隔离与传输调理模块	179,589,311.26	76,066,957.91
工业板卡	67,481,531.48	33,700,293.05
高端测量与分析仪器	50,430,873.15	13,827,628.94
软件及芯片定制	15,637,064.70	8,014,795.02
自主设计芯片	2,927,255.55	1,379,912.00
合计	**1,886,705,499.44**	**1,504,560,454.77**

（续上表）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
IC 增值分销	1,591,646,399.48	1,363,320,381.91	1,390,276,442.37	1,194,593,063.46
自主产品	307,437,987.75	132,687,821.99	313,169,973.43	125,633,327.52
信号隔离与传输调理模块	159,745,698.36	69,069,692.48	155,380,366.91	64,751,983.97
工业板卡	69,089,582.22	35,906,761.81	51,683,168.48	24,503,271.06
高端测量与分析仪器	54,798,918.02	16,146,080.35	76,515,609.68	23,125,460.49
软件及芯片定制	20,423,260.61	9,977,896.91	26,230,328.74	11,821,698.81
自主设计芯片	3,380,528.54	1,587,390.44	3,360,499.62	1,430,913.19
合计	**1,899,084,387.23**	**1,496,008,203.90**	**1,703,446,415.80**	**1,320,226,390.98**

③主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度	
	收入	成本
境外	589,047,157.97	531,851,155.18
华东	527,500,795.72	396,823,336.13
华南	456,720,430.67	358,338,704.41
华中	103,031,195.96	75,671,642.28
华北	82,336,763.46	48,335,242.77
西南	80,523,391.51	60,024,238.50
东北	36,258,238.85	27,894,356.52
西北	11,287,525.30	5,621,778.98
合计	**1,886,705,499.44**	**1,504,560,454.77**

（续上表）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	529,891,880.61	476,361,612.33	484,507,620.43	432,888,552.00
华东	500,845,074.62	364,582,205.26	505,537,474.91	369,276,602.05
华南	552,450,084.10	434,356,715.56	408,016,709.26	304,423,451.68
华中	111,433,992.86	82,419,375.07	113,579,035.05	84,358,831.08
华北	97,154,772.72	58,843,449.44	89,598,457.68	56,096,784.11
西南	71,166,017.75	53,396,445.96	68,099,536.41	50,556,850.65
东北	31,257,587.33	23,598,505.38	27,133,641.73	18,760,427.28
西北	4,884,977.24	2,449,894.90	6,973,940.33	3,864,892.13
合计	**1,899,084,387.23**	**1,496,008,203.90**	**1,703,446,415.80**	**1,320,226,390.98**

说明：境外销售是子公司周立功电子（香港）有限公司的对外销售。

35、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,334,162.94	3,009,678.55	3,278,068.93	3,312,321.47
教育费附加	571,784.11	1,289,862.08	1,404,886.68	1,419,667.31
地方教育附加	381,189.42	855,555.04	932,124.60	946,378.15
房产税	-	11,310.63	11,310.63	79,645.62
土地使用税	-	40,458.60	40,615.20	40,302.00
印花税	238,553.06	679,763.43	595,118.20	528,408.40
堤围费	-	-	-	103,079.60
车船使用税	5,460.00	6,840.00	5,450.00	5,040.00
合计	**2,531,149.53**	**5,893,468.33**	**6,267,574.24**	**6,434,842.55**

说明：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	26,102,822.72	56,780,638.24	50,241,635.26	44,443,819.26
运输费用	-	4,787,969.91	4,376,134.10	4,718,435.16
租赁费用	2,499,004.64	5,198,574.13	4,607,163.31	3,993,430.01
差旅费	1,036,756.20	4,901,908.13	4,758,736.61	3,921,670.93
业务招待费	720,471.46	2,750,330.29	2,829,922.86	2,109,417.59
推广费	725,057.97	1,374,245.51	1,132,769.89	928,746.40
展会费	206,304.66	914,939.95	1,297,898.22	460,310.18
水电物业费	354,386.64	745,328.44	713,678.38	689,799.19
办公费	218,431.83	726,040.15	986,879.75	939,396.75

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折旧与摊销	243,728.87	475,375.36	306,217.40	294,122.36
其他费用	663,238.35	1,197,403.28	848,172.78	586,260.49
合计	**32,770,203.34**	**79,852,753.39**	**72,099,208.56**	**63,085,408.32**

37、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,313,541.59	30,632,404.56	29,101,970.93	26,468,135.53
租赁费	1,887,968.00	3,688,934.04	3,339,826.58	3,843,093.50
业务招待费	749,389.20	2,361,887.75	2,815,212.67	2,282,519.88
折旧与摊销	2,384,809.26	4,097,881.59	2,926,233.37	2,014,394.69
中介机构服务费	1,629,822.99	3,741,395.03	2,764,045.31	2,630,385.88
办公费	808,488.39	1,428,287.75	1,821,316.25	1,702,361.89
差旅费	372,728.99	2,059,511.99	2,024,362.98	2,074,573.00
汽车费用	179,796.83	547,503.02	454,746.30	470,612.85
水电物业费	186,644.59	415,984.17	531,125.97	652,889.85
货物保险费	207,240.59	366,242.40	330,326.45	115,869.64
技术服务费	165,095.76	913,163.11	580,634.47	739,459.76
股份支付	--	--	30,287,647.00	15,696,582.00
其他费用	846,828.69	1,212,422.14	2,481,820.82	1,653,916.03
合计	**23,732,354.88**	**51,465,617.55**	**79,459,269.10**	**60,344,794.50**

38、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	33,096,472.46	70,569,717.05	62,956,821.34	59,867,142.63
直接材料	2,009,493.47	6,232,241.59	5,926,499.77	8,159,647.11
折旧与摊销	515,895.88	1,134,948.81	1,479,904.93	2,425,933.37
租赁费	1,206,577.16	2,545,982.91	2,256,829.94	1,531,812.29
差旅费	164,327.79	1,596,459.31	1,932,030.47	1,409,536.79
模具费	27,308.31	478,652.23	1,229,265.00	832,605.85
检测费	309,974.29	597,433.82	873,014.74	802,347.58
技术服务费	53,555.59	834,921.31	1,199,095.67	666,088.61
其他费用	1,470,767.94	2,210,456.53	2,065,143.41	1,775,742.49
合计	**38,854,372.89**	**86,200,813.56**	**79,918,605.27**	**77,470,856.72**

39、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用总额	3,630,130.82	12,440,813.24	18,185,954.84	17,005,732.21
减：利息资本化	275,685.19	459,145.69	--	--
利息费用	3,354,445.63	11,981,667.55	18,185,954.84	17,005,732.21

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
减：利息收入	312,458.87	645,258.36	191,838.87	194,321.43
承兑汇票贴息	1,663,252.67	4,221,562.07	4,735,699.47	--
汇兑损益	-1,614,411.02	295,166.75	-812,685.14	-61,375.22
手续费及其他	1,058,817.91	1,750,592.05	1,174,991.88	638,827.53
合计	**4,149,646.32**	**17,603,730.06**	**23,092,122.18**	**17,388,863.09**

说明：利息资本化金额已计入在建工程。

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	11,004,024.02	9,435,637.49	13,726,672.79	19,070,946.89	与收益相关
政府补助	229,293.15	444,657.53	416,800.00	264,800.00	与资产相关
扣缴税款手续费	86,245.02	18,468.26	190,942.21	102,867.15	与收益相关
合计	**11,319,562.19**	**9,898,763.28**	**14,334,415.00**	**19,438,614.04**	——

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助金额明细如下，具体原因见附注十六、1。

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
软件产品增值税即征即退	8,885,997.49	4,056,868.82	7,608,002.05	7,445,360.26

41、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品投资收益	825,162.11	1,014,788.73	128,244.43	29,926.68

42、公允价值变动收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	–	-9,411.67	9,411.67	--

43、信用减值损失

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	302,451.41	1,139,629.89	——	——
应收账款坏账损失	185,918.06	-666,464.86	——	——
其他应收款坏账损失	-150,892.05	-217,596.71	——	——
合计	**337,477.42**	**255,568.32**	——	——

44、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	——	——	-4,378,897.73	-4,013,293.13
存货跌价损失	-18,652,137.93	-34,982,766.95	-13,359,001.57	-3,499,558.39
合计	**-18,652,137.93**	**-34,982,766.95**	**-17,737,899.30**	**-7,512,851.52**

45、资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得（损失以"-"填列）	--	--	-71,232.20	22,191.10

46、营业外收入

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	160,000.00	1,733,000.00	1,154,000.00	1,380,000.00
赔偿金、违约金及质量罚款收入	--	155,180.97	167,634.09	628,070.97
无需偿付的应付款	5,904.26	279,078.99	734,751.68	68,243.47
其他	70,679.23	83,696.09	288,801.56	258,492.08
合计	**236,583.49**	**2,250,956.05**	**2,345,187.33**	**2,334,806.52**

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

（2）营业外收入项目全部计入非经常性损益，具体原因见附注十六、1。

47、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产毁损报废损失	15,919.67	130,388.12	386,916.21	126,611.69
赔偿金、违约金及质量罚款支出	8,000.00	68,765.89	305,114.94	71,101.39
对外捐赠	--	50,000.00	50,000.00	150,000.00
行政罚款	--	--	620.00	800.00
税收滞纳金	6.33	16,425.81	380,496.51	10,444.86
预计赔偿金	--	--	1,038,400.00	--
其他	14,633.03	265,091.33	98,716.38	19,860.29
合计	**38,559.03**	**530,671.15**	**2,260,264.04**	**378,818.23**

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	7,335,300.67	16,523,841.12	26,566,264.51	20,695,224.80
递延所得税费用	-4,055,430.41	-10,000,201.75	-8,314,718.10	7,824,900.94
合计	**3,279,870.26**	**6,523,639.37**	**18,251,546.41**	**28,520,125.74**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	52,855,316.72	121,120,257.15	141,285,803.03	174,063,744.73
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	7,928,297.51	18,168,038.57	21,192,870.45	26,109,561.71
某些子公司适用不同税率的影响	-205,645.58	-3,103,286.06	-788,917.01	5,338,831.50
对以前期间当期所得税的调整	-	20,597.19	-	65,483.38
不可抵扣的成本、费用和损失	100,003.73	534,481.74	5,203,024.83	4,380,256.46
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	197,283.98	1,092,556.95	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列）	-4,334,484.47	-9,293,476.05	-8,447,988.81	-6,313,873.74
减免所得税影响	-	-	-	-1,060,133.57
所得税税率变化导致的递延所得税调整	-208,300.93	-	-	-
所得税费用	3,279,870.26	6,523,639.37	18,251,546.41	28,520,125.74

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到代理进口供应商采购款	2,267,245.34	2,809,293.28	30,482,683.59	22,279,512.33
收到政府补助	2,978,026.53	8,285,275.67	8,792,670.74	13,005,586.63
收到押金保证金	146,204.14	482,381.54	1,728,264.07	2,630,090.32
收到存款利息	312,458.87	645,258.36	191,838.87	194,321.43
收回员工借支	82,471.93	526,986.82	810,454.26	727,420.12
收到其他往来款	233,127.03	354,192.95	1,029,265.93	1,060,871.80
合计	**6,019,533.84**	**13,103,388.62**	**43,035,177.46**	**39,897,802.63**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付代理进口供应商采购款	2,267,245.34	2,809,293.28	30,482,683.59	22,279,512.33
支付的营业费用	19,940,255.19	51,489,941.57	48,014,418.14	44,304,736.96

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付押金保证金	123,709.02	883,338.64	2,823,149.30	2,008,587.65
支付员工借支	107,900.00	894,397.80	1,207,669.21	956,067.00
支付其他往来	127,125.30	922,153.70	887,808.96	634,442.02
合计	**22,566,234.85**	**56,999,124.99**	**83,415,729.20**	**70,183,345.96**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关联方资金往来	-	-	181,438.00	62,149,152.00
代理进口供应商垫资款	345,411,150.00	776,038,956.15	1,007,180,918.86	778,357,906.63
收回贷款保证金	3,805,912.77	-	-	-
收到股东股权转让代缴个税款	8,320,000.00	-	-	-
合计	**357,537,062.77**	**776,038,956.15**	**1,007,362,356.86**	**840,507,058.63**

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关联方资金往来	-	-	-	109,594,252.00
代理进口供应商垫资款	345,411,150.00	819,480,315.46	724,128,727.17	467,365,346.93
支付贷款保证金	-	4,005,912.77	-	-
支付股东股权转让代缴个税	8,320,000.00	-	-	-
支付IPO发行费用	500,000.00	-	-	-
合计	**354,231,150.00**	**823,486,228.23**	**724,128,727.17**	**576,959,598.93**

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	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	49,575,446.46	114,596,617.78	123,034,256.62	145,543,618.99
加：信用减值损失	-337,477.42	-255,568.32	-	-
资产减值损失	18,652,137.93	34,982,766.95	17,737,899.30	7,512,851.52
固定资产折旧	2,273,919.68	4,387,149.03	3,871,731.58	3,347,639.20
无形资产摊销	1,279,962.60	2,470,065.34	2,250,933.01	2,170,724.38
长期待摊费用摊销	1,327,672.49	2,580,592.69	2,185,916.60	137,394.53
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）	-	-	71,232.20	-22,191.10
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	15,919.67	130,388.12	386,916.21	126,611.69
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）	-	9,411.67	-9,411.67	-

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
财务费用（收益以"－"号填列）	5,794,788.53	13,004,950.45	17,368,463.68	17,673,536.00
投资损失（收益以"－"号填列）	-825,162.11	-1,014,788.73	-128,244.43	-29,926.68
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	-4,151,943.78	-5,958,180.20	-2,319,916.09	-2,662,506.92
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	96,513.37	-4,042,021.55	-5,994,802.01	10,487,407.86
存货的减少（增加以"－"号填列）	23,880,595.55	293,182,602.57	-226,694,835.44	-383,919,993.26
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	108,418,233.84	-176,325,738.28	-49,389,629.05	-107,043,905.15
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	-135,469,051.79	-194,719,720.07	-158,460,916.01	-31,143,415.73
其他	-	-	30,287,647.00	15,696,582.00
经营活动产生的现金流量净额	70,531,555.02	83,028,527.45	-245,802,758.50	-322,125,572.67
2、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	108,943,693.90	59,453,117.12	70,586,873.74	34,079,241.86
减：现金的期初余额	59,453,117.12	70,586,873.74	34,079,241.86	46,860,142.19
现金及现金等价物净增加额	49,490,576.78	-11,133,756.62	36,507,631.88	-12,780,900.33

说明：“其他”系各期确认的股份支付费用。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	108,943,693.90	59,453,117.12	70,586,873.74	34,079,241.86
其中：库存现金	23,744.06	25,374.74	42,070.25	351,116.02
可随时用于支付的银行存款	108,804,187.34	59,314,130.83	70,369,196.18	33,643,367.15
可随时用于支付的其他货币资金	115,762.50	113,611.55	175,607.31	84,758.69
二、期末现金及现金等价物余额	108,943,693.90	59,453,117.12	70,586,873.74	34,079,241.86

51、股东权益变动表项目注释

说明：“（六）其他”项中金额重大的项目说明详见附注五、30 资本公积的相关说明。

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	8,079,067.35	11,730,732.77	116,679.20	51,000.00	保证金
应收票据	-	23,637,865.61	-	45,923,044.73	借款质押担保
应收款项融资	-	2,080,430.88	-	-	借款质押担保
固定资产	196,497.22	221,246.71	270,745.70	-	借款抵押担保
无形资产	51,950,169.39	52,551,908.85	53,755,543.33	54,962,587.30	借款抵押担保
合计	**60,225,733.96**	**90,222,184.82**	**54,142,968.23**	**100,936,632.03**	

53、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	22,015,389.14	——	——	29,737,618.50
其中：美元	3,059,998.65	7.0795	21,663,260.44	4,162,037.23	6.9762	29,035,204.12
港币	385,497.35	0.91344	352,128.70	784,137.15	0.89578	702,414.38
应收账款	——	——	97,125,706.83	——	——	156,910,847.02
其中：美元	13,719,289.05	7.0795	97,125,706.83	22,492,309.14	6.9762	156,910,847.02
其他应收款	——	——	1,280,220.16	——	——	1,289,840.44
其中：美元	100,000.00	7.0795	707,950.00	100,000.00	6.9762	697,620.00
港币	626,500.00	0.91344	572,270.16	661,122.64	0.89578	592,220.44
短期借款	——	——	80,614,909.96	——	——	90,727,274.30
其中：美元	11,387,090.89	7.0795	80,614,909.96	13,005,257.06	6.9762	90,727,274.30
应付账款	——	——	288,821,173.20	——	——	402,855,986.88
其中：美元	40,764,472.02	7.0795	288,592,079.67	57,720,733.20	6.9762	402,671,378.93
港币	250,803.04	0.91344	229,093.53	206,086.25	0.89578	184,607.95
应付职工薪酬	——	——	538,701.77	——	——	1,010,390.03
其中：港币	589,750.58	0.91344	538,701.77	1,127,944.40	0.89578	1,010,390.03
应交税费	——	——	-	——	——	20,557,743.96
其中：港币	-	-	-	22,949,545.60	0.89578	20,557,743.96
其他应付款	——	——	312,671.61	——	——	363,144.57
其中：港币	342,301.20	0.91344	312,671.61	405,394.82	0.89578	363,144.57
预计负债	——	——	43,823,357.43	——	——	36,672,522.62
其中：美元	6,190,176.91	7.0795	43,823,357.43	5,256,804.94	6.9762	36,672,522.62

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	16,624,603.18	——	——	6,223,113.18
其中：美元	2,201,534.04	6.86320	15,109,568.42	926,132.39	6.5342	6,051,534.26
港币	1,729,094.41	0.87620	1,515,032.52	205,259.85	0.8359	171,576.71
挪威克朗	1.75	1.2774	2.24	1.75	1.2624	2.21
应收账款	——	——	65,948,997.84	——	——	50,322,040.61
其中：美元	9,609,074.17	6.86320	65,948,997.84	7,701,331.55	6.5342	50,322,040.61
其他应收款	——	——	1,174,801.50	——	——	995,303.10
其中：美元	100,000.00	6.86320	686,320.00	100,000.00	6.5342	653,420.00
港币	557,500.00	0.87620	488,481.50	409,000.00	0.8359	341,883.10

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	——	——	90,194,490.32	——	——	83,710,389.26
其中：美元	13,006,816.86	6.86320	89,268,385.47	11,496,828.10	6.5342	75,122,574.17
港币	1,056,956.00	0.87620	926,104.85	10,273,735.00	0.8359	8,587,815.09
应付账款	——	——	479,223,318.10	——	——	455,309,123.27
其中：美元	69,825,055.09	6.86320	479,223,318.10	69,680,928.54	6.5342	455,309,123.27
应付职工薪酬	——	——	996,619.23	——	——	1,457,729.51
其中：港币	1,137,433.50	0.87620	996,619.23	1,743,904.19	0.8359	1,457,729.51
应交税费	——	——	10,620,126.09	——	——	469,421.11
其中：港币	12,120,664.34	0.87620	10,620,126.09	561,575.68	0.8359	469,421.11
其他应付款	——	——	11,785,875.16	——	——	7,352,771.27
其中：美元	66,311.41	6.86320	455,108.47	8,889.05	6.5342	58,082.83
港币	12,931,712.73	0.87620	11,330,766.69	8,726,747.74	0.8359	7,294,688.44
预计负债	——	——	50,513,256.05	——	——	33,195,313.94
其中：美元	7,360,015.16	6.86320	50,513,256.05	5,080,241.49	6.5342	33,195,313.94

（2）境外经营实体

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
周立功电子（香港）有限公司	香港	美元、港币	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定本位币

说明：公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定本位币，2017 年本位币为美元，自 2018 年 1 月 1 日起，本位币变更为港币。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
广州致远电子有限公司	85.00%	2017.09.30	取得被合并方控制权	183,121,186.24	40,547,639.76	211,191,672.05	25,570,543.91

经公司股东会决议通过，2017 年 9 月 20 日，广州市呈祥投资有限公司以其持有的广州

致远电子有限公司 85%股权认缴本公司新增注册资本 8,632,700.00 元。广州致远电子有限公司系本公司的实际控制人周立功、陈智红夫妇控制的企业，由于合并前后合并双方均受周立功、陈智红夫妇控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日为 2017 年 9 月 30 日。本公司与广州致远电子有限公司的控股合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

（2）合并成本

项目	广州致远电子有限公司
发行的权益性证券的面值	8,632,700.00

（3）被合并方的资产、负债

广州致远电子有限公司在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项目	广州致远电子有限公司	
	合并日（2017.09.30）	上期期末（2016.12.31）
资产：		
货币资金	16,964,480.78	17,332,980.47
应收票据	1,240,325.38	1,442,155.32
应收账款	29,586,600.86	19,890,326.43
预付款项	20,961,412.00	1,258,225.51
其他应收款	1,504,225.88	1,361,569.90
存货	70,735,432.14	63,895,930.95
其他流动资产	146.70	3,099,987.73
固定资产	9,280,893.58	8,880,231.14
在建工程	4,426,872.75	-
无形资产	58,325,775.41	57,593,162.41
长期待摊费用	46,045.43	62,264.15
递延所得税资产	1,874,060.50	1,714,557.43
其他非流动资产	1,793,049.61	1,012,742.82
负债：		
短期借款	19,600,000.00	20,837,911.93
应付账款	14,259,450.40	13,245,680.04
预收款项	8,237,106.81	7,116,494.51
应付职工薪酬	5,724,363.73	11,057,242.54
应交税费	7,225,095.01	4,243,448.31
应付利息	28,656.83	13,119.15
其他应付款	2,728,980.53	594,697.33
其他流动负债	-	1,848,912.50
递延收益	1,125,400.00	1,324,000.00
净资产	157,810,267.71	117,262,627.95

项目	广州致远电子有限公司	
	合并日（2017.09.30）	上期期末（2016.12.31）
减：少数股东权益	23,671,540.16	17,589,394.19
合并取得的净资产	134,138,727.55	99,673,233.76
合并成本	8,632,700.00	——
合并差额（计入权益）	125,506,027.55	——

说明：企业合并中无承担被合并方广州致远电子有限公司或有负债的情况。

3、反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

4、处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

5、 其他

（1）本报告期，公司新设 3 家子公司，自成立之日起将其纳入合并范围，具体如下：

子公司名称	设立日期	本报告期是否纳入合并范围
广州市芯云软件科技有限公司	2017.12.13	是
广州致远微电子有限公司	2018.08.22	是
深圳周立功微电子有限公司	2018.08.22	是

（2）本报告期，公司注销 4 家子公司，自注销之日起不再将其纳入合并范围，具体如下：

子公司名称	注销日期	注销日净资产
杭州立功电子科技有限公司	2018.12.17	5,315,149.28
南京周立功电子有限公司	2019.06.12	6,049,970.79
广州市芯云软件科技有限公司	2019.09.05	1,956,953.54
深圳周立功微电子有限公司	2019.11.12	-12,983.04

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州求远电子科技有限公司	广州	广州	集成电路	100.00	--	设立
上海求远电子有限公司	上海	上海	集成电路	100.00	--	
北京立功致远科技有限公司	北京	北京	集成电路	100.00	--	
深圳市周立功单片机有限公司	深圳	深圳	集成电路	100.00	--	同一控制下企业合并
周立功电子（香港）有限公司	香港	香港	集成电路	100.00	--	
广州致远电子有限公司	广州	广州	集成电路、仪器仪表	99.00	1.00	
广州致远微电子有限公司	广州	广州	软件开发	--	100.00	设立

（2）本报告期，无重要的非全资子公司。

（3）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2017 年 9 月 20 日，本公司与广州致远电子有限公司少数股东岳宪臣、戚军、邹繁荣签订《广州致远电子有限公司股权转让合同》，收购广州致远电子有限公司 15%少数股权。以 2016 年 12 月 31 日广州致远电子有限公司评估价值 143,751,800.00 元为基础计算确定收购价格为 21,562,770.00 元。本公司向岳宪臣、戚军、邹繁荣增发注册资本 1,522,700.00 元，作为收购价款的支付。2017 年 9 月 27 日，广州致远电子有限公司办妥股权变更登记手续，2017 年 10 月 11 日，本公司办妥工商变更登记手续，岳宪臣、戚军、邹繁荣成为本公司股东。

截至2017年10月11日，股权转让协议完毕。该项交易导致少数股东权益减少23,671,540.16元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	广州致远电子有限公司
购买成本:	
非现金资产的公允价值	21,562,770.00
购买成本合计	**21,562,770.00**
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	23,671,540.16
差额	**2,108,770.16**
其中：调整资本公积	2,108,770.16

2、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期，无合营安排或联营企业。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.78 %（2019 年 12 月 31 日：22.86%；2018 年 12 月 31 日：28.46%；2017 年 12 月 31 日：21.82%）；截至 2020 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 30.79%（2019 年 12 月 31 日 30.40%：2018 年 12

月 31 日：30.65%；2017 年 12 月 31 日：29.79%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,468.00 万元（2019 年 12 月 31 日为 7,000.00 万元；2018 年 12 月 31 日为 2,100.00 万元；2017 年 12 月 31 日为 0.00 元）。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定利率金融工具				
金融负债	4,350.13	10,196.12	5,858.41	4,270.53
其中：短期借款	4,350.13	10,196.12	5,858.41	4,270.53
合计	**4,350.13**	**10,196.12**	**5,858.41**	**4,270.53**
浮动利率金融工具				
金融资产	11,702.28	7,118.38	7,070.36	3,413.02

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其中：货币资金	11,702.28	7,118.38	7,070.36	3,413.02
金融负债	15,900.65	12,016.14	13,869.45	10,331.05
其中：短期借款	14,920.51	11,035.85	12,729.45	10,331.05
一年内到期的非流动负债	326.71	163.38	--	--
长期借款	653.43	816.91	1,140.00	--
合计	**27,602.93**	**19,134.52**	**20,939.81**	**13,744.07**

于 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 40.31 万元（2019 年 12 月 31 日：50.37 万元；2018 年 12 月 31 日：58.27 万元；2017 年 12 月 31 日：43.28 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，同时在香港设立了子公司，公司的销售业务主要以人民币及美元结算，采购业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
港元	54.18	54.78	1,225.69	1,588.25
美元	36,920.70	46,635.83	56,894.68	53,048.98
合计	**36,974.88**	**46,690.61**	**58,120.37**	**54,637.23**

（续上表）

项目	外币资产			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
美元	11,949.69	18,664.37	8,174.49	5,702.70
港元	92.44	129.46	200.35	51.35
合计	**12,042.13**	**18,793.83**	**8,374.84**	**5,754.05**

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2020 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金及银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元和港币）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少约 489.31 万元（2019 年 12 月 31 日：约 509.27 万元；2018 年 12 月 31 日：约 614.31 万元；2017 年 12 月 31 日：约 647.02 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.76%（2019 年 12 月 31 日：52.49%；2018 年 12 月 31 日：59.61%；2017 年 12 月 31 日：61.51%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2020年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
非保本浮动收益型银行理财产品	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	29,732,094.61	-	29,732,094.61
持续以公允价值计量的资产总额	-	29,732,094.61	-	29,732,094.61

（续上表）

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	56,526,884.19	56,526,884.19
非保本浮动收益型银行理财产品	--	--	56,526,884.19	56,526,884.19
（二）应收款项融资	--	24,232,262.13	--	24,232,262.13
持续以公允价值计量的资产总额	--	24,232,262.13	56,526,884.19	80,759,146.32

（续上表）

于2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下:

项　目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	3,509,411.67	--	3,509,411.67
非保本浮动收益型银行理财产品	--	3,509,411.67	--	3,509,411.67
持续以公允价值计量的资产总额	--	3,509,411.67	--	3,509,411.67

于2017年12月31日，无以公允价值计量的资产及负债。

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为陈智红、周立功。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本报告期，公司不存在合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
岳宪臣	公司股东、董事
欧阳旭	公司股东、董事、副总经理
邹繁荣	公司股东、监事
陈子文	公司董事、副总经理
周庆峰	公司董事
李佰华	公司监事
蔡敬东	职工监事
王志华、刘中华、郑为民	独立董事
胡建	财务总监、董事会秘书
广州市呈祥投资有限公司	周立功、陈智红夫妇控制的企业，持有公司 29.29%的股权
珠海德赢投资合伙企业（有限合伙）	陈智红、岳宪臣、周立功、欧阳旭、邹繁荣五人出资设立企业，由周立功、陈智红夫妇控制，持有公司 14.59%的股权
珠海立远投资合伙企业（有限合伙）	周立功、陈智红夫妇控制的企业，持有公司 8.48%的股权
珠海众咖投资合伙企业（有限合伙）	周立功、陈智红夫妇控制的员工持股平台，持有公司 6.08%的股权
湖南华昌琪进出口有限公司	董事兼副总经理欧阳旭配偶之弟陈谦亮持股 90%并任执行董事、总经理的企业
深圳市松立机械有限公司	董事兼副总经理欧阳旭女婿之父母于湘丽、侯志怀设立并由于湘丽任执行董事、总经理的企业
深圳市吉品工程机械有限公司	董事兼副总经理欧阳旭女婿之父侯志怀设立并任执行董事、总经理的企业
深圳市旷豪科技有限公司	董事周庆峰妹夫唐亮控制并担任执行董事、总经理的企业
广东精嘉阀门制造有限公司	监事邹繁荣女婿黄鹏伟任执行董事、总经理的企业
深圳市智听科技有限公司	独立董事王志华任董事的企业
北京易迈医疗科技有限公司	独立董事王志华任董事的企业
长沙市水利投资置业发展有限公司	董事陈子文曾经担任董事的企业，2018 年 9 月 4 日卸任
深圳市云高信息技术股份有限公司	董事、副总经理欧阳旭曾担任董事的企业，2017 年 3 月 14 日卸任

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务：无。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

深圳市旷豪科技有限公司	出售商品	28,407.08	152,150.53	35,136.20	--

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	起始日	终止日	担保是否已经履行完毕
周立功、陈智红	最高额综合授信 5,000 万	2016.03.16	2021.03.09	否
周立功、陈智红	最高额综合授信 2,000 万	2018.01.12	2023.12.31	否
周立功、陈智红	主合同项下 2000 万元的本金余额以及相应的利息和其他费用	2018.01.12	2019.01.12	是
周立功、陈智红	主合同项下 3000 万元的本金余额以及相应的利息和其他费用	2019.06.13	2021.06.13	否
周立功、陈智红	最高额保证本金限额 5,000 万	2019.04.02	2020.04.01	是
周立功、陈智红	被保证的主债权最高余额 8,000 万元	2019.01.11	2024.01.10	否
周立功、陈智红	最高债务金额 3,740 万元	2019.01.07	2019.06.16	是
周立功、陈智红	最高债务金额 6,000 万元	2019.06.17	无固定期限	否
陈智红	最高债务金额 6,000 万元	2019.06.11	无固定期限	否
陈智红	Tax Loan 最高授信额度 1,267.31 万港币	2017.11.08	2018.11.08	是
陈智红	最高综合授信额度 6,964,3 万港币 [注 1]	2016.12.22	2018.01.08	是
陈智红	最高综合授信额度 10,000 万港币 [注 2]	2018.01.09	无固定期限	否
陈智红	300 万美元	2018.11.09	无固定期限	否
周立功、陈智红	担保债权最高本金余额 2,400 万[注 3]	2018.10.30	2020.04.14	是
周立功、陈智红	担保债权最高本金余额 3,200 万[注 3]	2020.04.15	2025.12.31	否
周立功、陈智红	担保债权最高本金余额 1,500 万[注 4]	2018.10.30	2019.01.16	是
周立功、陈智红	担保债权最高本金余额 2,400 万[注 4]	2019.01.17	2020.04.14	是
周立功、陈智红	担保债权最高本金余额 3,200 万[注 4]	2020.04.15	2020.10.26	否

注 1：香港汇丰银行给公司的最高综合授信额度会根据公司需要临时动态调整，2017 年 7 月 10 日至 2017 年 10 月 15 日，综合授信额度短期调整至 7700 万港币；

注 2：2018 年 3 月 13 日至 2018 年 6 月 7 日，综合授信额度短期调整至 15,500 万港币；2019 年 6 月 12 日至 2019 年 10 月 23 日，综合授信额度短期调整至 11,000 万港币；2020 年 3 月 6 日至 2020 年 7 月 6 日，综合授信额度短期调整至 11,000 万港币。

注 3：2019 年 1 月 17 日，周立功、陈智红分别与中国银行有限公司广州番禺支行签订《最高额保证合同》（GBZ476780120190021、GBZ476780120190022）为本公司的债务进行担保，担保债权最高本金余额 2,400 万，主债权发生期间系 2018 年 10 月 30 日起至 2023 年 12 月 31 日；2020 年 3 月 17 日，银行为本公司增加 800 万授信额度，增加后敞口授信总量 3200 万元。2020 年 4 月 15 日，周立功、陈智红分别与银行重新签订《最高额保证合同》（GBZ476780120200139、GBZ476780120200140），担保债权最高本金余额 3,200 万，

主债权发生期间系 2018 年 10 月 30 日起至 2025 年 12 月 31 日。同时，原担保合同（GBZ476780120190021、GBZ476780120190022）失效。

注 4：2018 年 10 月 30 日，出质人陈智红、质押物共有人周立功与中国银行有限公司广州番禺支行签订《最高额质押合同》（GZY476780120180226）为本公司债务的债务进行担保，担保债权最高本金余额 1,500 万，主债权发生期间系 2018 年 10 月 30 日起至 2019 年 10 月 29 日；2019 年 1 月 17 日，双方就上述《最高额质押合同》签订《补充协议》，担保债权最高本金余额变更为 2,400 万，主债权发生期间系 2018 年 10 月 30 日起至 2020 年 10 月 26 日；2020 年 3 月 17 日，银行为本公司增加 800 万授信额度，增加后敞口授信总量 3200 万元。2020 年 4 月 15 日，双方重新签订《最高额质押合同》（GZY476780120200023），担保债权最高本金余额 3,200 万，主债权发生期间系 2018 年 10 月 30 日起至 2020 年 10 月 26 日。同时，原担保合同（GZY476780120180226）失效。

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
邹繁荣	5,000,000.00	2017.02.21	2017.02.23	公司根据年利率5.80%支付借款利息 420,080.17 元
	2,000,000.00	2017.02.21	2017.02.24	
	5,000,000.00	2017.04.10	2017.08.24	
	5,000,000.00	2017.04.11	2017.08.25	
	5,000,000.00	2017.04.12	2017.08.25	
	5,000,000.00	2017.05.11	2017.08.25	
	1,500,000.00	2017.06.09	2017.06.12	
	1,500,000.00	2017.06.15	2017.06.16	
	28,500,000.00	2016.12.22	2017.12.21	公司根据年利率5.80%支付借款利息 1,653,000.00 元
	5,000,000.00	2017.04.21	2017.09.05	公司根据年利率5.80%支付借款利息 110,361.00 元
陈智红	50,000.00	2017.04.05	2017.11.28	免息
	50,000.00	2017.05.03	2017.11.28	
	1,771,129.80	2015.11.06	2017.12.29	免息
	6,762,288.00	2017.05.20	2017.12.30	公司根据年利率4.00%支付借款利息 146,126.20 元
	6,279,460.20	2016.12.28	2017.12.28	
	894,510.00	2016.12.28	2017.12.28	
	20,286,864.00	2017.04.29	2017.12.30	
周立功	10,000,000.00	2016.12.14	2017.12.26	公司根据年利率5.80%支付借款利息 580,000.00 元
拆出：				
陈智红	181,438.00	2016.12.31	2018.07.19	免息

（4）关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 6 月 30 日关键管理人员 13 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 13 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 9 人，其薪酬情况见下表:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	291.93 万元	622.89 万元	596.05 万元	609.54 万元

（5）关联方收购

为构建完整、独立的业务运作体系，避免和减少关联交易，并进一步提高公司的盈利能力，自设立以来，公司通过收购的方式整合了同一控制下的经营自主产品的广州致远电子有限公司（以下简称致远电子），具体情况如下:

2017 年 9 月，公司换股收购广州致远电子有限公司 100%股权（同一控制下企业合并）。致远电子成立于 2001 年 5 月 14 日，注册资本 5,000 万元，致远电子主要从事自主产品生产及制造业务，核心产品类型包括信号隔离与传输调理模块、工业板卡、高端测量与分析仪器。

本次收购前致远电子的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本（万元）	实缴资本（万元）	股权比例（%）
1	广州市呈祥投资有限公司	4,250.00	4,250.00	85.00
2	岳宪臣	500.00	500.00	10.00
3	戚军	150.00	150.00	3.00
4	邹繁荣	100.00	100.00	2.00
合计		**5,000.00**	**5,000.00**	**100.00**

致远电子和公司的实际控制人同为周立功、陈智红夫妇。由于公司授权分销的部分 IC 产品系致远电子产品制造的原材料，同时由于公司多年为汽车电子、工业互联网等领域的客户提供 IC 增值分销及解决方案，具备广大的客户基础，致远电子部分产品亦通过公司对外销售，因此，将公司与致远电子进行重组整合，有利于避免同业竞争、减少关联交易、优化公司治理、确保规范运作。

公司本次收购致远电子的支付方式为股份结算，即以发行新增股份为对价收购呈祥投资、岳宪臣、戚军、邹繁荣持有的致远电子 100%股权。根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的《评估报告》（中瑞报字[2017]第 000497 号），以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日，致远电子净资产账面价值为 11,622.46 万元，评估值为 14,375.18 万元，评估增值率为 23.68%，依据评估结果，双方确定致远电子 100%股权的价值为 14,375.18 万元。

根据公司与致远电子股东呈祥投资、岳宪臣、戚军、邹繁荣签署的《广州致远电子有限公司股权转让合同》，确定: ①广州市呈祥投资有限公司将持有的致远电子 85%股权转让给公司，支付对价为公司新增的 31.38%股权（对应新增注册资本 863.27 万元）；②岳宪臣将持有的致远电子 10%股权转让给公司，支付对价为公司新增的 3.67%股权（对应新增注册资本 101.60 万元）；③戚军将其持有的致远电子 3%股权转让给公司，支付对

价为公司新增的 1.10%股权（对应新增注册资本 30.46 万元）；④邹繁荣将持有的致远电子 2%股权转让给公司，支付对价为公司新增的 0.73%股权（对应新增注册资本 20.21 万元），上述股权转让对应新增公司注册资本合计 10,155,400.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	陈智红	71,077.00	3,553.85

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	邹繁荣	-	-	-	420,080.17

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	-	-	5,996,089.00	402,476.50
公司报告期行权的各项权益工具总额	-	-	5,996,089.00	402,476.50

说明：2018 年度，实际控制人陈智红、周立功向公司员工转让其持有的珠海众咖投资合伙企业（有限合伙）财产份额，间接转让了本公司股权。转让价格与公允价值之间的差额确认为本期股份支付费用 30,287,647.00 元。

2017 年度，实际控制人陈智红向公司员工转让其持有的珠海德赢投资合伙企业（有限合伙）财产份额，间接转让了本公司股权。转让价格与公允价值之间的差额确认为本期股份支付费用 15,696,582.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

	2020 年 1-6 月	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	-	-	前期净利润并参考评估价为基础确定	
可行权权益工具数量的确定依据	-	-	合同约定数量	合同约定数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	92,034,679.00	92,034,679.00	92,034,679.00	61,747,032.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	30,287,647.00	15,696,582.00

说明：2016 年度，公司员工岳宪臣、邹繁荣、戚军、欧阳旭通过增资或受让实际控制人陈智红持有的珠海德赢投资合伙企业（有限合伙）财产份额，直接或间接获得了本公司

股权。受让价格与公允价值之间的差额确认为 2016 年度股份支付费用 46,050,450.00 元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	9,292,200.99	9,201,561.90	9,408,597.57	8,305,501.65
资产负债表日后第 2 年	5,078,674.71	5,048,631.66	6,150,868.65	8,644,187.37
资产负债表日后第 3 年	829,832.08	2,762,425.45	4,620,638.93	5,386,458.45
以后年度	212,314.00	313,603.68	2,591,493.36	4,191,788.21
合计	**15,413,021.78**	**17,326,222.69**	**22,771,598.51**	**26,527,935.68**

（2）其他承诺事项

①不可撤销的信用证

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司签署尚未到期的不可撤销的信用证情况如下

受益人	到期日	信用证金额
Nexperia BV	2018 年 4 月 11 日	USD 900,000.00
Nexperia BV	2018 年 5 月 22 日	USD 300,000.00
合计	**——**	**USD 1,200,000.00**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司签署尚未到期的不可撤销的信用证情况如下

受益人	到期日	信用证金额
Nexperia BV	2019 年 4 月 11 日	USD 900,000.00
Nexperia BV	2019 年 5 月 22 日	USD 300,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2019 年 2 月 21 日	USD 1,500,000.00
合计	**——**	**USD 2,700,000.00**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司签署尚未到期的不可撤销的信用证情况如下

受益人	到期日	信用证金额
Nexperia BV	2020 年 4 月 11 日	USD 900,000.00
Nexperia BV	2020 年 5 月 22 日	USD 300,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2020 年 2 月 21 日	USD 1,500,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2020 年 6 月 20 日	USD 2,000,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2020 年 7 月 18 日	USD 1,500,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2020 年 8 月 15 日	USD 1,000,000.00

NXP Semiconductors Netherlands BV	2020 年 11 月 27 日	USD 1,000,000.00
合计	**——**	**USD 8,200,000.00**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司签署尚未到期的不可撤销的信用证情况如下

受益人	到期日	信用证金额
NXP Semiconductors Netherlands BV	2021 年 2 月 21 日	USD1,500,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2021 年 6 月 20 日	USD2,000,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2020 年 7 月 18 日	USD1,500,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2020 年 8 月 15 日	USD1,000,000.00
NXP Semiconductors Netherlands BV	2020 年 11 月 27 日	USD1,000,000.00
合计	**——**	**USD7,000,000.00**

②不可撤销的保函

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司签署尚未到期的不可撤销的保函情况如下

受益人	到期日	保函金额
重庆长安汽车股份有限公司	[注]	65,679.20

[注]: 根据合同约定，上述履约保函在货物终验收合格后失效。截至 2018 年 12 月 31 日，重庆长安汽车股份有限公司尚未对货物进行终验收。

（3）截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
2019 年					
广州金升阳科技有限公司	广州立功科技股份有限公司 广州致远电子有限公司	侵害发明专利权纠纷	广东省高级人民法院	300 万元	见说明①
2018 年					
广州金升阳科技有限公司	广州立功科技股份有限公司 广州致远电子有限公司	侵害发明专利权纠纷	广州市知识产权法院	300 万元	一审判决
2017 年					
广州金升阳科技有限公司	广州立功科技股份有限公司 广州致远电子有限公司	侵害发明专利权纠纷	广州市知识产权法院	300 万元	一审审理中

说明:

广州市金升阳科技有限公司于 2016 年 8 月 15 日向广州知识产权法院提起以本公司及子

公司广州致远电子有限公司为被告的侵犯专利权民事诉讼。广州知识产权法院于 2018 年 12 月 29 日下达（2016）粤 73 民初 1478 号、（2016）粤 73 民初 1479 号、（2016）粤 73 民初 1480 号民事判决书，判令本公司及子公司广州致远电子有限公司停止制造、销售侵犯广州市金升阳科技有限公司专利权的产品，并赔偿广州市金升阳科技有限公司合计 1,038,400.00 元。广州致远电子有限公司已于 2019 年 1 月 23 日向广东省高级人民法院提出上诉。2020 年 6 月 10 日公司申请撤诉，广东省高级人民法院于 2020 年 6 月 12 日下达《民事裁定书》，准许公司撤回上诉，一审判决自裁定书送达之日起生效。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金　额	期　限
一、子公司			
周立功电子(香港)有限公司	债务担保	最高债务金额人民币 4,200 万元	2019.06.13 起
广州致远电子有限公司	债务担保	担保债权最高本金余额人民币 2,000 万元	2018.01.12-2023.12.31
广州致远电子有限公司	债务担保	被担保主债权金额人民币 3,000 万元	2019.01.31-2024.01.31

（3）截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
Aworks 嵌入式物联网软件开发平台及其产业化	财政拨款	529,600.00	-	132,400.00	-	397,200.00	其他收益	与资产相关
致远工厂扩产增效	财政拨款	1,216,000.00	-	76,000.00	-	1,140,000.00	其他收益	与资产相关
新能源汽车充电桩项目	财政拨款	81,452.00	-	17,454.00	-	63,998.00	其他收益	与资产相关
示波器产学研科技项目	财政拨款	64,197.47	-	3,439.15	-	60,758.32	其他收益	与资产相关
合计		**1,891,249.47**	**-**	**229,293.15**	-	**1,661,956.32**	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
Aworks 嵌入式物联网软件开发平台及其产业化	财政拨款	794,400.00	–	264,800.00	–	529,600.00	其他收益	与资产相关
致远工厂扩产增效	财政拨款	1,368,000.00	–	152,000.00	–	1,216,000.00	其他收益	与资产相关
新能源汽车充电桩项目	财政拨款	–	104,724.00	23,272.00	–	81,452.00	其他收益	与资产相关
示波器产学研科技项目	财政拨款	–	68,783.00	4,585.53	–	64,197.47	其他收益	与资产相关
合计		**2,162,400.00**	**173,507.00**	**444,657.53**	**–**	**1,891,249.47**	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
Aworks 嵌入式物联网软件开发平台及其产业化	财政拨款	1,059,200.00	–	264,800.00	–	794,400.00	其他收益	与资产相关
致远工厂扩产增效	财政拨款	–	1,520,000.00	152,000.00	–	1,368,000.00	其他收益	与资产相关
合计	——	**1,059,200.00**	**1,520,000.00**	**416,800.00**	**–**	**2,162,400.00**	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
Aworks 嵌入式物联网软件开发平台及其产业化	财政拨款	1,324,000.00		264,800.00		1,059,200.00	其他收益	与资产相关

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政拨款	8,885,997.49	其他收益	与收益相关
技术创新标杆企业补助	财政拨款	1,036,000.00	其他收益	与收益相关
政府保就业工资补贴	财政拨款	261,845.18	其他收益	与收益相关
失业保险补贴	财政拨款	257,588.80	其他收益	与收益相关
2020 年推动重点项目复工复产专项补贴	财政拨款	80,000.00	其他收益	与收益相关
企业扶持资金	财政拨款	74,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	51,092.55	其他收益	与收益相关
广州市专利资助资金	财政拨款	29,500.00	其他收益	与收益相关
专利工作专项资金资助	财政拨款	28,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广东省专利奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励	财政拨款	160,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	——	**11,164,024.02**	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政拨款	4,056,868.82	其他收益	与收益相关
广州市示波器产学研科技项目补贴	财政拨款	1,931,217.00	其他收益	与收益相关
广州市工业和信息化局新能源汽车的充电桩控制及测试分析系统系列软件开发及应用补贴	财政拨款	1,595,276.00	其他收益	与收益相关
企业研发后补助专项经费	财政拨款	1,067,400.00	其他收益	与收益相关
企业高新技术产品补贴	财政拨款	537,396.00	其他收益	与收益相关
失业保险补贴	财政拨款	67,529.65	其他收益	与收益相关
配套专项经费补贴	财政拨款	55,215.00	其他收益	与收益相关
2019 年度广州市知识产权管理规范项目补贴	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	36,030.02	其他收益	与收益相关
2018 年度外经贸展会补贴	财政拨款	16,105.00	其他收益	与收益相关
软件著作权奖励收入	财政拨款	13,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权局发明专利补贴	财政拨款	9,600.00	其他收益	与收益相关
上市辅导费补贴	财政拨款	1,425,000.00	营业外收入	与收益相关
高新技术企业奖励	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
长宁区相关产业扶持补贴	财政拨款	108,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	——	**11,168,637.49**	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政拨款	7,608,002.05	其他收益	与收益相关
企业研发后补助专项经费	财政拨款	2,453,100.00	其他收益	与收益相关
2016 年度科技发展企业研究开发补助	财政拨款	1,699,100.00	其他收益	与收益相关
2017 年天河区企业 R&D 投入支持专项	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
企业高新技术产品补贴	财政拨款	360,000.00	其他收益	与收益相关
广州天河软件园促进园区优势产业发展奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
新一代信息技术关键技术研发专项	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年天河区工业企业高新技术产品产值补贴	财政拨款	108,112.50	其他收益	与收益相关
天河区 2018 年新增规模以上软件企业支持专项	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	98,534.24	其他收益	与收益相关
科技服务专题（科技创新券兑现）项目	财政拨款	67,485.00	其他收益	与收益相关
2017 年人才奖励金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技成果转化项目、知识产权系列项目专项	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
软件著作权资质奖励	财政拨款	32,000.00	其他收益	与收益相关
中央财政 2017 年外经贸发展专项资金	财政拨款	10,339.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励	财政拨款	920,000.00	营业外收入	与收益相关
新增"四上"企业经费补贴	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
长宁区相关产业扶持补贴	财政拨款	224,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	——	14,880,672.79	——	——

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政拨款	7,445,360.26	其他收益	与收益相关
广东省研究开发省级财政补助资金	财政拨款	2,792,200.00	其他收益	与收益相关
企业研发后补助专项经费	财政拨款	2,223,600.00	其他收益	与收益相关
机器人伺服电机自动测试系统研发专项补贴	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
汽车无钥匙进入系统	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
功率分析仪专项补贴	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
天河财政企业贡献奖	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业高新技术产品补贴	财政拨款	974,610.90	其他收益	与收益相关
广州市企业技术中心补贴	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
天河财政科技项目奖励	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
发明专利申请奖励项目	财政拨款	167,500.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	101,223.73	其他收益	与收益相关
天河财政企业创新奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
3D 高清 360 环视系统补贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权证书奖励	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
科技服务专题（科技创新券兑现）项目	财政拨款	48,900.00	其他收益	与收益相关
知识产权补贴	财政拨款	30,600.00	其他收益	与收益相关
国外展会补贴	财政拨款	26,352.00	其他收益	与收益相关
天河区工业和信息化局补贴	财政拨款	600.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励	财政拨款	1200,000.00	营业外收入	与收益相关
长宁区相关产业扶持补贴	财政拨款	150,000.00	营业外收入	与收益相关
国标行业标准制定奖励	财政拨款	30,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	——	20,450,946.89	——	——

（3）采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月冲减相关成本的金额	2020 年 1-6 月冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
广州市工业和信息化局贷款利息贴息	财政拨款	700,000.00	财务费用、在建工程	与收益/资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度冲减相关成本的金额	2019 年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
广州市工业和信息化局贷款利息贴息	财政拨款	1,000,000.00	财务费用	与收益相关

（4）各报告期政府补助返还情况：无。

2、供应商返款情况

（1）供应商返款情况说明

公司 IC 增值分销业务的供应商主要是 NXP SEMICONDUCTORS NETHERLANDS BV（以下简称 NXP）、NEXPERIA B.V.（以下简称 NEXP）、ON SEMICONDUCTOR（以下简称 ON），公司向上述供应商采购主要为“价目表采购并返款”模式。在该模式下，公司按照供应商制订的适用于其全部 IC 产品分销商的供应商价目表价格（名义采购价）采购 IC 产品，产品实现销售后，按照供应商与公司事先协商确定的产品价格（售后结算价）进行差额结算（名义采购价减售后结算价），并给公司开具返款发票（Credit Note）用以抵减采购货款。

（2）供应商返款对公司财务影响

①存货采购：公司按照名义采购价格采购存货，核算存货成本。

②产品销售：产品销售后，公司将存货成本结转至主营业务成本。同时，根据售后结算价格预估可收回的返款金额，冲减主营业务成本。

报告期内，公司冲减主营业务成本的供应商返款金额如下：

单位：人民币万元

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
供应商返款	33,542.55	74,917.23	73,069.33	56,866.97

③计提预计负债：公司与主要供应商签署的分销协议约定，主要供应商有对公司申报的返款情况进行检查的权利。若检查发现公司返款申报不符合供应商相关政策，存在返款被收回的风险。公司对未来供应商可能进行检查并收回的返款进行预估并计提预计负债。2019 年 7 月，供应商 NXP 对公司返款申请进行了现场检查，根据检查结果，NXP 收回部分已实现销售产品取得的对应返款金额 2,766.03 万元，公司据此冲减了返款风险准备。

3、诉讼事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
2020 年 1-6 月					
广州立功科技股份有限公司	武汉合康动力技术有限公司	买卖合同纠纷	武汉东湖新技术开发区人民	23.24 万元	一审审理中

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
			法院		
广州立功科技股份有限公司	上海协同科技股份有限公司	买卖合同纠纷	广州市天河区人民法院	79.81 万元	一审审理中
刘翔	广州致远电子有限公司	肖像权纠纷	上海市普陀区人民法院	15 万元	已完结
袁静	广州致远电子有限公司	劳动合同纠纷	武汉市劳动人事争议仲裁委员会	21.33 万元	正在进行中
广州立功科技股份有限公司	广州合敏源信息科技有限公司	买卖合同纠纷	广州市海珠区人民法院	7 万元	一审审理中
北京立功致远有限公司	哈尔滨光宇电源股份有限公司	买卖合同纠纷	哈尔滨是南岗区人民法院	9.85 万元	一审审理中
2019 年					
广州立功科技股份有限公司	武汉合康动力技术有限公司	买卖合同纠纷	武汉东湖新技术开发区人民法院	23.24 万元	一审审理中

说明：

①本公司于 2019 年 9 月 17 日向武汉东湖新技术开发区人民法院提起以武汉合康动力技术有限公司为被告的买卖合同诉讼，要求被告偿还逾期货款 232,440.00 元及逾期利息。同时本公司提出了提前财产保全申请并被批准。截至本财务报告批准报出日，一审仍在审理中。

②本公司于 2020 年 7 月 21 日向广州市天河区人民法院提起以上海协同科技股份有限公司为被告的买卖合同诉讼，要求被告偿还逾期货款 79.81 万元及逾期利息。截至本财务报告批准报出日，一审仍在审理中。

③刘翔以广州致远电子有限公司侵犯其肖像权为由于 2020 年 1 月 2 日向上海市普陀区人民法院提起以广州致远电子有限公司为被告的肖像权纠纷诉讼，要求法院判令广州致远电子有限公司删除侵权图片、公开赔礼道歉并赔偿 15 万元人民币。致远电子已于 2020 年 8 月 18 日与刘翔达成和解，并支付了 3.8 万元赔偿款，本案已完结。

④袁静以广州致远电子有限公司违法终止其劳动合同为由，于 2020 年 5 月 27 日向武汉市劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁，要求广州致远电子有限公司支付其加班工资、经济赔偿金合计 21.33 万元。截至本财务报告批准报出日，仲裁程序仍在执行中。

⑤本公司以未按时支付货款为由，于 2020 年 7 月 31 日向广州市海珠区人民法院提起以广州合敏源信息科技有限公司为被告的诉讼，要求其支付到期货款 7 万元及逾期利息。截至本财务报告批准报出日，一审仍在审理中。

⑥本公司子公司北京立功致远有限公司以未按时支付货款为由，于 2020 年 7 月 14 日向哈尔滨是南岗区人民法院提起以哈尔滨光宇电源股份有限公司为被告的诉讼，要求法院判令其支付到期货款 9.85 万元及逾期利息。截至本财务报告批准报出日，一审仍在审理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,415,866.33	--	33,415,866.33	33,248,153.85	--	33,248,153.85
商业承兑汇票	7,136,155.24	351,098.84	6,785,056.40	9,944,155.75	489,252.46	9,454,903.29
合计	**40,552,021.57**	**351,098.84**	**40,200,922.73**	**43,192,309.60**	**489,252.46**	**42,703,057.14**

（续上表）

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,997,056.72	--	14,997,056.72	72,864,840.59	--	72,864,840.59
商业承兑汇票	30,655,653.72	1,532,782.69	29,122,871.03	152,975.40	7,648.77	145,326.63
合计	**45,652,710.44**	**1,532,782.69**	**44,119,927.75**	**73,017,815.99**	**7,648.77**	**73,010,167.22**

说明：

（1）各报告期期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑票据	--	14,668,823.93	--	45,923,044.73
商业承兑票据	--	9,433,152.80	--	--
合计	**--**	**24,101,976.73**	**--**	**45,923,044.73**

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.06.30		2019.12.31	
	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
银行承兑票据	--	25,145,732.50	--	34,299,394.77
商业承兑票据	--	-	--	46,629.00
合计	**--**	**25,145,732.50**	**--**	**34,346,023.77**

（续上表）

种类	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
银行承兑票据	164,397,116.34	42,861,268.00	80,310,930.14	26,967,161.90
商业承兑票据	--	196,791.00	--	563,488.98
合计	**164,397,116.34**	**43,058,059.00**	**80,310,930.14**	**27,530,650.88**

由信用等级较高的银行承兑的票据用于贴现或背书，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

由信用等级不高的银行承兑的票据或商业承兑汇票用于贴现或背书，由于贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（3）各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,552,021.57	100.00	351,098.84	0.87	40,200,922.73
其中：					
银行承兑汇票	33,415,866.33	82.40	-	-	33,415,866.33
商业承兑汇票	7,136,155.24	17.60	351,098.84	4.92	6,785,056.40
合计	**40,552,021.57**	**100.00**	**351,098.84**	**0.87**	**40,200,922.73**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,192,309.60	100.00	489,252.46	1.13	42,703,057.14
其中：					
银行承兑汇票	33,248,153.85	76.98	-	-	33,248,153.85
商业承兑汇票	9,944,155.75	23.02	489,252.46	4.92	9,454,903.29
合计	**43,192,309.60**	**100.00**	**489,252.46**	**1.13**	**42,703,057.14**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,392,359.61	100.00	1,594,093.99	4.38	34,798,265.62
其中：					

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	5,736,705.89	15.76	--	--	5,736,705.89
商业承兑汇票	30,655,653.72	84.24	1,594,093.99	5.20	29,061,559.73
合计	**36,392,359.61**	**100.00**	**1,594,093.99**	**4.38**	**34,798,265.62**

说明:

①截至 2020 年 06 月 30 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	7,136,155.24	351,098.84	4.92

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,944,155.75	489,252.46	4.92

③2018 年 12 月 31 日计提的应收票据坏账准备余额为 1,532,782.69 元; 2017 年 12 月 31 日计提的应收票据坏账准备余额为 7,648.77 元。

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月转回坏账准备金额 138,153.62 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	1,532,782.69
首次执行新金融工具准则的调整金额	61,311.30
2019.01.01	1,594,093.99
本期转回	1,104,841.53
2019.12.31	**489,252.46**

2018 年计提坏账准备金额 1,525,133.92 元。

2017 年转回坏账准备金额 72,941.48 元。

各报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（6）各报告期无实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	216,324,555.02	240,481,546.75	194,252,630.21	190,322,907.40
1 至 2 年	2,296,015.08	1,463,771.43	524,366.47	144,619.58
2 至 3 年	1,166,049.72	278,162.34	88,400.00	191,380.00
3 年以上	-	88,400.00	191,380.00	27,806.80
小计	**219,786,619.82**	**242,311,880.52**	**195,056,776.68**	**190,686,713.78**
减：坏账准备	10,131,062.20	9,666,652.54	9,397,821.41	6,970,097.39
合计	**209,655,557.62**	**232,645,227.98**	**185,658,955.27**	**183,716,616.39**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	219,786,619.82	100.00	10,131,062.20	4.61	209,655,557.62
其中：					
应收合并范围内关联方组合	30,584,403.22	13.92	-	-	30,584,403.22
应收其他客户	189,202,216.60	86.08	10,131,062.20	5.35	179,071,154.40
合计	**219,786,619.82**	**100.00**	**10,131,062.20**	**4.61**	**209,655,557.62**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	242,311,880.52	100.00	9,666,652.54	3.99	232,645,227.98
其中：					

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
应收合并范围内关联方组合	43,520,457.22	17.96	–	–	43,520,457.22
应收其他客户	198,791,423.30	82.04	9,666,652.54	4.86	189,124,770.76
合计	**242,311,880.52**	**100.00**	**9,666,652.54**	**3.99**	**232,645,227.98**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备	195,056,776.68	100.00	9,415,817.02	4.83	185,640,959.66
其中：					
应收合并范围内关联方组合	13,105,267.75	6.72	–	–	13,105,267.75
应收其他客户	181,951,508.93	93.28	9,415,817.02	5.17	172,535,691.91
合计	**195,056,776.68**	**100.00**	**9,415,817.02**	**4.83**	**185,640,959.66**

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收合并范围内关联方组合

类别	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	30,584,403.22	–	–

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	185,740,151.80	8,265,436.76	4.45
1 至 2 年	2,296,015.08	923,457.27	40.22
2 至 3 年	1,166,049.72	942,168.17	80.80
3 年以上	–	–	–
合计	**189,202,216.60**	**10,131,062.20**	**5.35**

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收合并范围内关联方组合

类别	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	43,520,457.22	--	--

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	196,961,089.53	8,764,768.50	4.45
1 至 2 年	1,463,771.43	588,728.87	40.22
2 至 3 年	278,162.34	224,755.17	80.80
3 年以上	88,400.00	88,400.00	100.00
合计	**198,791,423.30**	**9,666,652.54**	**4.86**

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	195,056,776.68	100.00	9,397,821.41	4.82	185,658,955.27
其中：账龄组合	181,951,508.93	93.28	9,397,821.41	5.17	172,553,687.52
合并范围内关联方组合	13,105,267.75	6.72	--	--	13,105,267.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	**195,056,776.68**	**100.00**	**9,397,821.41**	**4.82**	**185,658,955.27**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	181,147,362.46	99.56	9,057,368.12	5.00	172,089,994.34
1 至 2 年	524,366.47	0.29	104,873.29	20.00	419,493.18
2 至 3 年	88,400.00	0.05	44,200.00	50.00	44,200.00
3 年以上	191,380.00	0.10	191,380.00	100.00	--
合计	**181,951,508.93**	**100.00**	**9,397,821.41**	**5.17**	**172,553,687.52**

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	190,686,713.78	100.00	6,970,097.39	3.66	183,716,616.39
其中：账龄组合	136,717,339.84	71.70	6,970,097.39	5.10	129,747,242.45
合并范围内关联方组合	53,969,373.94	28.30	-	-	53,969,373.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	**190,686,713.78**	**100.00**	**6,970,097.39**	**3.66**	**183,716,616.39**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	136,353,533.46	99.73	6,817,676.67	5.00	129,535,856.79
1 至 2 年	144,619.58	0.11	28,923.92	20.00	115,695.66
2 至 3 年	191,380.00	0.14	95,690.00	50.00	95,690.00
3 年以上	27,806.80	0.02	27,806.80	100.00	-
合计	**136,717,339.84**	**100.00**	**6,970,097.39**	**5.10**	**129,747,242.45**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 785,755.30 元。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2018.12.31	9,397,821.41
首次执行新金融工具准则的调整金额	17,995.61
2019.01.01	9,415,817.02
本期计提	269,473.02
本期核销	18,637.50
2019.12.31	**9,666,652.54**

2018 年计提坏账准备金额 2,468,429.84 元。

2017 年计提坏账准备金额 3,279,267.25 元。

各报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	321,345.64	18,637.50	40,705.82	45,314.00

各报告期无重要的应收账款核销。

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海求远电子有限公司	15,068,703.43	6.86	–
苏州鱼跃医疗科技有限公司	13,917,161.78	6.33	619,313.70
埃泰克汽车电子（芜湖）有限公司	9,972,467.87	4.54	443,774.82
广州致远电子有限公司	7,313,976.68	3.33	–
北京立功致远科技有限公司	7,026,594.61	3.20	–
合计	**53,298,904.37**	**24.26**	**1,063,088.52**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海求远电子有限公司	31,153,379.02	12.86	–
北京立功致远科技有限公司	11,167,402.90	4.61	–
铁将军汽车电子股份有限公司	10,008,207.16	4.13	445,365.22
温州长江汽车电子有限公司	7,584,198.63	3.13	337,496.84
埃泰克汽车电子（芜湖）有限公司	7,451,092.67	3.08	331,573.62
合计	**67,364,280.38**	**27.81**	**1,114,435.68**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海求远电子有限公司	9,960,695.25	5.11	–
铁将军汽车电子股份有限公司	9,213,153.10	4.72	460,657.66
华域视觉科技（上海）有限公司	7,389,414.60	3.79	369,470.73
武汉英泰斯特电子技术有限公司	6,800,692.88	3.49	340,034.64
广州华望汽车电子有限公司	6,623,951.59	3.40	331,197.58
合计	**39,987,907.42**	**20.51**	**1,501,360.61**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海求远电子有限公司	21,502,216.88	11.28	-
南京周立功电子有限公司	10,886,611.64	5.71	-
深圳市周立功单片机有限公司	9,787,193.39	5.13	-
桑德科技（重庆）有限公司	7,469,177.46	3.92	373,458.87
上海信耀电子有限公司	7,153,006.12	3.75	357,650.31
合计	**56,798,205.49**	**29.79**	**731,109.18**

3、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	40,000,000.00	-	-
其他应收款	1,008,637.42	955,993.29	939,501.32	661,902.18
合计	**1,008,637.42**	**40,955,993.29**	**939,501.32**	**661,902.18**

（1）应收股利

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广州求远电子科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-
深圳市周立功单片机有限公司	-	20,000,000.00	-	-
小计:	**-**	**40,000,000.00**	**-**	**-**
减：坏账准备	-	-	-	-
合计	**-**	**40,000,000.00**	**-**	**-**

各报告期期末不存在重要的账龄超过 1 年的应收股利。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020 年 1-6 月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	787,047.92	676,633.99	730,390.91	441,114.09
1 至 2 年	76,293.18	252,378.57	133,582.70	294,446.61
2 至 3 年	230,599.39	121,882.70	277,527.61	14,573.00
3 年以上	447,052.01	345,570.99	74,723.00	195,740.00
小计	**1,540,992.50**	**1,396,466.25**	**1,216,224.22**	**945,873.70**
减：坏账准备	532,355.08	440,472.96	276,722.90	283,971.52
合计	**1,008,637.42**	**955,993.29**	**939,501.32**	**661,902.18**

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	1,086,393.09	514,786.78	571,606.31	886,078.29	422,702.09	463,376.20
应收代垫款	373,328.45	3,733.28	369,595.17	432,746.56	4,327.47	428,419.09
其他往来款	81,270.96	13,835.02	67,435.94	77,641.40	13,443.40	64,198.00
合计	**1,540,992.50**	**532,355.08**	**1,008,637.42**	**1,396,466.25**	**440,472.96**	**955,993.29**

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	803,813.27	253,546.97	550,266.30	615,744.70	266,613.29	349,131.41
应收代垫款	388,766.24	19,438.31	369,327.93	218,598.46	10,929.92	207,668.54
其他往来款	23,644.71	3,737.62	19,907.09	111,530.54	6,428.31	105,102.23
合计	**1,216,224.22**	**276,722.90**	**939,501.32**	**945,873.70**	**283,971.52**	**661,902.18**

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
押金保证金	1,086,393.09	47.38	514,786.78	571,606.31
应收代垫款	373,328.45	1.00	3,733.28	369,595.17
其他往来款	81,270.96	17.02	13,835.02	67,435.94
合计	**1,540,992.50**	**34.55**	**532,355.08**	**1,008,637.42**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
押金保证金	886,078.29	47.70	422,702.09	463,376.20
应收代垫款	432,746.56	1.00	4,327.47	428,419.09
其他往来款	77,641.40	17.31	13,443.40	64,198.00
合计	**1,396,466.25**	**31.54**	**440,472.96**	**955,993.29**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,216,224.22	100.00	276,722.90	22.75	939,501.32
其中：账龄组合	1,216,224.22	100.00	276,722.90	22.75	939,501.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	**1,216,224.22**	**100.00**	**276,722.90**	**22.75**	**939,501.32**

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	730,390.91	60.06	36,519.55	5.00	693,871.36
1 至 2 年	133,582.70	10.98	26,716.54	20.00	106,866.16
2 至 3 年	277,527.61	22.82	138,763.81	50.00	138,763.80
3 年以上	74,723.00	6.14	74,723.00	100.00	-
合计	**1,216,224.22**	**100.00**	**276,722.90**	**22.75**	**939,501.32**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账 准备计提情况:

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	945,873.70	100.00	283,971.52	30.02	661,902.18
其中：账龄组合	945,873.70	100.00	283,971.52	30.02	661,902.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	**945,873.70**	**100.00**	**283,971.52**	**30.02**	**661,902.18**

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	441,114.09	46.64	22,055.70	5.00	419,058.39
1 至 2 年	294,446.61	31.13	58,889.32	20.00	235,557.29
2 至 3 年	14,573.00	1.54	7,286.50	50.00	7,286.50
3 年以上	195,740.00	20.69	195,740.00	100.00	-
合计	**945,873.70**	**100.00**	**283,971.52**	**30.02**	**661,902.18**

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	440,472.96	--	--	440,472.96
本期计提	91,882.12	--	--	91,882.12
2020 年 6 月 30 日余额	532,355.08	--	--	532,355.08

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2018年12月31日余额	276,722.90	--	--	276,722.90
首次执行新金融工具准则的调整金额	96,934.21	--	--	96,934.21
2019 年 1 月 1 日余额	373,657.11	--	--	373,657.11
本期计提	76,815.85	--	--	76,815.85
本期核销	10,000.00	--	--	10,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	440,472.96	--	--	440,472.96

2018 年转回坏账准备金额 7,248.62 元。

2017 年计提坏账准备金额 50,733.05 元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的其他应收款	--	10,000.00	--	--

说明：

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东常裕瑞实业投资集团有限公司	押金保证金	257,380.00	3年以上	16.70	139,705.86
南京科瑞联合置业集团有限公司	押金保证金	157,614.80	1年以内	10.23	58,679.99

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京友谊华联（集团）有限责任公司	押金保证金	141,432.39	2-3年	9.18	70,560.62
烽火通信科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	6.49	37,230.00
广州江河房地产开发有限公司	押金保证金	71,188.00	3年以上	4.62	38,640.85
合计	**——**	**727,615.19**	**——**	**47.22**	**344,817.32**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东常裕瑞实业投资集团有限公司	押金保证金	257,380.00	3年以上	18.43	139,705.86
南京友谊华联（集团）有限责任公司	押金保证金	141,432.39	1-2年	10.13	63,545.57
烽火通信科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	7.16	37,230.00
广州江河房地产开发有限公司	押金保证金	71,188.00	2-3年	5.10	35,515.69
广州日滨科技发展有限公司	押金保证金	50,000.00	3年以上	3.58	27,140.00
合计	**——**	**620,000.39**	**——**	**44.40**	**303,137.12**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东常裕瑞实业投资集团有限公司	押金保证金	257,380.00	2-3年	21.16	128,690.00
南京友谊华联（集团）有限责任公司	押金保证金	141,432.39	1年以内	11.63	7,071.62
广州江河房地产开发有限公司	押金保证金	71,188.00	1-2年	5.85	14,237.60
广州日滨科技发展有限公司	押金保证金	50,000.00	3年以上	4.11	50,000.00
郑州天迈科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	4.11	2,500.00
合计	**——**	**570,000.39**	**——**	**46.86**	**202,499.22**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东常裕瑞实业投资集团有限公司	押金保证金	257,380.00	1-2年	27.21	51,476.00
广州天全物业管理有限公司	押金保证金	74,556.00	3年以上	7.88	74,556.00
广州江河房地产开发有限公司	押金保证金	71,188.00	1年以内	7.53	3,559.40
陈智红	其他往来款	71,077.00	1年以内	7.51	3,553.85
广州汇彩置业有限公司	押金保证金	58,434.00	3年以上	6.18	58,434.00
合计	——	**532,635.00**	——	**56.31**	**191,579.25**

4、长期股权投资

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	231,526,467.35	--	231,526,467.35	231,526,467.35	--	231,526,467.35

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	235,511,461.08	--	235,511,461.08	240,651,567.50	--	240,651,567.50

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京立功致远科技有限公司	6,328,358.59	--	--	6,328,358.59	--	--
广州求远电子科技有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
上海求远电子有限公司	8,161,632.45	--	--	8,161,632.45	--	--
深圳市周立功单片机有限公司	28,542,509.05	--	--	28,542,509.05	--	--
周立功电子（香港）有限公司	28,292,469.71	--	--	28,292,469.71	--	--
广州致远电子有限公司	155,201,497.55	--	--	155,201,497.55	--	--
合计	**231,526,467.35**	**--**	**--**	**231,526,467.35**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京立功致远科技有限公司	6,328,358.59	--	--	6,328,358.59	--	--
广州求远电子科技有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
上海求远电子有限公司	8,161,632.45	--	--	8,161,632.45	--	--
南京周立功电子有限公司	3,484,993.73	--	3,484,993.73	--	--	--
深圳市周立功单片机有限公司	28,542,509.05	--	--	28,542,509.05	--	--
周立功电子（香港）有限公司	28,292,469.71	--	--	28,292,469.71	--	--
广州致远电子有限公司	155,701,497.55	--	500,000.00	155,201,497.55	--	--
合计	**235,511,461.08**	**--**	**3,984,993.73**	**231,526,467.35**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京立功致远科技有限公司	6,328,358.59	--	--	6,328,358.59	--	--
广州求远电子科技有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
上海求远电子有限公司	8,161,632.45	--	--	8,161,632.45	--	--
南京周立功电子有限公司	3,484,993.73	--	--	3,484,993.73	--	--
杭州立功电子科技有限公司	5,140,106.42	--	5,140,106.42	--	--	--
深圳市周立功单片机有限公司	28,542,509.05	--	--	28,542,509.05	--	--
周立功电子（香港）有限公司	28,292,469.71	--	--	28,292,469.71	--	--
广州致远电子有限公司	155,701,497.55	--	--	155,701,497.55	--	--
合计	**240,651,567.50**	**--**	**5,140,106.42**	**235,511,461.08**	**--**	**--**

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京立功致远科技有限公司	6,328,358.59	--	--	6,328,358.59	--	--
广州求远电子科技有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
上海求远电子有限公司	8,161,632.45	--	--	8,161,632.45	--	--
南京周立功电子有限公司	3,484,993.73	--	--	3,484,993.73	--	--
杭州立功电子科技有限公司	5,140,106.42	--	--	5,140,106.42	--	--
深圳市周立功单片机有限公司	28,542,509.05	--	--	28,542,509.05	--	--
周立功电子（香港）有限公司	28,292,469.71	--	--	28,292,469.71	--	--
广州致远电子有限公司	--	155,701,497.55	--	155,701,497.55	--	--
合计	**84,950,069.95**	**155,701,497.55**	**--**	**240,651,567.50**	--	--

5、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	414,612,564.91	992,857,315.29	939,793,544.43	850,257,441.01
其他业务收入	--	20.35	754.85	9,202.84
营业成本	365,943,424.42	871,929,463.29	801,395,969.48	740,990,472.49

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	--	--	-71,232.20	-5,625.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,149,385.43	8,556,426.20	7,689,470.74	6,966,334.63
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--	--	40,547,639.76
委托他人投资或管理资产的损益	825,162.11	1,014,788.73	128,244.43	29,926.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--	-9,411.67	9,411.67	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,024.46	-12,715.10	-1,069,076.71	416,342.18
股份支付确认的费用	--	--	-30,287,647.00	-15,696,582.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	86,245.02	18,468.26	190,942.21	102,867.15
非经常性损益总额	4,098,817.02	9,567,556.42	-23,409,886.86	32,360,903.09
减：非经常性损益的所得税影响数	619,495.31	1,456,298.29	1,066,127.93	1,440,658.72
非经常性损益净额	3,479,321.71	8,111,258.13	-24,476,014.79	30,920,244.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--	6,082,145.97
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,479,321.71	8,111,258.13	-24,476,014.79	24,838,098.40

说明：

（1）对于作为经常性损益的政府补助项目

项目	涉及金额				原因
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
软件产品增值税即征即退	8,885,997.49	4,056,868.82	7,608,002.05	7,445,360.26	与日常经营相关

说明：公司的嵌入式软件产品销售符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，软件产品增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退。收到的软件产品增值税即征即退金额，与公司的主营业务相关，因而属于经常性损益。

（2）其他符合非经常性损益定义的损益项目系个税手续费返还。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.48	15.84	20.85	35.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03	14.72	25.00	35.81

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.36	0.38	0.44	-	-	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.33	0.46	0.48	-	-	-	-

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

（1）货币资金 2020 年 6 月末余额为 11,702.28 元，较 2019 年末增加 4,583.89 万元，增幅 64.40%，主要是经营累计所致；2018 年末余额为人民币 7,070.36 万元，较 2017 年末余额增加 3,657.33 万元，增幅 107.16%，主要是由于经营累积所致。

（2）交易性金融资产 2020 年 6 月末余额为 0.00 元，较 2019 年末余额减少 5,652.69 万元，主要是理财产品到期赎回导致；2019 年末余额为人民币 5,652.69 万元，较 2018 年末余额增加 5,652.69 万元，主要是由于会计政策变更导致购买的非保本理财产品余额重新列报所致。

（3）应收票据 2019 年末余额为人民币 5,823.18 万元，较 2018 年末余额减少 1,746.69 万元，降幅 23.07%，主要是由于会计政策变更导致部分应收票据重分类至应收款项融资列报所致。

（4）应收款项融资 2019 年末余额为人民币 2,423.23 万元，较 2018 年末余额增加 2,423.23 万元，主要是由于会计政策变更导致部分应收票据重分类至应收款项融资列报所致。

（5）存货 2019 年末余额为人民币 58,494.94 万元，较 2018 年末余额减少 32,816.54 万元，降幅 35.94%，主要是由于经营管理的改善，存货备货量下降所致，应付供应商采购款余

额相应下降。2018 年末余额为人民币 91,311.48 万元，较 2017 年末余额增加 21,333.58 万元，增幅 30.49%，主要是由于采购量及备货量增加所致。

（6）其他流动资产 2020 年 6 月末余额为 14,606.97 万元，较 2019 年末余额减少 7,314.01 万元，降幅为 33.37%，主要是期末应收供应商返款减少所致；2019 年末余额为人民币 21,920.97 万元，较 2018 年末余额增加 11,148.52 万元，增幅 103.49%，主要是应收供应商返款增加所致；2018 年末余额为人民币 10,772.46 万元，较 2017 年末余额增加 2,172.98 万元，增幅 25.27%，主要是应收供应商返款增加所致。

（7）固定资产 2018 年末余额为人民币 1,788.15 万元，较 2017 年末余额增加 471.83 万元，增幅 35.84%，主要是由于生产经营需要购置运输设备及电子设备所致。

（8）在建工程 2019 年末余额为人民币 5,270.28 万元，较 2018 年末余额增加 1,837.81 万元，增幅 53.54%，主要是研发大楼工程建设进度增加所致；2018 年末余额为人民币 3,432.47 万元，较 2017 年末余额增加 1,626.97 万元，增幅 90.11%，主要是由于研发大楼工程建设进度增加所致。

（9）递延所得税资产 2019 年末余额为人民币 2,294.59 万元，较 2018 年末余额增加 606.31 万元，增幅 35.91%，主要是可抵扣亏损增加及存货跌价准备增加所致。

（10）其他非流动资产 2018 年末余额为人民币 62.29 万元，较 2017 年末余额减少 370.23 万元，降幅 85.60%，主要是用友 ERP 系统完成转入无形资产所致。

（11）短期借款 2018 年末余额为人民币 18,587.86 万元，较 2017 年末余额增加 3,986.28 万元，增幅 27.30%，主要是由于存货采购增加导致的短期融资需求增加所致。

（12）应付账款 2019 年末余额为人民币 40,381.75 万元，较 2018 年末余额减少 9,036.27 万元，降幅 18.29%，主要是由于经营管理的改善，存货备货量下降，应付供应商采购款余额相应下降所致；2018 年末余额为人民币 49,418.02 万元，较 2017 年末余额增加 2,150.72 万元，增幅 4.55%，主要是由于存货备货增加导致存货采购增加所致。

（13）预收款项 2020 年 6 月末余额为 0.00 元，较 2019 年末余额减少 1,047.55 万元；合同负债 2020 年 6 月末余额为 1,034.56 万元，较 2019 年末余额增加 1,034.56 万元，主要是会计政策变更导致。

（14）应付职工薪酬 2020 年 6 月末余额为 1,636.18 万元，较 2019 年末余额减少 974.57 万元，降幅 37.33%，主要是 2020 年 6 月末计提奖金减少所致。

（15）应交税费 2020 年 6 月末余额为 837.06 万元，较 2019 年末余额减少 1,741.65 万元，降幅 67.54%%，主要是应交企业所得税减少导致。

（16）其他应付款 2020 年 6 月末余额为 767.91 万元，较 2019 年末余额减少 4,500.66 万元，降幅 85.42%，主要是支付期初应付股利所致；2019 年末余额为人民币 5,268.56 万元，较 2018 年末余额减少 9,006.91 万元，降幅 63.09%，主要是代理进口供应商垫付采购款减少所致。2018 年末余额为人民币 14,275.47 万元，较 2017 年末余额增加 10,607.27 万元，增幅 289.17%，主要是由于存货采购资金需求增加，代理进口供应商垫付采购款增加所致。

（17）一年内到期非流动负债 2020 年 6 月末余额为 326.71 万元，较 2019 年末余额增加 163.33 万元；长期借款 2020 年 6 月末余额为 653.43 万元，较 2019 年末余额减少 163.49 万元，主要是一年内到期长期借款重分类所致。

（18）其他流动负债 2020 年 6 月末余额为 421.14 万元，较 2019 年末余额减少 2,359.87 万元，主要是未到期且不满足终止确认的票据背书减少导致；2018 年末余额为人民币 2,468.74 万元，较 2017 年末余额减少 2,070.50 万元，降幅 45.61%，主要是由于已背书未终止确认的银行承兑汇票及商业承兑汇票减少所致。

（19）长期借款 2019 年末余额为人民币 816.91 万元，较 2018 年末余额减少 323.09 万元，降幅 28.34%，主要是由于按协议约定归还借款所致；2018 年末余额为人民币 1,140.00 万元，较 2017 年末余额增加 1,140.00 万元，主要是由于在建工程投资增加而增加长期借款所致。

（20）预计负债 2019 年末余额为人民 3,771.09 万元，较 2018 年末余额减少 1,384.07 万元，降幅 26.85%，主要是由于本期发生了返款风险准备金的支付导致；2018 年末余额为人民 5,155.17 万元，较 2017 年末余额增加 1,835.63 万元，增幅 55.30%，主要是由于本期计提返款风险准备金增加。

（21）递延收益 2018 年末余额为人民币 216.24 万元，较 2017 年末余额增加 110.32 万元，增幅 104.15%，主要是由于与资产相关的政府补助增加所致。

（22）递延所得税负债 2019 年末余额为人民币 794.11 万元，较 2018 年末余额减少 404.20 万元，降幅 33.73%，主要是由于未实现内部收益减少所致；2018 年末余额为人民币 1,198.31 万元，较 2017 年末余额减少 599.48 万元，降幅 33.35%，主要是由于未实现内部收益减少所致。

（23）股本 2018 年末余额为人民币 32,000.00 万元，较 2017 年末余额增加 29,052.39 万元，增幅 985.62%，主要是由于资本公积转增注册资本及整体变更为股份有限公司所致。

（24）资本公积 2018 年末余额为人民币 91.61 万元，较 2017 年末余额减少 22,479.55 万元，降幅 99.59%，主要是由于资本公积转增注册资本及整体变更为股份有限公司所致。

（25）其他综合收益 2020 年 6 月末余额为 1,286.07 万元，2019 年末余额为人民币 853.68 万元，2018 年末余额为人民币 458.77 万元，变动较大，主要是由于汇率波动所致。

（26）盈余公积 2019 年末余额为人民币 1,674.65 万元，较 2018 年末余额增加 1,575.59 万元，增幅 1590.52%，主要是由于母公司净利润增加导致计提法定盈余公积增加所致；2018 年末余额为人民币 99.06 万元，较 2017 年末余额减少 283.38 万元，降幅 74.10%，主要是由于整体变更为股份有限公司转出所致。

（27）未分配利润 2019 年末余额为人民币 39,281.77 万元，较 2018 年末余额增加 5,053.77 万元，增幅 14.77%，主要是由于净利润增加所致；2018 年末余额为人民币 34,228.00 万元，较 2017 年末余额增加 9,042.73 万元，增幅 35.90%，主要是由于净利润增加所致。

（28）管理费用 2019 年度发生额 5,146.56 万元，较 2018 年度减少 35.23%，主要是股份支付费用减少所致；2018 年度发生额 7,945.93 万元，较 2017 年度增加 31.68%，主要是股份支付费用增加所致。

（29）财务费用 2019 年度发生额 1,760.37 万元，较 2018 年度减少 23.77%，主要是筹资减少导致利息费用减少所致；2018 年度发生额 2,309.21 万元，较 2017 年度增加 32.80%，主要是借款增加及票据贴现增加导致利息费用增加所致。

（30）其他收益 2019 年度发生额 989.88 万元，较 2018 年度减少 30.94%，主要是本期收到的政府补助减少所致；2018 年度发生额 1,433.44 万元，较 2017 年度减少 26.26%，主要是本期收到的政府补助减少所致。

（31）资产减值损失 2019 年度发生额-3,498.28 万元，较 2018 年度增加 97.22%，主要是计提的存货跌价准备增加所致；2018 年度发生额-1,773.79 万元，较 2017 年度增加 136.10%，主要是计提的存货跌价准备增加所致。

（32）所得税费用 2019 年度发生额 652.36 万元，较 2018 年度减少 64.26%，主要是未实现内部销售损益减少、可抵扣亏损增加导致递延所得税资产增加，递延所得税费用进而减少所致；2018 年度发生额 1,825.15 万元，较 2017 年度减少 36.00%，主要是未实现内部销售损益减少导致递延所得税负债减少，递延所得税费用进而减少所致。

广州立功科技股份有限公司

2020 年 9 月 1 日



姓　　名
Full name　潘文中

性　　别
Sex

出生日期
Date of birth　19[illegible]19

工作单位
Work Unit　[illegible]同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

身份证号码
Identity card No.　440[illegible]4197002190018

此件仅供业务报告使用，复印无效

证书编号：440100020011
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1994 年 02 月 10 日
Date of Issuance　/y /m /d

2019年4月换发

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

潘文中(440100020011)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100020011

/y /m /d

5



姓　　名 Full name 徐俊

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-11-19

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 440481198611[illegible]8313

广东省注册会计师协会 1100000872741

证书编号: No. of Certificate 440100790099

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇一〇 年 十 月 十九 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.

2012年04月

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册

2011年05月

5

此件仅供业务报告使用，复印无效

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.

2013年05月

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册

7

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册

2014年04月

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册

2016年 06月

徐俊(440100790099)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。

徐俊(440100790099)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

徐俊(440100790099)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

8

9

3-2-1-174

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

3-2-1-175

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

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　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2020年12月31日。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。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

3-2-1-176

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