四川观想科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 14-00121 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2020]第 14-00121 号

四川观想科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川观想科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认事项

1.事项描述

2020 年 1-3 月、2019 年、2018 年、2017 年合并财务报表中营业收入金额分别为人民币 0 元、140,454,137.21 元、87,459,423.82 元、48,475,781.52 元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生很大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。详见财务报表附注“五（三），五（四），五（二十六）”。

2.审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率变动的原因；

（3）抽查与销售相关的重要合同、销售发票、验收单、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

（4）执行走访及函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额；

（5）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

通过获得的证据，我们认为管理层在收入确认方面所做的判断是恰当的。

（二）应收账款减值事项

1.事项描述

2020 年 1-3 月、2019 年、2018 年、2017 年合并财务报表中应收账款的账面余额分别为人民币 94,788,341.94 元、141,397,596.39 元、67,754,968.84 元、23,033,450.61 元；坏账准备为人民币 8,229,677.56 元、10,633,088.15 元、5,062,864.55 元、1,624,745.56 元。详见财务报表附注“五（四），五（三十五），五（三十六）”。

2017 年度、2018 年度，对于以账龄组合方法计提坏账准备时，公司根据应收账款组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验，并依据目前经济状况可观察的数据评估确定；对于以单项认定方法计提坏账准备时，公司综合考虑客户的财务状况、信用风险、逾期情况等其他特定情况评估确定。2020 年 1-3 月、2019 年度，公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，公司参考历史损失经验，并依据前瞻性信息评估确定；对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，公司综合考虑客户的财务状况、信用风险、逾期情况等其他特定情况评估确定。

由于应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，应收账款减值对财务报表影响较为重大，我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解与应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制测试的运行有效性；

（2）审阅应收款项坏账准备计提的审批流程，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；分析比较申报期内应收款项坏账准备的合理性及一致性；

（3）分析主要客户本年度往来情况，并执行应收款项减值测试程序，结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收款项坏账准备计提的合理性；

（4）获取坏账准备计提表，分析检查关键假设及数据的合理性，及管理层坏账计提金额的准确性。

通过获得的证据，我们认为管理层在应收款项减值方面所做的判断是恰当的。

（三）委托研发事项

1.事项描述

2020 年 1-3 月、2019 年、2018 年、2017 年合并财务报表中委托研发费用分别为人民币 0 元、10,820,952.09 元、13,860,570.08 元、10,527,032.27 元。其中计入研发费用的金额分别为

人民币 0 元、5,382,914.65 元、8,717,551.03 元、7,980,500.27 元；其中计入营业成本中的金额分别为 0 元、5,438,037.44 元、5,143,019.05 元、2,546,532.00 元。详见财务报表附注“五（二十六），五（三十）”。

公司委托研发业务发生频繁，对财务报表影响较为重大，我们将委托研发事项确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对委外研发费用执行的主要审计程序包括：

（1）访谈发行人研发部门的业务负责人、核心技术人员，了解发行人委外研发的必要性与具体业务流程；

（2）获取报告期内公司委托研发费用明细表，分析委托研发费用变动的合理性，抽取并检查各期重要委托研发合同、合同评审表、发票、成果、付款及验收情况，确认委外研发费用的真实性和是否计入恰当的期间；

（3）对报告期内的主要委外研发供应商进行背景调查，获取软件供应商的营业执照，利用可获得的公开资料（国家企业信用信息公示系统、公司网页及上市公司公开披露的信息）查询其工商登记资料（注册地、法人代表、注册资本、经营范围及成立时间），关注其法人代表、经营者是否为公司的股东、高级管理人员或董事；

（4）对主要的委外供应商实施函证程序，与供应商确认报告期采购额、应付账款、预付款项余额等信息；

（5）对主要委外供应商进行实地走访核查，与供应商相关人员沟通确认报告期内的交易金额和应付账款余额是否真实、准确、完整，询问是否存在其他单位或个人代公司承担成本费用的情形。

通过获得的证据，我们认为管理层在委外研发事项所做的判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经

营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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

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

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

（本页无正文）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二〇年八月二十一日

合并资产负债表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年3月31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（一）	16,885,116.50	36,134,759.03	6,311,715.72	185,693.39
交易性金融资产	五（二）	25,033,871.11			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五（三）	1,486,750.00	2,607,750.00	430,000.00	400,000.00
应收账款	五（四）	86,558,664.38	130,764,508.24	62,692,104.29	21,408,705.05
应收款项融资					
预付款项	五（五）	2,359,925.60	672,652.72	63,903.62	1,191,697.30
其他应收款	五（六）	2,386,144.88	1,557,513.94	1,236,400.61	592,477.61
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（七）	3,221,323.41	1,437,307.11	7,432,541.81	2,832,072.14
合同资产	五（八）	3,918,166.14			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（九）	1,200,922.00	1,270,179.59	7,787,343.50	8,726,643.53
流动资产合计		143,050,884.02	174,444,670.63	85,954,009.55	35,337,289.02
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（十）	1,327,728.58	800,498.36	766,826.47	490,920.24
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五（十一）	2,728,317.46	2,822,959.81	3,201,529.21	3,580,098.61
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	1,558,188.77	1,780,787.17	-	26,133.57
递延所得税资产	五（十三）	1,299,869.97	1,630,242.03	773,641.32	256,302.05
其他非流动资产	五（十四）	8,695,281.00	2,545,831.35	-	
非流动资产合计		15,609,385.78	9,580,318.72	4,741,997.00	4,353,454.47
资产总计		158,660,269.80	184,024,989.35	90,696,006.55	39,690,743.49

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：宣若兰

合并资产负债表（续）

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年3月31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（十五）	10,015,950.00	10,015,950.00		
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十六）	11,128,755.28	14,051,052.23	8,083,018.95	2,995,936.31
预收款项	五（十七）			12,782,446.00	5,155,246.00
合同负债					
应付职工薪酬	五（十八）	1,629,755.63	4,912,968.95	2,585,758.85	1,577,468.42
应交税费	五（十九）	5,544,149.32	16,346,719.08	5,606,342.91	5,775,115.29
其他应付款	五（二十）	1,563,199.12	3,422,791.93	922,038.90	837,778.69
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五（二十一）	1,565,000.00	2,745,000.00		
流动负债合计		31,446,809.35	51,494,482.19	29,979,605.61	16,341,544.71
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五（十三）	230,292.93	184,866.99	3,974.51	6,934.26
其他非流动负债					
非流动负债合计		230,292.93	184,866.99	3,974.51	6,934.26
负债合计		31,677,102.28	51,679,349.18	29,983,580.12	16,348,478.97
股东权益：					
股本	五（二十二）	59,999,999.00	59,999,999.00	40,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十三）	15,168,146.27	15,168,146.27	168,145.27	168,145.27
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（二十四）	9,885,586.59	9,885,586.59	5,469,632.76	1,760,526.81
未分配利润	五（二十五）	41,929,435.66	47,291,908.31	15,074,648.40	1,525,233.39
归属于母公司股东权益合计		126,983,167.52	132,345,640.17	60,712,426.43	23,453,905.47
少数股东权益					-111,640.95
股东权益合计		126,983,167.52	132,345,640.17	60,712,426.43	23,342,264.52
负债和股东权益总计		158,660,269.80	184,024,989.35	90,696,006.55	39,690,743.49

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：宣若兰

母公司资产负债表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年3月31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		16,757,546.44	34,860,024.13	6,311,715.72	185,386.57
交易性金融资产		25,033,871.11	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		1,486,750.00	2,607,750.00	430,000.00	400,000.00
应收账款	十三（一）	86,558,664.38	130,764,508.24	62,692,104.29	21,398,825.05
应收款项融资					
预付款项		1,975,785.60	654,856.34	63,903.62	1,175,847.30
其他应收款	十三（二）	1,862,023.78	1,455,835.98	1,236,400.61	897,616.81
其中：应收利息					
应收股利					
存货		3,213,993.93	1,437,307.11	7,432,541.81	2,832,072.14
合同资产		3,918,166.14			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,163,023.35	1,220,771.90	7,787,343.50	8,726,643.53
流动资产合计		141,969,824.73	173,001,053.70	85,954,009.55	35,616,391.40
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三（三）	10,450,000.00	3,900,000.00		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		765,622.29	800,498.36	766,826.47	490,920.24
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		2,728,317.46	2,822,959.81	3,201,529.21	3,580,098.61
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		-			26,133.57
递延所得税资产		1,299,869.97	1,630,092.03	773,641.32	256,302.05
其他非流动资产		-			
非流动资产合计		15,243,809.72	9,153,550.20	4,741,997.00	4,353,454.47
资产总计		157,213,634.45	182,154,603.90	90,696,006.55	39,969,845.87

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：宣若兰

母公司资产负债表（续）

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年3月31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		10,015,950.00	10,015,950.00		
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		14,728,649.41	18,600,746.36	8,083,018.95	2,995,936.31
预收款项				12,782,446.00	5,155,246.00
合同负债					
应付职工薪酬		1,337,995.65	4,412,891.14	2,585,758.85	1,577,468.42
应交税费		4,263,470.51	14,034,495.31	5,606,342.91	5,775,115.29
其他应付款		4,630,046.92	7,288,689.25	922,038.90	837,778.69
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		1,565,000.00	2,745,000.00		
流动负债合计		36,541,112.49	57,097,772.06	29,979,605.61	16,341,544.71
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		-	-		
递延收益					
递延所得税负债		230,292.93	184,866.99	3,974.51	6,934.26
其他非流动负债					
非流动负债合计		230,292.93	184,866.99	3,974.51	6,934.26
负债合计		36,771,405.42	57,282,639.05	29,983,580.12	16,348,478.97
股东权益：					
股本		59,999,999.00	59,999,999.00	40,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		15,168,146.27	15,168,146.27	168,145.27	168,145.27
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		9,885,586.59	9,885,586.59	5,469,632.76	1,760,526.81
未分配利润		35,388,497.17	39,818,232.99	15,074,648.40	1,692,694.82
股东权益合计		120,442,229.03	124,871,964.85	60,712,426.43	23,621,366.90
负债和股东权益总计		157,213,634.45	182,154,603.90	90,696,006.55	39,969,845.87

法定代表人：魏强　主管会计工作负责人：王禮節　会计机构负责人：宣若兰

合并利润表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（二十六）	-	140,454,137.21	87,459,423.82	48,475,781.52
减：营业成本	五（二十六）	-	47,004,790.80	19,309,830.83	14,993,052.70
税金及附加	五（二十七）	2,203.33	1,726,664.21	668,984.85	506,876.73
销售费用	五（二十八）	284,527.38	2,567,155.75	2,488,620.57	2,599,435.56
管理费用	五（二十九）	3,358,411.11	12,696,365.76	6,593,133.88	6,370,435.25
研发费用	五（三十）	1,928,320.56	11,185,653.84	13,257,744.94	10,594,855.47
财务费用	五（三十一）	208,249.04	43,082.13	5,764.10	7,189.05
其中：利息费用	五（三十一）	131,950.00	234,900.00		
利息收入	五（三十一）	22,461.93	301,372.07	6,536.04	2,633.80
加：其他收益	五（三十二）	24,360.34	1,091,960.28	1,511,740.05	1,664,432.51
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十三）	119,976.22	136,559.29	223,790.74	172,601.44
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（三十四）	33,871.11			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（三十五）	2,202,480.41	(5,710,671.40)		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（三十六）	-		(3,754,067.65)	(1,291,985.80)
资产处置收益（损失以“－”号填列）					
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,401,023.34	60,748,272.89	43,116,807.79	13,948,984.91
加：营业外收入	五（三十七）	1.20	6.87	151,371.10	
减：营业外支出	五（三十八）	1,585,652.51	1,041,124.15	15,686.27	21,800.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,986,674.65	59,707,155.61	43,252,492.62	13,927,184.37
减：所得税费用	五（三十九）	375,798.00	8,073,942.00	6,105,612.61	2,416,382.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,362,472.65	51,633,213.61	37,146,880.01	11,510,801.62
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,362,472.65	51,633,213.61	37,146,880.01	11,510,801.62
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,362,472.65	51,633,213.61	37,258,520.96	11,536,988.28
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				-111,640.95	-26,186.66
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
（9）其他					
（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		-5,362,472.65	51,633,213.61	37,146,880.01	11,510,801.62
（一）归属于母公司股东的综合收益总额					
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.0894	1.1179	1.1766	0.6922
（二）稀释每股收益		-0.0894	1.1179	1.1766	0.6922

法定代表人：魏强　主管会计工作负责人：王禮節　会计机构负责人：宣若兰

母公司利润表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、(四)	-	140,473,010.28	87,459,423.82	48,273,512.59
减：营业成本	十三、(四)	-	57,848,236.72	19,309,830.83	14,972,484.70
税金及附加		0.05	1,629,319.95	668,868.15	506,160.86
销售费用		284,527.38	2,567,155.75	2,488,620.57	2,593,435.56
管理费用		2,574,881.67	11,403,340.55	6,562,383.88	6,131,157.60
研发费用		1,778,694.48	10,498,098.17	13,257,744.94	10,594,855.47
财务费用		208,137.84	52,815.17	5,764.10	6,534.99
其中：利息费用		131,950.00	234,900.00		
利息收入		21,932.83	291,361.89	6,536.04	2,630.40
加：其他收益		22,499.64	1,091,960.28	1,511,740.05	1,664,432.51
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	119,953.75	121,228.79	223,790.74	172,601.44
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）		33,871.11			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,201,480.41	-5,709,671.40		
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-		-3,754,067.65	-1,291,465.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）					
二、营业利润		-2,468,436.51	51,977,561.64	43,147,674.49	14,014,451.56
加：营业外收入		1.20	6.87	64,683.92	
减：营业外支出		1,585,652.51	1,041,024.15	15,686.27	21,800.54
三、利润总额		-4,054,087.82	50,936,544.36	43,196,672.14	13,992,651.02
减：所得税费用		375,648.00	6,777,006.07	6,105,612.61	2,416,382.75
四、净利润		-4,429,735.82	44,159,538.29	37,091,059.53	11,576,268.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		(4,429,735.82)	44,159,538.29	37,091,059.53	11,576,268.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		-4,429,735.82	44,159,538.29	37,091,059.53	11,576,268.27

法定代表人：魏强　主管会计工作负责人：王禮節　会计机构负责人：宣若兰

合并现金流量表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-3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		44,651,695.40	69,271,779.06	58,023,255.45	40,530,023.24
收到的税费返还				1,387,994.41	1,300,529.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	46,822.27	1,393,332.35	130,281.68	366,537.19
经营活动现金流入小计		44,698,517.67	70,665,111.41	59,541,531.54	42,197,089.55
购买商品、接受劳务支付的现金		7,583,941.46	27,462,168.42	13,722,463.24	9,127,138.56
支付给职工以及为职工支付的现金		7,831,735.31	16,466,227.04	11,503,419.79	6,653,960.01
支付的各项税费		10,841,428.98	13,972,670.35	12,745,596.54	3,637,414.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	5,940,094.31	15,357,844.43	15,845,750.83	14,532,070.00
经营活动现金流出小计		32,197,200.06	73,258,910.24	53,817,230.40	33,950,582.83
经营活动产生的现金流量净额		12,501,317.61	-2,593,798.83	5,724,301.14	8,246,506.72
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		119,976.22	136,559.29	223,790.74	172,601.44
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	五（四十）		7,600,000.00	600,000.00	
投资活动现金流入小计		119,976.22	7,736,559.29	823,790.74	172,601.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,738,986.36	4,540,864.47	422,069.55	3,901,372.21
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十）	25,000,000.00			5,600,000.00
投资活动现金流出小计		31,738,986.36	4,540,864.47	422,069.55	9,501,372.21
投资活动产生的现金流量净额		-31,619,010.14	3,195,694.82	401,721.19	-9,328,770.77
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			35,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			10,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			45,000,000.00		
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,950.00	15,236,399.86		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金			542,452.82		
筹资活动现金流出小计		131,950.00	15,778,852.68		
筹资活动产生的现金流量净额		-131,950.00	29,221,147.32		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-19,249,642.53	29,823,043.31	6,126,022.33	-1,082,264.05
加：期初现金及现金等价物余额		36,134,759.03	6,311,715.72	185,693.39	1,267,957.44
六、期末现金及现金等价物余额		16,885,116.50	36,134,759.03	6,311,715.72	185,693.39

法定代表人：魏强　主管会计工作负责人：王禮節　会计机构负责人：宣若兰

母公司现金流量表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年1-3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		42,429,095.40	69,271,779.06	58,023,255.45	40,344,574.86
收到的税费返还				1,387,994.41	1,300,529.12
收到其他与经营活动有关的现金		44,432.47	6,446,312.98	396,339.19	366,533.79
经营活动现金流入小计		42,473,527.87	75,718,092.04	59,807,589.05	42,011,637.77
购买商品、接受劳务支付的现金		6,642,969.29	36,655,696.69	14,057,765.62	9,106,570.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,419,076.51	15,013,884.10	11,503,419.79	6,653,960.01
支付的各项税费		9,786,232.30	13,914,196.57	12,745,596.54	3,636,698.39
支付其他与经营活动有关的现金		6,153,110.84	14,414,136.43	15,776,199.14	14,352,140.84
经营活动现金流出小计		29,001,388.94	79,997,913.79	54,082,981.09	33,749,369.80
经营活动产生的现金流量净额		13,472,138.93	-4,279,821.75	5,724,607.96	8,262,267.97
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		119,953.75	121,228.79	223,790.74	172,601.44
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			7,600,000.00	600,000.00	
投资活动现金流入小计		119,953.75	7,721,228.79	823,790.74	172,601.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,620.37	214,245.95	422,069.55	3,901,372.21
投资支付的现金		6,550,000.00	3,900,000.00		
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		25,000,000.00			5,600,000.00
投资活动现金流出小计		31,562,620.37	4,114,245.95	422,069.55	9,501,372.21
投资活动产生的现金流量净额		-31,442,666.62	3,606,982.84	401,721.19	-9,328,770.77
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			35,000,000.00		
取得借款收到的现金			10,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			45,000,000.00		
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,950.00	15,236,399.86		
支付其他与筹资活动有关的现金			542,452.82		
筹资活动现金流出小计		131,950.00	15,778,852.68		
筹资活动产生的现金流量净额		-131,950.00	29,221,147.32		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-18,102,477.69	28,548,308.41	6,126,329.15	-1,066,502.80
加：期初现金及现金等价物余额		34,860,024.13	6,311,715.72	185,386.57	1,251,889.37
六、期末现金及现金等价物余额		16,757,546.44	34,860,024.13	6,311,715.72	185,386.57

法定代表人：魏强　主管会计工作负责人：王禮節　会计机构负责人：宣若兰

合并股东权益变动表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2020年1-3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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,999,999.00				15,168,146.27				9,885,586.59	47,291,908.31	132,345,640.17		132,345,640.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,999,999.00				15,168,146.27				9,885,586.59	47,291,908.31	132,345,640.17		132,345,640.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,362,472.65	-5,362,472.65		-5,362,472.65
（一）综合收益总额										-5,362,472.65	-5,362,472.65		-5,362,472.65
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	59,999,999.00				15,168,146.27				9,885,586.59	41,929,435.66	126,983,167.52		126,983,167.52

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮館　　会计机构负责人：宣若兰

3-2-1-17

合并股东权益变动表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,000,000.00				168,145.27				5,469,632.76	15,074,648.40	60,712,426.43		60,712,426.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				168,145.27				5,469,632.76	15,074,648.40	60,712,426.43		60,712,426.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,999,999.00				15,000,001.00				4,415,953.83	32,217,259.91	71,633,213.74		71,633,213.74
（一）综合收益总额										51,633,213.61	51,633,213.61		51,633,213.61
（二）股东投入和减少资本	2,372,881.00				32,627,119.00						35,000,000.00		35,000,000.00
1.股东投入的普通股	2,372,881.00				32,627,119.00						35,000,000.00		35,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									4,415,953.83	-19,415,953.70	-14,999,999.87		-14,999,999.87
1.提取盈余公积									4,415,953.83	-4,415,953.83			
2.对股东的分配										-14,999,999.87	-14,999,999.87		-14,999,999.87
3.其他													
（四）股东权益内部结转	17,627,118.00				-17,627,118.00								
1.资本公积转增股本	17,627,118.00				-17,627,118.00								
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	59,999,999.00				15,168,146.27				9,885,586.59	47,291,908.31	132,345,640.17		132,345,640.17

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：宣若兰

3-2-1-18

合并股东权益变动表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				168,145.27				1,760,526.81	1,525,233.39	23,453,905.47	-111,640.95	23,342,264.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				168,145.27				1,760,526.81	1,525,233.39	23,453,905.47	-111,640.95	23,342,264.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00								3,709,105.95	13,549,415.01	37,258,520.96	111,640.95	37,370,161.91
（一）综合收益总额										37,258,520.96	37,258,520.96	111,640.95	37,370,161.91
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									3,709,105.95	-3,709,105.95			
1.提取盈余公积									3,709,105.95	-3,709,105.95			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转	20,000,000.00									-20,000,000.00			
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	20,000,000.00									-20,000,000.00			
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	40,000,000.00				168,145.27				5,469,632.76	15,074,648.40	60,712,426.43		60,712,426.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王禮錁　　会计机构负责人：宣若兰

3-2-1-19

合并股东权益变动表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				168,145.27				602,899.98	1,145,871.94	11,916,917.19		11,916,917.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				168,145.27				602,899.98	1,145,871.94	11,916,917.19		11,916,917.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00								1,157,626.83	379,361.45	11,536,988.28	-111,640.95	11,425,347.33
（一）综合收益总额										11,536,988.28	11,536,988.28	-111,640.95	11,425,347.33
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,157,626.83	-1,157,626.83			
1.提取盈余公积									1,157,626.83	-1,157,626.83			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转	10,000,000.00									-10,000,000.00			
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	10,000,000.00									-10,000,000.00			
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	20,000,000.00				168,145.27				1,760,526.81	1,525,233.39	23,453,905.47	-111,640.95	23,342,264.52

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：宣若兰

3-2-1-20

母公司股东权益变动表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-3月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,999,999.00				15,168,146.27				9,885,586.59	39,818,232.99	124,871,964.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,999,999.00				15,168,146.27				9,885,586.59	39,818,232.99	124,871,964.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,429,735.82	-4,429,735.82
（一）综合收益总额										-4,429,735.82	-4,429,735.82
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	59,999,999.00				15,168,146.27				9,885,586.59	35,388,497.17	120,442,229.03

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：宋若兰

3-2-1-21

母公司股东权益变动表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,000,000.00				168,145.27				5,469,632.76	15,074,648.40	60,712,426.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,000,000.00				168,145.27				5,469,632.76	15,074,648.40	60,712,426.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,999,999.00				15,000,001.00				4,415,953.83	24,743,584.59	64,159,538.42
（一）综合收益总额										44,159,538.29	44,159,538.29
（二）股东投入和减少资本	2,372,881.00				32,627,119.00						35,000,000.00
1.股东投入的普通股	2,372,881.00				32,627,119.00						35,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									4,415,953.83	-19,415,953.70	-14,999,999.87
1.提取盈余公积									4,415,953.83	-4,415,953.83	
2.对股东的分配										-14,999,999.87	-14,999,999.87
3.其他											
（四）股东权益内部结转	17,627,118.00				-17,627,118.00						
1.资本公积转增股本	17,627,118.00				-17,627,118.00						
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	59,999,999.00				15,168,146.27				9,885,586.59	39,818,232.99	124,871,964.85

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：宣若兰

母公司股东权益变动表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00				168,145.27				1,760,526.81	1,692,694.82	23,621,366.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				168,145.27				1,760,526.81	1,692,694.82	23,621,366.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00								3,709,105.95	13,381,953.58	37,091,059.53
（一）综合收益总额										37,091,059.53	37,091,059.53
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,709,105.95	-3,709,105.95	
1.提取盈余公积									3,709,105.95	-3,709,105.95	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转	20,000,000.00									-20,000,000.00	
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	20,000,000.00									-20,000,000.00	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	40,000,000.00				168,145.27				5,469,632.76	15,074,648.40	60,712,426.43

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：袁芳兰

3-2-1-23

母公司股东权益变动表

编制单位：四川观想科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				168,145.27				602,899.98	1,274,053.38	12,045,098.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				168,145.27				602,899.98	1,274,053.38	12,045,098.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00								1,157,626.83	418,641.44	11,576,268.27
（一）综合收益总额										11,576,268.27	11,576,268.27
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									1,157,626.83	-1,157,626.83	
1.提取盈余公积									1,157,626.83	-1,157,626.83	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转	10,000,000.00									-10,000,000.00	
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	10,000,000.00									-10,000,000.00	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00				168,145.27				1,760,526.81	1,692,694.82	23,621,366.90

法定代表人：魏强　　主管会计工作负责人：王禮節　　会计机构负责人：宫若兰

四川观想科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

四川观想科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为四川观想电子科技有限公司，系由魏强、易明权、李素华共同出资组建的有限责任公司。2014 年 8 月 16 日，经公司股东会决议通过，以截止 2014 年 7 月 31 日经审计的账面财务数据为基准，整体变更为股份有限公司。现持有成都市市场监督管理局 2020 年 5 月 9 日换发的统一社会信用代码为 91510100684569782E 的企业法人营业执照。

法定代表人：魏强

注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区吉泰路 666 号 1 栋 18 层 8 号

注册资本：（人民币）伍仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾玖元整。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：研发、销售软件；生产电子产品并提供技术服务；研发通讯技术、生产通讯设备（不含无线电广播电视发射设备及卫星地面接收设备）并提供技术转让；计算机系统集成；指纹识别系统软硬件、机械产品、机电产品的研发、设计、生产、推广、销售并提供技术服务及成果转让；机电设备安装工程施工（凭资质证书经营）；建筑智能化工程设计、施工（凭资质证书经营）；货物及技术进出口。（以上工业行业另设分支机构经营或另择经营场地经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

具体业务：为客户提供装备全寿命周期管理系统、智能武器装备管控系统等产品及服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司全体董事于 2020 年 8 月 21 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

子公司名称	持股比例（%）	是否合并
四川盛世融合科技有限公司	100.00	是
湖南观想科技有限公司	55.00	是
南京海赫电子信息科技有限公司	51.00	是
观想视界（深圳）科技有限公司	51.00	是

武汉观想科技有限公司	60.00	是

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

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

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

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

(十)金融工具（2019年1月1日起适用）

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
应收票据-银行承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，对未逾期的银行承兑汇票预期信用损失率为0%，对逾期的银行承兑汇票转入应收账款计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	相同承兑机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按整个存续期预期信用损失计量损失准备
应收账款-信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，按整个存续期预期信用损失计量损失准备
应收账款-合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率0%

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

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

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
其他应收款-账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	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
其他应收款-其他	保证金及员工备用金具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0%
其他应收款-合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率 0%

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

(十二)金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1.金融工具的分类及确认

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

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4.应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质或风险特征
组合 1	除上述已单独计提减值准备的应收款项和组合2之外的应收款项
组合 2	收回风险较小的员工备用金、保证金和关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	款项性质或风险特征
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四)合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1.合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.初始投资成本确定

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

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十八)在建工程

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

(十九)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段划分为研究阶段；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段划分为开发阶段。

(二十一)长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三)职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

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

(二十四)预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五)收入（2020 年 1 月 1 日起适用）

1.一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，按照分推至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法推销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

2.具体方法

本公司具体收入确认方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务

公司在提供产品或服务后，取得购买方接收证明或验收报告时，确认销售商品收入的实现。若合同为暂定价，则按暂定价确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认收入。

(二十六)收入（2020 年 1 月 1 日之前适用）

1.销售商品收入

公司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、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品

收入的实现。

2.提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司具体收入确认政策如下：

公司在提供产品或服务后，取得购买方接收证明或验收报告时，确认销售商品收入的实现。若合同为暂定价，则按暂定价确认收入，待价格审定后签订补价协议或取得补价通知进行补价结算的当期确认收入。

(二十七)合同成本（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十八)政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本

金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

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

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十)租赁

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

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

(三十一)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

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

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

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

2.会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
其他流动资产	7,600,000.00	-7,600,000.00	
交易性金融资产		7,600,000.00	7,600,000.00

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
其他流动资产	7,600,000.00	-7,600,000.00	
交易性金融资产		7,600,000.00	7,600,000.00

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

（2）执行修订后财务报表格式的影响

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

（3）执行新收入准则的影响

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	130,764,508.24	-4,133,151.10	126,631,357.14
合同资产		4,133,151.10	4,133,151.10

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	130,764,508.24	-4,133,151.10	126,631,357.14
合同资产		4,133,151.10	4,133,151.10

3.会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售额或销售货物及提供应税劳务的增值额	3%、6%、10%、11%、13%、16%、17%（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%

注 1：财政部及税务总局于 2018 年 4 月 4 日发布了《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司自 2018 年 5 月 1 日起执行该政策。

注 2：财政部、税务总局及海关总署于 2019 年 3 月 20 日发布了《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。本公司自 2019 年 4 月 1 日起执行该政策。

各纳税主体适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
四川观想科技股份有限公司	15%
四川盛世融合科技有限公司	15%
湖南观想科技有限公司	25%
南京海赫电子信息科技有限公司	25%
观想视界（深圳）科技有限公司	25%
武汉观想科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 2017 年，公司已在四川省成都高新区国家税务局《企业所得税优惠备案登记年审表》完成备案，取得《高新技术企业证书》，发证时间：2017 年 12 月 4 日，证书编号：GR201751001238，有效期三年。本公司 2017 年、2018 年、2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。因此，公司在 2020 年 1-3 月仍按照 15%的优惠税率预提预缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 63 号）、《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财政[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 第 12 号），子公司四川盛世融合科技有限公司主营业务为国家鼓励类产业项目，可享受 15%的所得税优惠税率。

3. 根据《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月

31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

4. 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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

5.根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	259.36	774.04	595.95	365.42
银行存款	16,884,857.14	36,133,984.99	6,311,119.77	185,327.97
合　计	16,885,116.50	36,134,759.03	6,311,715.72	185,693.39

(二)交易性金融资产

类　　别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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	25,033,871.11			
其中：理财产品	25,033,871.11			
合计	25,033,871.11			

(三)应收票据

类　别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			430,000.00	400,000.00
商业承兑汇票	1,565,000.00	2,745,000.00		
减：坏账准备	78,250.00	137,250.00		
合　　计	1,486,750.00	2,607,750.00	430,000.00	400,000.00

1.按组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：信用风险特征组

账龄	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,565,000.00	5.00	78,250.00	2,745,000.00	5.00	137,250.00
合计	1,565,000.00		78,250.00	2,745,000.00		137,250.00

2.公司期末无已质押的应收票据。

3.公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期商业承兑汇票		1,565,000.00		2,745,000.00				
合计		1,565,000.00		2,745,000.00				

4.公司期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四)应收账款

1.应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类　　别	2020 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	94,788,341.94	100.00	8,229,677.56	8.68
其中：组合 1：信用风险特征组合	94,788,341.94	100.00	8,229,677.56	8.68
合计	94,788,341.94	100.00	8,229,677.56	8.68

类　　别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	141,397,596.39	100.00	10,633,088.15	7.52
其中：组合 1：信用风险特征组合	141,397,596.39	100.00	10,633,088.15	7.52
合计	141,397,596.39	100.00	10,633,088.15	7.52

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	58,383,777.00	5.00	2,919,188.85	103,534,074.04	5.00	5,176,703.70
1 至 2 年	28,749,168.59	10.00	2,874,916.86	30,208,126.00	10.00	3,020,812.60
2 至 3 年	5,087,280.63	20.00	1,017,456.13	5,087,280.63	20.00	1,017,456.13
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年	2,300,000.00	50.00	1,150,000.00	2,300,000.00	50.00	1,150,000.00
5 年以上	268,115.72	100.00	268,115.72	268,115.72	100.00	268,115.72
	94,788,341.94		8,229,677.56	141,397,596.39		10,633,088.15

2.应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类　　别	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	67,754,968.84	100.00	5,062,864.55	7.47
合　计	67,754,968.84	100.00	5,062,864.55	7.47

类　别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	23,033,450.61	100.00	1,624,745.56	7.05
合　计	23,033,450.61	100.00	1,624,745.56	7.05

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	55,044,572.49	5.00	2,752,228.63	20,418,915.85	5.00	1,020,945.80
1 至 2 年	10,142,280.63	10.00	1,014,228.06	46,419.04	10.00	4,641.90
2 至 3 年		20.00		2,300,000.00	20.00	460,000.00
3 至 4 年	2,300,000.00	50.00	1,150,000.00	243,415.72	50.00	121,707.86
4 至 5 年	243,415.72	50.00	121,707.86	14,500.00	50.00	7,250.00
5 年以上	24,700.00	100.00	24,700.00	10,200.00	100.00	10,200.00
合　计	67,754,968.84		5,062,864.55	23,033,450.61		1,624,745.56

3.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018 和 2017 各期间或年度计提坏账准备金额分别为 5,570,223.60 元、3,438,638.99 元和 1,308,266.46 元, 2020 年 1- 3 月转回坏账准备金额为 2,403,410.59 元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
北京万容科技有限公司	货款	180,000.00	公司已注销
合　计		180,000.00	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子科技集团公司第二十八研究所	20,737,150.00	21.88	2,073,715.00
中国电子科技集团公司第十五研究所	18,204,680.00	19.21	910,234.00
中国人民解放军 A 单位	17,181,000.00	18.13	859,050.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中航飞机股份有限公司	7,700,000.00	8.12	770,000.00
西安飞机工业(集团)有限责任公司	4,480,000.00	4.73	224,000.00
合　　计	68,302,830.00	72.07	4,836,999.00

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国人民解放军 A 单位	40,089,000.00	28.35	2,004,450.00
中国电子科技集团公司第二十八研究所	20,737,150.00	14.67	2,073,715.00
中国电子科技集团公司第十五研究所	22,438,980.00	15.87	1,121,949.00
中国人民解放军 B1 单位	15,090,000.00	10.67	754,500.00
中航飞机股份有限公司	8,690,000.00	6.15	869,000.00
合　　计	107,045,130.00	75.71	6,823,614.00

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子科技集团公司第二十八研究所	23,866,000.00	35.22	1,193,300.00
中航飞机股份有限公司	14,630,000.00	21.59	731,500.00
中国人民解放军 C 单位	8,788,760.00	12.97	439,438.00
中国电子科技集团公司第十五研究所	8,589,800.00	12.68	655,740.00
安康市国土资源信息中心	4,280,280.63	6.32	428,028.06
合　　计	60,154,840.63	88.78	3,448,006.06

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子科技集团公司第十五研究所	6,365,000.00	27.63	318,250.00
安康市国土资源信息中心	5,622,637.45	24.41	281,131.87
中航飞机股份有限公司	3,080,000.00	13.37	154,000.00
北京机电工程总体设计部	2,300,000.00	9.99	460,000.00
四川省绵阳西南自动化研究所	875,000.00	3.80	43,750.00
合　　计	18,242,637.45	79.20	1,257,131.87

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账　龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账　龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,270,313.92	96.20	672,652.72	100.00
1 至 2 年	89,611.68	3.80		
合　计	2,359,925.60	100.00	672,652.72	100.00

账　龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	63,903.62	100.00	1,075,417.30	90.24
1 至 2 年			116,280.00	9.76
合　计	63,903.62	100.00	1,191,697.30	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2020 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
电子科技大学	570,000.00	24.15
北京深衡科技有限公司	569,000.00	24.11
北京金铜昌盛贸易有限公司	200,000.00	8.47
上海磐度信息科技有限公司	158,470.00	6.72
威图电子机械技术（上海）有限公司	103,943.50	4.40
合　计	1,601,413.50	67.85

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京弘祥嘉泰科技文化有限公司	164,261.00	24.42
威图电子机械技术（上海）有限公司	103,943.50	15.45
成都中小企业融资担保有限责任公司	94,339.62	14.03
成都兴蓉盛世工程项目管理有限公司	72,815.57	10.83
上海爱谱华顿电子科技（集团）有限公司	35,000.00	5.20
合　计	470,359.69	69.93

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京网聘咨询有限公司成都分公司	30,169.65	47.21
成都新宏基科技发展有限公司	20,455.28	32.00
后八家（北京）科技有限公司	9,973.00	15.61
金牛区宏创泰电子经营部	1,903.45	2.98
白山市煜屹广告装饰装潢工程有限公司	740.00	1.16

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合　　计	63,241.38	98.96

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京戎翔科技有限公司	746,713.00	62.66
成都威智科技有限公司	129,200.00	10.84
成都市荣昊信息技术有限公司	78,050.00	6.55
上海立定展示模型有限公司	72,500.00	6.08
成都兴蓉盛世工程项目管理有限公司	57,923.07	4.86
合　　计	1,084,386.07	90.99

(六)其他应收款

类　　别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	2,387,706.35	1,561,138.14	1,236,827.01	592,834.69
减：坏账准备	1,561.47	3,624.20	426.40	357.08
合　计	2,386,144.88	1,557,513.94	1,236,400.61	592,477.61

1.其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	30,279.48	72,484.00	8,528.00	7,141.60
押金、保证金	549,374.30	1,169,206.30	322,927.00	277,627.00
备用金	1,795,212.95	270,054.02	861,092.41	290,882.68
代垫费用	8,051.46	44,605.66	44,279.60	17,183.41
其他	4,788.16	4,788.16		
减：坏账准备	1,561.47	3,624.20	426.40	357.08
合　　计	2,386,144.88	1,557,513.94	1,236,400.61	592,477.61

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,291,457.92	95.97	1,475,380.55	94.50
1 至 2 年	30,321.43	1.27	43,830.59	2.81
2 至 3 年	24,000.00	1.00	2,927.00	0.19
3 至 4 年	2,927.00	0.12	19,000.00	1.22
4 至 5 年	19,000.00	0.80		

账龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
5 年以上	20,000.00	0.84	20,000.00	1.28
合计	2,387,706.35	100.00	1,561,138.14	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	3,624.20			3,624.20
期初余额在本期重新评估后	3,624.20			3,624.20
本期计提				
本期转回	2,062.73			2,062.73
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余额	1,561.47			1,561.47

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	426.40			426.40
期初余额在本期重新评估后	426.40			426.40
本期计提	3,197.80			3,197.80
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,624.20			3,624.20

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,236,827.01	100.00	426.40	0.03
组合 1：账龄组合	8,528.00	0.69	426.40	5.00
组合 2：其他	1,228,299.01	99.31		
合 计	1,236,827.01	100.00	426.40	0.03

类 别	2017 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	592,834.69	100.00	357.08	0.06
组合 1：账龄组合	7,141.60	1.20	357.08	5.00
组合 2：其他	585,693.09	98.80		
合　计	592,834.69	100.00	357.08	0.06

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,528.00	5.00	426.40	7,141.60	5.00	357.08
合　计	8,528.00	5.00	426.40	7,141.60	5.00	357.08

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1- 3 月收回或转回坏账准备金额为 2,062.73 元；2019、2018 年度计提坏账准备金额分别为 3,197.80 元、305,208.52 元；2017 年度收回或转回坏账准备金额为 16,330.66 元。

（5）报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
武汉观想科技有限公司	往来款	305,139.20	公司已注销
合　计		305,139.20	

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
易明权	备用金	651,205.35	1 年以内	27.27	
敖剑	备用金	466,180.05	1 年以内	19.52	
王礼节	备用金	191,815.42	1 年以内	8.03	
中招国际招标有限公司	投标保证金	180,446.00	1 年以内	7.56	
中国人民解放军 U 部队	投标保证金	180,000.00	1 年以内	7.54	
合　计		1,669,646.82		69.92	

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中招国际招标有限公司	投标保证金	460,446.00	1 年以内	29.49	
中国人民解放军 V 部队	投标保证金	200,000.00	1 年以内	12.81	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国人民解放军 U 部队	投标保证金	180,000.00	1 年以内	11.53	
新华招标有限公司	投标保证金	120,000.00	1 年以内	7.69	
北京弘祥嘉泰科技文化有限公司	押金	54,754.00	1 年以内	3.51	
合　　计		1,015,200.00		65.03	

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
王礼节	备用金	195,646.94	1 年以内	15.82	
易明权	备用金	182,149.95	1 年以内	14.73	
陈敬	备用金	138,549.35	1 年以内	11.20	
四川新华物业有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	8.09	
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	8.09	
合　　计		716,346.24		57.93	

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	145,000.00	1 年以内	24.46	
陈敬	备用金	87,291.28	1 年以内、1-2 年	14.72	
王礼节	备用金	58,148.74	1 年以内	9.81	
总装备部装备财务结算中心	投标保证金	60,000.00	1 年以内	10.12	
公司员工	备用金	47,116.00	1 年以内	7.95	
合　　计		397,556.02		67.06	

（7）报告期内，关联方往来余额情况详见“十、（五）”

(七)存货

1.存货的分类

存货项目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,306,490.39	94,317.89	1,212,172.50
项目成本	2,009,150.91		2,009,150.91
合　　计	3,315,641.30	94,317.89	3,221,323.41

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	726,752.84	94,317.89	632,434.95
项目成本	804,872.16		804,872.16
合　　计	1,531,625.00	94,317.89	1,437,307.11

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	350,693.67	94,317.89	256,375.78
项目成本	7,176,166.03		7,176,166.03
合　　计	7,526,859.70	94,317.89	7,432,541.81

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,879.68	84,097.75	59,781.93
项目成本	2,772,290.21		2,772,290.21
合　　计	2,916,169.89	84,097.75	2,832,072.14

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	84,047.75	50.00			84,097.75
合　　计	84,047.75	50.00			84,097.75

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	84,097.75	10,220.14			94,317.89
合　　计	84,097.75	10,220.14			94,317.89

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	94,317.89				94,317.89
合　　计	94,317.89				94,317.89

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 3 月 31 日
			转回	转销	
原材料	94,317.89				94,317.89
合　　计	94,317.89				94,317.89

(八)合同资产

项目	2020 年 3 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	4,180,159.05	261,992.91	3,918,166.14	4,415,159.05	282,007.95	4,133,151.10
其中：按信用风险特征计提减值准备合同资产	4,180,159.05	261,992.91	3,918,166.14	4,415,159.05	282,007.95	4,133,151.10
合计	4,180,159.05	261,992.91	3,918,166.14	4,415,159.05	282,007.95	4,133,151.10

按信用风险特征计提减值准备合同资产

账龄	2020 年 3 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	3,120,460.00	5.00	156,023.00	3,190,159.05	5.00	159,507.95
1-2 年	1,059,699.05	10.00	105,969.91	1,225,000.00	10.00	122,500.00
合计	4,180,159.05		261,992.91	4,415,159.05		282,007.95

(九)其他流动资产

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品			7,600,000.00	8,200,000.00
待抵扣进项税	847,148.42	916,406.01	187,343.50	526,643.53
IPO 服务费	353,773.58	353,773.58		
合　计	1,200,922.00	1,270,179.59	7,787,343.50	8,726,643.53

(十)固定资产

类　别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	1,327,728.58	800,498.36	766,826.47	490,920.24
减：减值准备				
合　计	1,327,728.58	800,498.36	766,826.47	490,920.24

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 1 月 1 日	2,646,746.36	684,455.29	3,331,201.65
2.本期增加金额		138,979.04	138,979.04
（1）购置		138,979.04	138,979.04
3.本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日	2,646,746.36	823,434.33	3,470,180.69

二、累计折旧			
1. 2017 年 1 月 1 日	2,150,004.70	368,993.79	2,518,998.49
2.本期增加金额	327,578.50	132,683.46	460,261.96
（1）计提	327,578.50	132,683.46	460,261.96
3.本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日	2,477,583.20	501,677.25	2,979,260.45
三、减值准备			
1. 2017 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	169,163.16	321,757.08	490,920.24

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日	2,646,746.36	823,434.33	3,470,180.69
2.本期增加金额	200,000.00	222,069.55	422,069.55
（1）购置	200,000.00	222,069.55	422,069.55
3.本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	2,846,746.36	1,045,503.88	3,892,250.24
二、累计折旧			
1. 2018 年 1 月 1 日	2,477,583.20	501,677.25	2,979,260.45
2.本期增加金额	29,610.36	116,552.96	146,163.32
（1）计提	29,610.36	116,552.96	146,163.32
3.本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日	2,507,193.56	618,230.21	3,125,423.77
三、减值准备			
1. 2018 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	339,552.80	427,273.67	766,826.47

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日	2,846,746.36	1,045,503.88	3,892,250.24
2.本期增加金额		214,245.95	214,245.95
（1）购置		214,245.95	214,245.95
3.本期减少金额			

4. 2019 年 12 月 31 日	2,846,746.36	1,259,749.83	4,106,496.19
二、累计折旧			
1. 2019 年 1 月 1 日	2,507,193.56	618,230.21	3,125,423.77
2.本期增加金额	45,215.48	135,358.58	180,574.06
（1）计提	45,215.48	135,358.58	180,574.06
3.本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日	2,552,409.04	753,588.79	3,305,997.83
三、减值准备			
1. 2019 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	294,337.32	506,161.04	800,498.36

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	2,846,746.36	1,259,749.83	4,106,496.19
2.本期增加金额		589,536.71	589,536.71
（1）购置		589,536.71	589,536.71
3.本期减少金额			
4. 2020 年 3 月 31 日	2,846,746.36	1,849,286.54	4,696,032.90
二、累计折旧			
1. 2020 年 1 月 1 日	2,552,409.04	753,588.79	3,305,997.83
2.本期增加金额	9,500.00	52,806.49	62,306.49
（1）计提	9,500.00	52,806.49	62,306.49
3.本期减少金额			
4. 2020 年 3 月 31 日	2,561,909.04	806,395.28	3,368,304.32
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2020 年 3 月 31 日			
四、2020 年 3 月 31 日账面价值	284,837.32	1,042,891.26	1,327,728.58

（1）截止到 2020 年 3 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,118,939.41 元。

（2）截止到 2020 年 3 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(十一)无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 1 月 1 日	11,650.49	11,650.49
2.本期增加金额	3,762,393.18	3,762,393.18
(1)购置	3,762,393.18	3,762,393.18
3.本期减少金额		
4.2017 年 12 月 31 日	3,774,043.67	3,774,043.67
二、累计摊销		
1. 2017 年 1 月 1 日	3,495.24	3,495.24
2.本期增加金额	190,449.82	190,449.82
（1）计提	190,449.82	190,449.82
3.本期减少金额		
4.2017 年 12 月 31 日	193,945.06	193,945.06
三、减值准备		
1. 2017 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2017 年 12 月 31 日		
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	3,580,098.61	3,580,098.61

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日	3,774,043.67	3,774,043.67
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018 年 12 月 31 日	3,774,043.67	3,774,043.67
二、累计摊销		
1. 2018 年 1 月 1 日	193,945.06	193,945.06
2.本期增加金额	378,569.40	378,569.40
（1）计提	378,569.40	378,569.40
3.本期减少金额		
4.2018 年 12 月 31 日	572,514.46	572,514.46
三、减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018 年 12 月 31 日		

四、2018 年 12 月 31 日账面价值	3,201,529.21	3,201,529.21

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 1 月 1 日	3,774,043.67	3,774,043.67
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	3,774,043.67	3,774,043.67
二、累计摊销		
1. 2019 年 1 月 1 日	572,514.46	572,514.46
2.本期增加金额	378,569.40	378,569.40
（1）计提	378,569.40	378,569.40
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日	951,083.86	951,083.86
三、减值准备		
1. 2019 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019 年 12 月 31 日		
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	2,822,959.81	2,822,959.81

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 1 月 1 日	3,774,043.67	3,774,043.67
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020 年 3 月 31 日	3,774,043.67	3,774,043.67
二、累计摊销		
1. 2020 年 1 月 1 日	951,083.86	951,083.86
2.本期增加金额	94,642.35	94,642.35
（1）计提	94,642.35	94,642.35
3.本期减少金额		
4.2020 年 3 月 31 日	1,045,726.21	1,045,726.21
三、减值准备		
1. 2020 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020 年 3 月 31 日		
四、2020 年 3 月 31 日账面价值	2,728,317.46	2,728,317.46

(十二)长期待摊费用

类　别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
装修费	65,333.49		39,199.92		26,133.57
合　计	65,333.49		39,199.92		26,133.57

类　别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修费	26,133.57		26,133.57		
合　计	26,133.57		26,133.57		

类　别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修费		1,780,787.17			1,780,787.17
合　计		1,780,787.17			1,780,787.17

类　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 3 月 31 日
装修费	1,780,787.17		222,598.40		1,558,188.77
合　计	1,780,787.17		222,598.40		1,558,188.77

(十三)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,299,869.97	8,665,799.83	1,630,242.03	10,868,280.24
小　计	1,299,869.97	8,665,799.83	1,630,242.03	10,868,280.24
递延所得税负债：				
资产加速折旧	230,292.93	1,535,286.25	184,866.99	1,232,446.60
小　计	230,292.93	1,535,286.25	184,866.99	1,232,446.60

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	773,641.32	5,157,608.84	256,302.05	1,708,680.39
小　计	773,641.32	5,157,608.84	256,302.05	1,708,680.39
递延所得税负债：				
资产加速折旧	3,974.51	26,496.71	6,934.26	46,228.42
小　计	3,974.51	26,496.71	6,934.26	46,228.42

2.未确认递延所得税资产明细

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,139,025.46	97,790.55		16,193.17
合计	1,139,025.46	97,790.55		16,193.17

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	备注
2022 年				16,193.17	
2023 年					
2024 年	97,790.55	97,790.55			
2025 年	1,041,234.91				
合计	1,139,025.46	97,790.55		16,193.17	

(十四)其他非流动资产

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
购房款	8,695,281.00	2,078,146.00		
预付固定资产采购款		467,685.35		
合　计	8,695,281.00	2,545,831.35		

(十五)短期借款

借款条件	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
利息调整	15,950.00	15,950.00		
合　　计	10,015,950.00	10,015,950.00		

(十六)应付账款

1.应付账款分类

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,922,038.13	10,495,973.14	6,452,233.35	2,664,042.47
1 年以上	3,206,717.15	3,555,079.09	1,630,785.60	331,893.84
合　计	11,128,755.28	14,051,052.23	8,083,018.95	2,995,936.31

2.截止 2020 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西安大黄峰信息科技有限公司	1,776,650.53	尚未结算
合　计	1,776,650.53	

(十七)预收款项

项　　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）			11,040,000.00	5,155,246.00

项　　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以上			1,742,446.00	
合　计			12,782,446.00	5,155,246.00

(十八)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	934,533.69	6,980,828.48	6,337,893.75	1,577,468.42
离职后福利-设定提存计划		305,580.26	305,580.26	
合　　计	934,533.69	7,286,408.74	6,643,474.01	1,577,468.42

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,577,468.42	11,983,137.11	10,974,846.68	2,585,758.85
离职后福利-设定提存计划		534,210.87	534,210.87	
合　　计	1,577,468.42	12,517,347.98	11,509,057.55	2,585,758.85

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,585,758.85	18,024,368.76	15,697,158.66	4,912,968.95
离职后福利-设定提存计划		717,323.68	717,323.68	
合　　计	2,585,758.85	18,741,692.44	16,414,482.34	4,912,968.95

项　　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 3 月 31 日
短期薪酬	4,912,968.95	4,098,735.25	7,381,948.57	1,629,755.63
离职后福利-设定提存计划		70,337.70	70,337.70	
合　　计	4,912,968.95	4,169,072.95	7,452,286.27	1,629,755.63

2.短期职工薪酬情况

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	934,533.69	6,722,733.35	6,093,748.62	1,563,518.42
职工福利费		21,577.13	21,577.13	
社会保险费		166,168.00	166,168.00	
其中：医疗保险费		131,538.58	131,538.58	
工伤保险费		2,830.72	2,830.72	
生育保险费		11,562.30	11,562.30	
大病医疗保险		20,236.40	20,236.40	
住房公积金		47,850.00	33,900.00	13,950.00
工会经费和职工教育经费		22,500.00	22,500.00	
合　　计	934,533.69	6,980,828.48	6,337,893.75	1,577,468.42

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,563,518.42	11,198,572.44	10,176,332.01	2,585,758.85
职工福利费		382,532.94	382,532.94	
社会保险费		293,295.41	293,295.41	
其中：　医疗保险费		226,866.90	226,866.90	
工伤保险费		4,871.56	4,871.56	
生育保险费		27,260.68	27,260.68	
大病医疗保险		34,296.27	34,296.27	
住房公积金	13,950.00	73,925.00	87,875.00	
工会经费和职工教育经费		34,811.32	34,811.32	
合　　计	1,577,468.42	11,983,137.11	10,974,846.68	2,585,758.85

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,585,758.85	16,923,441.56	14,607,267.46	4,901,932.95
职工福利费		387,476.48	387,476.48	
社会保险费		408,231.45	408,231.45	
其中：　医疗保险费		315,814.63	315,814.63	
工伤保险费		5,488.41	5,488.41	
生育保险费		38,870.75	38,870.75	
大病医疗保险		48,057.66	48,057.66	
住房公积金		107,161.00	96,125.00	11,036.00
工会经费和职工教育经费		198,058.27	198,058.27	
合　　计	2,585,758.85	18,024,368.76	15,697,158.66	4,912,968.95

项　　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,901,932.95	3,988,812.65	7,313,051.77	1,577,693.83
职工福利费		9,484.11	9,484.11	
社会保险费		73,293.49	40,900.69	32,392.80
其中：　医疗保险费		56,320.01	32,469.81	23,850.20
工伤保险费		463.32	463.32	
生育保险费		9,760.53	4,064.73	5,695.80
大病医疗保险		6,749.63	3,902.83	2,846.80
住房公积金	11,036.00	27,145.00	18,512.00	19,669.00
工会经费和职工教育经费				
合　　计	4,912,968.95	4,098,735.25	7,381,948.57	1,629,755.63

3.设定提存计划情况

项　　目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日

基本养老保险		293,440.18	293,440.18	
失业保险费		12,140.08	12,140.08	
合　　计		305,580.26	305,580.26	

项　　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		513,193.28	513,193.28	
失业保险费		21,017.59	21,017.59	
合　　计		534,210.87	534,210.87	

项　　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		688,168.65	688,168.65	
失业保险费		29,155.03	29,155.03	
合　　计		717,323.68	717,323.68	

项　　目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 3 月 31 日
基本养老保险		67,560.64	67,560.64	
失业保险费		2,777.06	2,777.06	
合　　计		70,337.70	70,337.70	

(十九)应交税费

税　　种	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	3,833,189.61	8,238,306.59	797,458.08	3,093,958.65
企业所得税	1,029,814.75	6,598,155.16	4,593,624.79	2,214,367.26
个人所得税	18,602.86	37,267.52	17,522.08	13,393.16
城市维护建设税	381,127.22	829,196.51	98,592.47	256,923.52
教育费附加	168,848.92	363,234.87	42,253.92	110,110.06
地方教育费附加	112,565.96	242,156.58	28,169.27	73,406.71
其他税费		38,401.85	28,722.30	12,955.93
合　　计	5,544,149.32	16,346,719.08	5,606,342.91	5,775,115.29

(二十)其他应付款

类　别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款项	1,563,199.12	3,422,791.93	922,038.90	837,778.69
合　计	1,563,199.12	3,422,791.93	922,038.90	837,778.69

2.其他应付款项

（1）其他应付款项分类

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
单位往来款	1,414,475.72	2,532,042.93	452,656.17	445,051.46
员工垫付款项	110,889.60	886,247.00	410,056.63	374,968.71
个人房租押金	4,893.34	3,078.00		
代垫社保公积金	32,940.46	1,424.00		9,000.00
其他			59,326.10	8,758.52
合　　计	1,563,199.12	3,422,791.93	922,038.90	837,778.69

(二十一)其他流动负债

项　　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已背书未到期票据	1,565,000.00	2,745,000.00		
合　计	1,565,000.00	2,745,000.00		

(二十二)股本

投资者名称	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
魏强	44,745,600.00	44,745,600.00	31,600,000.00	15,800,000.00
易明权	2,832,000.00	2,832,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
王礼节	2,832,000.00	2,832,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
韩恂	2,832,000.00	2,832,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
李飞	2,548,800.00	2,548,800.00	1,800,000.00	900,000.00
朱芸坪	283,200.00	283,200.00	200,000.00	100,000.00
刘小欧				200,000.00
叶茂辉	566,400.00	566,400.00	400,000.00	
成都创新风险投资有限公司	1,881,599.00	1,881,599.00		
四川新同德大数据产业创业投资合伙企业（有限合伙）	1,478,400.00	1,478,400.00		
合　　计	59,999,999.00	59,999,999.00	40,000,000.00	20,000,000.00

注：（1）2017 年 04 月 28 日，公司股东会决议通过，以截止 2016 年 12 月 31 日的总股本 10,000,000 股为基数，以未分配利润向全体在册股东每 10 股送 10 股，公司注册资本由 10,000,000.00 元增至 20,000,000.00 元。

（2）2018 年 1 月，刘小欧将所持公司 200,000 股在二级市场股份转让给自然人叶茂辉。

（3）2018 年 5 月 8 日，公司股东会决议通过，以截止 2017 年 12 月 31 日的总股本 20,000,000 股为基数，以未分配利润向全体在册股东每 10 股送 10 股，公司注册资本由 20,000,000.00 元增至 40,000,000.00 元。

（4）2019 年 3 月 17 日，公司临时股东大会决议通过，拟进行普通股股票定向发行，发行数量为 2,372,881 股，发行价格为每股人民币 14.75 元，计划募集资金总额为人民币 35,000,000.00 元。四川新同德大数据产业创业投资合伙企业(有限合伙)认购 1,044,068 股,认购价格为人民币 15,400,000.00 元。其中，人民币 1,044,068.00

元计入股本，人民币 14,355,932.00 元计入资本公积。成都创新风险投资有限公司认购 1,328,813 股,认购价格为人民币 19,600,000.00 元。其中，人民币 1,328,813.00 元计入股本，人民币 18,271,187.00 元计入资本公积。公司注册资本由 40,000,000.00 元增至 42,372,881.00 元，资本公积由 168,145.27 元增至 32,795,264.27 元。本次出资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 3 月 22 日出具 XYZH/2019BJGX0161 号验资报告予以验证。

（5）2019 年 9 月 9 日，公司股东会决议通过，以权益分派实施时股权登记日的总股本 42,372,881 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4.16 股。公司注册资本由 42,372,881.00 元增至 59,999,999.00 元，资本公积由 32,795,264.27 元减少至 15,168,146.27 元。

(二十三)资本公积

类　别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	168,145.27			168,145.27
合　计	168,145.27			168,145.27

类　别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	168,145.27			168,145.27
合　计	168,145.27			168,145.27

类　别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	168,145.27	32,627,119.00	17,627,118.00	15,168,146.27
合　计	168,145.27	32,627,119.00	17,627,118.00	15,168,146.27

类　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 3 月 31 日
资本溢价	15,168,146.27			15,168,146.27
合　计	15,168,146.27			15,168,146.27

注：资本公积变动详见附注五、（二十二）注（4）、注（5）。

(二十四)盈余公积

类　别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	602,899.98	1,157,626.83		1,760,526.81
合　计	602,899.98	1,157,626.83		1,760,526.81

类　别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,760,526.81	3,709,105.95		5,469,632.76
合　计	1,760,526.81	3,709,105.95		5,469,632.76

类　别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日

法定盈余公积	5,469,632.76	4,415,953.83		9,885,586.59
合　　计	5,469,632.76	4,415,953.83		9,885,586.59

类　　别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 3 月 31 日
法定盈余公积	9,885,586.59			9,885,586.59
合　　计	9,885,586.59			9,885,586.59

(二十五)未分配利润

项　　目	2020 年 3 月 31 日	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	47,291,908.31	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	47,291,908.31	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,362,472.65	——
减：提取法定盈余公积		——
期末未分配利润	41,929,435.66	

项　　目	2019 年 12 月 31 日	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,074,648.40	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,074,648.40	
加：本期归属于母公司股东的净利润	51,633,213.61	——
减：提取法定盈余公积	4,415,953.83	母公司净利润 10%
应付普通股股利	14,999,999.87	
期末未分配利润	47,291,908.31	

项　　目	2018 年 12 月 31 日	
	金　　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,525,233.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,525,233.39	
加：本期归属于母公司股东的净利润	37,258,520.96	——
减：提取法定盈余公积	3,709,105.95	母公司净利润 10%
转作股本的普通股股利	20,000,000.00	
期末未分配利润	15,074,648.40	

项　　目	2017 年 12 月 31 日	
	金　　额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	1,145,871.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,145,871.94	
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,536,988.28	——
减：提取法定盈余公积	1,157,626.83	母公司净利润 10%
转作股本的普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	1,525,233.39	

(二十六)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计			140,454,137.21	47,004,790.80
装备全寿命周期管理系统			131,343,305.07	43,428,674.07
智能武器装备管控模块			9,110,832.14	3,576,116.73
合计			140,454,137.21	47,004,790.80

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	87,459,423.82	19,309,830.83	48,475,781.52	14,993,052.70
装备全寿命周期管理系统	80,654,553.32	17,810,234.68	30,455,855.06	9,756,785.07
智能武器装备管控模块	6,804,870.50	1,499,596.15	10,929,059.82	1,310,346.14
其他业务			7,090,866.64	3,925,921.49
合计	87,459,423.82	19,309,830.83	48,475,781.52	14,993,052.70

(二十七)税金及附加

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,285.25	976,974.15	373,395.09	287,702.88
教育费附加	550.82	426,772.92	160,026.48	123,301.23
地方教育费附加	367.21	284,515.29	106,684.31	82,200.82
其他	0.05	38,401.85	28,878.97	13,671.80
合　　计	2,203.33	1,726,664.21	668,984.85	506,876.73

(二十八)销售费用

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	246,527.89	1,140,490.17	691,470.20	432,657.48
差旅费	17,723.04	572,714.46	638,070.33	464,103.88
车辆费	12,224.64	118,911.04	176,270.41	164,139.54
运输费		54,085.24	124,321.48	60,706.10
招投标费	1,100.00	222,559.53	221,835.06	53,874.89

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务宣传费	3,782.00	458,395.31	633,160.20	1,418,652.77
其他费用	3,169.81		3,492.89	5,300.90
合　　计	284,527.38	2,567,155.75	2,488,620.57	2,599,435.56

(二十九)管理费用

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	932,052.25	5,083,700.73	1,978,315.97	1,915,293.37
办公费用	346,909.46	1,437,395.00	846,369.78	1,141,939.97
房租费	443,877.46	1,686,016.32	745,556.94	366,629.96
折旧与摊销	156,948.84	559,143.46	550,866.29	689,911.70
中介及咨询服务费	746,845.74	1,410,200.35	517,320.37	326,843.62
业务招待费	43,228.20	828,249.70	286,719.79	299,577.07
水电物业及停车费	28,163.61	347,230.31	143,633.22	111,280.42
车辆及交通费	48,385.23	258,056.04	316,600.66	335,016.04
差旅费	57,006.16	494,872.73	944,873.95	790,303.10
其他费用	554,994.16	591,501.12	262,876.91	393,640.00
合　　计	3,358,411.11	12,696,365.76	6,593,133.88	6,370,435.25

(三十)研发费用

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
原材料		375,728.37	183,471.06	326,827.15
职工薪酬	1,866,499.22	4,918,611.93	3,714,017.87	1,680,537.98
委托研究费		5,382,914.65	8,717,551.03	7,980,500.27
差旅费	46,958.89	355,742.02	454,212.91	414,899.90
其他费用	14,862.45	152,656.87	188,492.07	192,090.17
合　　计	1,928,320.56	11,185,653.84	13,257,744.94	10,594,855.47

(三十一)财务费用

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	131,950.00	234,900.00		
减：利息收入	22,461.93	301,372.07	6,536.04	2,633.80
手续费支出	4,421.35	15,214.58	12,300.14	9,822.85
其他	94,339.62	94,339.62		
合　　计	208,249.04	43,082.13	5,764.10	7,189.05

(三十二)其他收益

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退			1,387,994.41	1,300,529.12	收益相关
个税手续费返还		4,517.13	2,111.80	908.57	收益相关
稳岗补贴	24,360.34	17,143.15	10,333.84	11,419.82	收益相关
成都高新技术产业开发区				10,000.00	收益相关

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
经贸发展局贴息补贴					
成都高新技术产业开发区经贸发展局信用评级补贴				3,000.00	收益相关
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产建管局新上规补贴款				100,000.00	收益相关
成都欧盟项目创新中心考察补贴款				42,175.00	收益相关
成都高新技术产业开发区科技局火炬企业补贴款				5,000.00	收益相关
成都市经济和信息化局“军民融合专项补贴”		105,300.00	111,300.00	191,400.00	收益相关
成都高新技术产业开发区创新创业服务中心补贴款		500,000.00			收益相关
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产建管局补贴款（火炬统计）		5,000.00			收益相关
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产建管局补贴款（研发投入）		410,000.00			收益相关
成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局补贴款（鼓励企业规模上台阶）		50,000.00			收益相关
合　计	24,360.34	1,091,960.28	1,511,740.05	1,664,432.51	

(三十三)投资收益

类　别	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品	119,976.22	136,559.29	223,790.74	37,759.32
清算注销参股公司收回投资款				134,842.12
合　计	119,976.22	136,559.29	223,790.74	172,601.44

(三十四)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	33,871.11			
合计	33,871.11			

(三十五)信用减值损失

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度
应收账款信用减值损失	2,403,410.59	-5,570,223.60
应收票据信用减值损失	59,000.00	-137,250.00
其他应收款信用减值损失	2,062.73	-3,197.80
合同资产信用减值损失	-261,992.91	
合计	2,202,480.41	-5,710,671.40

(三十六)资产减值损失

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失			-3,438,638.99	-1,308,266.46
其他应收款坏账损失			-305,208.52	16,330.66
存货跌价准备			-10,220.14	-50.00
合　　计			-3,754,067.65	-1,291,985.80

(三十七)营业外收入

1.营业外收入分项列示

项　　目	2020 年 1-3 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
子公司注销收益					86,687.18	86,687.18		
无法支付供应商款项	1.20	1.20	6.87	6.87	64,683.92	64,683.92		
合　　计	1.20	1.20	6.87	6.87	151,371.10	151,371.10		

(三十八)营业外支出

项目	2020 年 1-3 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,585,652.51	1,585,652.51	971,129.15	971,129.15	2,801.27	2,801.27	2,748.54	2,748.54
其他			69,995.00	69,995.00	12,885.00	12,885.00	19,052.00	19,052.00
合计	1,585,652.51	1,585,652.51	1,041,124.15	1,041,124.15	15,686.27	15,686.27	21,800.54	21,800.54

(三十九)所得税费用

1.所得税费用明细

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		8,749,650.23	6,625,911.63	2,570,027.00
递延所得税费用	375,798.00	-675,708.23	-520,299.02	-153,644.25
合　　计	375,798.00	8,073,942.00	6,105,612.61	2,416,382.75

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-4,986,674.65	59,707,155.61	43,252,492.62	13,927,184.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-748,001.20	8,956,073.34	6,487,873.89	2,089,077.66

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司适用不同税率的影响	-25,958.33	-39,116.22	-3,086.67	-6,546.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,646.69	196,464.80	596,642.69	1,011,916.93
研发费用加计扣除影响	-241,124.07	-1,137,270.47	-983,533.98	-694,258.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,041,234.91	97,790.55		16,193.17
本期已注销子公司亏损的影响			7,716.68	
所得税费用	375,798.00	8,073,942.00	6,105,612.61	2,416,382.75

(四十)现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	46,822.27	1,393,332.35	130,281.68	366,537.19
其中：政府补助	24,360.34	1,091,960.28	123,745.64	363,903.39
利息收入	22,461.93	301,372.07	6,536.04	2,633.80
支付其他与经营活动有关的现金	5,940,094.31	15,357,844.43	15,845,750.83	14,532,070.00
其中：委托研发费		5,382,914.65	8,717,551.03	7,980,500.27
差旅费	121,688.09	1,423,329.21	2,037,157.19	1,669,306.88
交通及车辆运输费	60,609.87	431,052.32	617,192.55	559,861.68
招投标费	1,100.00	222,559.53	221,835.06	53,874.89
业务宣传费	3,782.00	458,395.31	633,160.20	1,418,652.77
办公费用	346,909.46	1,437,395.00	846,369.78	1,141,939.97
房租费	443,877.46	1,686,016.32	745,556.94	366,629.96
中介及其他服务费	746,845.74	1,410,200.35	517,320.37	326,843.62
业务招待费	43,228.20	828,249.70	286,719.79	299,577.07
水电物业及停车费	28,163.61	347,230.31	143,633.22	111,280.42
手续费	4,421.35	15,214.58	12,300.14	9,822.85
罚款及滞纳金	1,585,752.51	971,129.15	2,801.27	2,748.54
其他费用	573,026.42	744,158.00	454,861.87	591,031.08
备用金	1,525,158.93		570,209.73	
单位往来	455,530.67		39,081.69	

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与投资活动有关的现金		7,600,000.00	600,000.00	
其中：理财产品赎回		7,600,000.00	600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00			5,600,000.00
其中：购买理财产品	25,000,000.00			5,600,000.00

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付其他与筹资活动有关的现金		542,452.82		
其中：融资担保费		188,679.24		
IPO 服务费		353,773.58		

(四十一)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项　　目	2020 年 1-3 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	-5,362,472.65	51,633,213.61	37,146,880.01	11,510,801.62
加：信用减值损失	-2,202,480.41	5,710,671.40		
资产减值准备			3,754,067.65	1,291,985.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	62,306.49	180,574.06	146,163.32	460,261.96
无形资产摊销	94,642.35	378,569.40	378,569.40	190,449.82
长期待摊费用摊销	222,598.40		26,133.57	39,199.92
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）				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）				
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-33,871.11			
财务费用（收益以“－”号填列）	131,950.00	234,900.00		
投资损失（收益以“－”号填列）	-119,976.22	-136,559.29	-223,790.74	-172,601.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	330,372.06	-856,600.71	-517,339.27	-150,081.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	45,425.94	180,892.48	-2,959.75	-3,562.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,784,016.30	5,995,234.70	-4,610,689.81	-793,107.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	43,341,883.34	-90,127,037.75	-44,010,794.14	-13,017,381.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,225,044.28	24,212,343.27	13,638,060.90	8,890,541.65
其他				
经营活动产生的现金流量净额	12,501,317.61	-2,593,798.83	5,724,301.14	8,246,506.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况				

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金的期末余额	16,885,116.50	36,134,759.03	6,311,715.72	185,693.39
减：现金的期初余额	36,134,759.03	6,311,715.72	185,693.39	1,267,957.44
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-19,249,642.53	29,823,043.31	6,126,022.33	-1,082,264.05

2.现金及现金等价物

项　　目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	16,885,116.50	36,134,759.03	6,311,715.72	185,693.39
其中：库存现金	259.36	774.04	595.95	365.42
可随时用于支付的银行存款	16,884,857.14	36,133,984.99	6,311,119.77	185,327.97
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	16,885,116.50	36,134,759.03	6,311,715.72	185,693.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

六、 合并范围的变化

2019 年公司新设子公司湖南观想科技有限公司、南京海赫电子信息科技有限公司、观想视界（深圳）科技有限公司，纳入合并报表范围，2018 年新设子公司四川盛世融合科技有限公司（以下简称盛世融合），纳入合并报表范围，2018 年将武汉观想科技有限公司注销，自注销之日起不纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京海赫电子信息科技有限公司	江苏南京	尚未开展实际经营	软件和信息技术服务业	51.00		设立
观想视界（深圳）科技有限公司	深圳	尚未开展实际经营	软件和信息技术服务业	51.00		设立
湖南观想科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件和信息技术服务业	55.00		设立
四川盛世融合科技有限公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100.00		设立
武汉观想科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技术服务业	60.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

1. 市场风险

（1）利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。截止 2020 年 3 月 31 日，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 0.52 万元，公司面临的利率风险较小，整体可控。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日本公司应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的 72.07%、75.71%、88.78%、79.20%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的 69.92%、65.03%、57.93%、67.06%。

3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）2020 年 3 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2020 年 3 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			25,033,871.11	25,033,871.11
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,033,871.11	25,033,871.11
银行理财产品			25,033,871.11	25,033,871.11

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。

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

（三）报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

（四）报告期内发生的估值技术未发生变更

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：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、短期借款等，公司管理层认为，财务报表中

的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为自然人魏强。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨颖	实际控制人之妻，曾任财务负责人（2018 年 9 月离任）
易明权	自然人股东、董事、关键管理人员
王礼节	自然人股东、董事、关键管理人员
韩恂	自然人股东、曾任董事（2019 年 6 月离任）
李飞	自然人股东
朱芸坪	自然人股东
刘小欧	报告期内自然人股东，已于 2018 年 1 月将股权转让给叶茂辉
叶茂辉	自然人股东
四川新同德大数据产业创业投资合伙企业（有限合伙）	法人股东
成都创新风险投资有限公司	法人股东
陈敬	关键管理人员，曾任董事（2020 年 3 月离任）
刘柯	监事
刘广志	监事会主席
敖剑	曾任监事（2019 年 6 月离任）
谭胜	外部董事（2019 年 6 月任职）
周轶	外部监事（2019 年 6 月任职）
四川观想发展科技合伙企业（有限合伙）	观想科技部分股东共同出资设立的投资平台，实际控制人魏强持有该公司 67.37%的股权，公司股东易明权持有该公司 4.39%的股权，公司股东王礼节持有该公司 4.39%的股权，公司股东韩恂持有该公司 5.13%的股权，公司股东李飞持有该公司的 8.79%股权
四川观想自主可控科技有限责任公司	实际控制人魏强持有该公司 100%的股权
重庆乐童教育咨询有限公司	公司股东王礼节持有该公司 10%的股权，王礼节之姐姐王礼梅持有该公司 90%的股权
成都成创智联科技合伙企业（有限合伙）	公司董事谭胜持有该公司 24.44%的股权并担任执行事务合伙人
贵阳成创合力创业投资管理企业（有限合伙）	公司董事谭胜持有该公司 20.00%的股权并担任执行事务合伙人
成都成创引力投资管理企业（有限合伙）	公司董事谭胜持有该公司 20.00%的股权并担任执行事务合伙人
成都成创汇智创业投资有限公司	公司董事谭胜担任该公司董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司	公司董事谭胜担任该公司总经理
西科农业集团股份有限公司	公司董事谭胜担任该公司董事
成都万创科技有限责任公司	公司董事谭胜担任该公司董事
长春通视光电技术有 限公司	公司董事谭胜担任该公司董事
勤智数码科技股份有限公司	公司董事谭胜担任该公司董事
四川川大华西药业股份有限公司	公司董事谭胜担任该公司董事
成都华高药业有限公司	公司董事谭胜担任该公司董事
成都数之星科技有限公司	公司外部监事周轶担任该公司董事
成都赛德高芯生物科技有限公司	公司外部监事周轶担任该公司执行董事、总经理
张家港万众一芯生物科技有限公司	公司外部监事周轶担任该公司董事
成都天智轻量化科技有限公司	公司外部监事周轶担任该公司董事
成都考拉悠然科技有限公司	公司外部监事周轶担任该公司董事
四川观想瑞达科技有限公司	四川观想发展科技合伙企业（有限合伙）持有该公司 51.00%的股权
海南观想科技有限公司	四川观想发展科技合伙企业（有限合伙）持有该公司 100.00%的股权

(四) 关联交易情况

1.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2020 年 1-3 月					
魏强、杨颖	四川观想科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-07-10	2020-07-09	否
2019 年度					
魏强、杨颖	四川观想科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-07-10	2020-07-09	否

关联担保情况说明：2019 年 6 月 25 日，魏强、杨颖与成都银行股份有限公司科技支行签订《最高额保证合同》，为确保公司与成都银行股份有限公司科技支行在 2019 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 24 日期间债务的履行，魏强、杨颖为成都银行股份有限公司科技支行对公司形成的债权提供最高额保证担保，保证担保的最高限额为 1,100 万元。2019 年 7 月 10 日，公司与成都银行股份有限公司科技支行签订《借款合同》（编号：H180401190709664），借款金额为 1,000 万元，借款用途为流动资金周转，借款期限自 2019 年 7 月 10 日至 2020 年 7 月 9 日，发行人以定期付息、到期还本的方式偿还借款。成都中小企业融资担保有限责任公司为上述借款提供担保，担保期限与上述借款一致，并由魏强、杨颖向成都中小企业融资担保有限责任公司提供不可撤销的连带责任信用反担保

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年度		2017 年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
杨颖	转让车辆	200,000.00	47.39		

3.关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合　计	320,713.84	2,938,874.02	1,260,564.59	905,237.25

(五) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘广志	12,000.00		12,000.00	
其他应收款	陈敬	75,023.06		40,623.06	
其他应收款	刘柯	53,539.16		55,539.16	
其他应收款	易明权	651,205.35			
其他应收款	王礼节	191,815.42			
其他应收款	敖剑	466,180.05			
合　计		1,449,763.04		108,162.22	

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈敬	138,549.35		87,291.28	
其他应收款	刘广志	44,986.19		36,000.00	
其他应收款	王礼节	195,646.94		58,148.74	
其他应收款	易明权	182,149.95		23,067.52	
其他应收款	刘柯	27,878.56			
合　计		589,210.99		204,507.54	

2.应付项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	魏强		5,475.09		12,500.00
其他应付款	杨颖				2,300.00
其他应付款	敖剑		581,152.10	242,263.42	31,528.67
其他应付款	刘柯				2,804.50
其他应付款	易明权		40,652.99		

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	王礼节		2,014.36		
合计			629,294.54	242,263.42	49,133.17

十一、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

1.截至 2020 年 3 月 31 日未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

（1）2019 年 5 月 10 日，屠帆诉观想公司劳动争议纠纷，仲裁请求公司向屠帆支付加班工资及绩效合计人民币 22,533.78 元，成都高新区劳动仲裁委于 2019 年 8 月 20 日作出成高劳人仲委裁字（2019）第 00810 号仲裁裁决书，驳回了屠帆的全部仲裁请求。屠帆不服仲裁裁决，于 2019 年 10 月 25 日向成都高新区法院提起了诉讼，高新区人民法院于 2019 年 12 月 26 日裁定本案移交送至成都市武侯区法院审理。截止 2020 年 8 月 21 日，武侯区法院还未开庭审理，判决结果具有不确定性。

十二、 资产负债表日后事项

1.2020 年 4 月 10 日，魏强、易明权、王礼节分别与重庆上创科微股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署了《关于四川观想科技股份有限公司之股份转让协议》：魏强将其持有的观想科技 160 万股转让给重庆科微，转让价格为 15 元/股，合计 2,400 万元；易明权将其持有的观想科技 10 万股转让给重庆科微，转让价格为 15 元/股，合计 150 万元；王礼节将其持有的观想科技 10 万股转让给重庆科微，转让价格为 15 元/股，合计 150 万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	股权比例（%）
魏　强	43,145,600.00	71.91
韩　恂	2,832,000.00	4.72
易明权	2,732,000.00	4.55
王礼节	2,732,000.00	4.55
李　飞	2,548,800.00	4.25
成都创新风险投资有限公司	1,881,599.00	3.14
重庆上创科微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	3.00
四川新同德大数据产业创业投资合伙企业（有限合伙）	1,478,400.00	2.46
叶茂辉	566,400.00	0.94

朱芸坪	283,200.00	0.47
合计	59,999,999.00	100.00

2.2020 年 5 月 6 日，魏强、易明权、王礼节、韩恂、李飞分别与四川观想发展科技合伙的企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》：魏强将其持有的观想科技 920 万股转让给观想发展；易明权将其持有的观想科技 60 万股转让给观想发展；王礼节将其持有的观想科技 60 万股转让给观想发展；韩恂将其持有的观想科技 70 万股转让给观想发展；李飞将其持有的观想科技 120 万股转让给观想发展。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	股权比例（%）
魏　强	33,945,600.00	56.58
四川观想发展科技合伙企业（有限合伙）	12,300,000.00	20.50
韩　恂	2,132,000.00	3.55
易明权	2,132,000.00	3.55
王礼节	2,132,000.00	3.55
成都创新风险投资有限公司	1,881,599.00	3.14
重庆上创科微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	3.00
四川新同德大数据产业创业投资合伙企业（有限合伙）	1,478,400.00	2.46
李飞	1,348,800.00	2.25
叶茂辉	566,400.00	0.94
朱芸坪	283,200.00	0.47
合计	59,999,999.00	100.00

3. 2020 年 7 月 8 日，四川折点装饰工程有限公司诉子公司四川盛世融合科技有限公司建设工程合同纠纷案，请求裁决盛世融合支付其剩余工程款 23.46 万元。2020 年 7 月 29 日，盛世融合提出仲裁反请求申请，请求折点装饰向盛世融合支付逾期竣工违约金及监理服务费合计 29.15 万元。公司已于 2019 年 12 月 31 日，按工程合同总额暂估入账。截止 2020 年 8 月 21 日，成都仲裁委员会尚未开庭，判决结果具有不确定性。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类　　别	2020 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	94,788,341.94	100.00	8,229,677.56	8.68
其中：组合 1：信用特征风险组合	94,788,341.94	100.00	8,229,677.56	8.68

类　　别	2020 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	94,788,341.94	100.00	8,229,677.56	8.68

类　　别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	141,397,596.39	100.00	10,633,088.15	7.52
其中：组合 1：信用特征风险组合	141,397,596.39	100.00	10,633,088.15	7.52
合计	141,397,596.39	100.00	10,633,088.15	7.52

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用特征风险组合

账龄	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	58,383,777.00	5.00	2,919,188.85	103,534,074.04	5.00	5,176,703.70
1 至 2 年	28,749,168.59	10.00	2,874,916.86	30,208,126.00	10.00	3,020,812.60
2 至 3 年	5,087,280.63	20.00	1,017,456.13	5,087,280.63	20.00	1,017,456.13
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年	2,300,000.00	50.00	1,150,000.00	2,300,000.00	50.00	1,150,000.00
5 年以上	268,115.72	100.00	268,115.72	268,115.72	100.00	268,115.72
合计	94,788,341.94		8,229,677.56	141,397,596.39		10,633,088.15

2.应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类　　别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	67,754,968.84	100.00	5,062,864.55	7.47
合　　计	67,754,968.84	100.00	5,062,864.55	7.47

类　　别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	23,023,050.61	100.00	1,624,225.56	7.05
合　　计	23,023,050.61	100.00	1,624,225.56	7.05

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	55,044,572.49	5.00	2,752,228.63	20,408,515.85	5.00	1,020,425.80
1 至 2 年	10,142,280.63	10.00	1,014,228.06	46,419.04	10.00	4,641.90
2 至 3 年		20.00		2,300,000.00	20.00	460,000.00
3 至 4 年	2,300,000.00	50.00	1,150,000.00	243,415.72	50.00	121,707.86
4 至 5 年	243,415.72	50.00	121,707.86	14,500.00	50.00	7,250.00
5 年以上	24,700.00	100.00	24,700.00	10,200.00	100.00	10,200.00
合　计	67,754,968.84		5,062,864.55	23,023,050.61		1,624,225.56

3.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019、2018 和 2017 各期间或年度计提坏账准备金额分别为 5,570,223.60 元、3,438,118.99 元和 1,308,266.46 元, 2020 年 1- 3 月转回坏账准备金额为 2,403,410.59 元。

4. 报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
北京万容科技有限公司	货款	180,000.00	公司已注销
合　　计		180,000.00	

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子科技集团公司第二十八研究所	20,737,150.00	21.88	2,073,715.00
中国电子科技集团公司第十五研究所	18,204,680.00	19.21	910,234.00
中国人民解放军 A 单位	17,181,000.00	18.13	859,050.00
中航飞机股份有限公司	7,700,000.00	8.12	770,000.00
西安飞机工业(集团)有限责任公司	4,480,000.00	4.73	224,000.00
合　　计	68,302,830.00	72.07	4,836,999.00

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国人民解放军 A 单位	40,089,000.00	28.35	2,004,450.00
中国电子科技集团公司第二十八研究所	20,737,150.00	14.67	2,073,715.00
中国电子科技集团公司第十五研究所	22,438,980.00	15.87	1,121,949.00
中国人民解放军 B1 单位	15,090,000.00	10.67	754,500.00
中航飞机股份有限公司	8,690,000.00	6.15	869,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合　　计	107,045,130.00	75.71	6,823,614.00

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子科技集团公司第二十八研究所	23,866,000.00	35.22	1,193,300.00
中航飞机股份有限公司	14,630,000.00	21.59	731,500.00
中国人民解放军 C 单位	8,788,760.00	12.97	439,438.00
中国电子科技集团公司第十五研究所	8,589,800.00	12.68	655,740.00
安康市国土资源信息中心	4,280,280.63	6.32	428,028.06
合　　计	60,154,840.63	88.78	3,448,006.06

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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子科技集团公司第十五研究所	6,365,000.00	27.65	318,250.00
安康市国土资源信息中心	5,622,637.45	24.42	281,131.87
中航飞机股份有限公司	3,080,000.00	13.38	154,000.00
北京机电工程总体设计部	2,300,000.00	9.99	460,000.00
四川省绵阳西南自动化研究所	875,000.00	3.80	43,750.00
合　　计	18,242,637.45	79.24	1,257,131.87

(二) 其他应收款

类　别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,863,585.25	1,458,460.18	1,236,827.01	897,973.89
减：坏账准备	1,561.47	2,624.20	426.40	357.08
合　计	1,862,023.78	1,455,835.98	1,236,400.61	897,616.81

1.其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	30,279.48	52,484.00	8,528.00	312,280.80
押金、保证金	496,127.00	1,115,277.00	322,927.00	277,627.00
备用金	1,332,390.61	248,054.02	861,092.41	290,882.68
代扣个人社保		37,857.00	44,279.60	17,183.41
其他	4,788.16	4,788.16		
减：坏账准备	1,561.47	2,624.20	426.40	357.08
合　　计	1,862,023.78	1,455,835.98	1,236,400.61	897,616.81

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,767,336.82	94.83	1,372,702.59	94.12
1 至 2 年	30,321.43	1.63	43,830.59	3.01
2 至 3 年	24,000.00	1.29	2,927.00	0.20
3 至 4 年	2,927.00	0.16	19,000.00	1.30
4 至 5 年	19,000.00	1.02		
5 年以上	20,000.00	1.07	20,000.00	1.37
合计	1,863,585.25	100.00	1,458,460.18	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	2,624.20			2,624.20
期初余额在本期重新评估后	2,624.20			2,624.20
本期计提				
本期转回	1,062.73			1,062.73
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余额	1,561.47			1,561.47

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	426.40			426.40
期初余额在本期重新评估后	426.40			426.40
本期计提	2,197.80			2,197.80
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,624.20			2,624.20

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类　别	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,236,827.01	100.00	426.40	0.03
组合 1：账龄组合	8,528.00	0.69	426.40	5.00
组合 2：其他	1,228,299.01	99.31		
合　计	1,236,827.01	100.00	426.40	0.03

类　别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	897,973.89	100.00	357.08	0.04
组合 1：账龄组合	7,141.60	0.80	357.08	5.00
组合 2：其他	890,832.29	99.20		
合　计	897,973.89	100.00	357.08	0.04

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,528.00	5.00	426.40	7,141.60	5.00	357.08
合　计	8,528.00		426.40	7,141.60		357.08

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1- 3 月收回或转回坏账准备金额为 1,062.73 元；2019、2018 年度计提坏账准备金额分别为 2,197.80 元、305,208.52 元； 2017 年度收回或转回坏账准备金额为 16,330.66 元。

（5）报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因
武汉观想科技有限公司	往来款	305,139.20	公司已注销
合　计		305,139.20	

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2020 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
易明权	备用金	622,705.35	1 年以内	33.41	
王礼节	备用金	191,815.42	1 年以内	10.29	
中招国际招标有限公司	投标保证金	180,446.00	1 年以内	9.68	
中国人民解放军 A 部队	投标保证金	180,000.00	1 年以内	9.66	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
公司员工	备用金	146,462.29	1 年以内	7.86	
合　　计		1,321,429.06		70.90	

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中招国际招标有限公司	投标保证金	460,446.00	1 年以内	31.57	
中国人民解放军 B 部队	投标保证金	200,000.00	1 年以内	13.71	
中国人民解放军 A 部队	投标保证金	180,000.00	1 年以内	12.34	
新华招标有限公司	投标保证金	120,000.00	1 年以内	8.23	
北京弘祥嘉泰科技文化有限公司	押金	54,754.00	1 年以内	3.75	
合　　计		1,015,200.00		69.60	

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
王礼节	备用金	195,646.94	1 年以内	15.82	
易明权	备用金	182,149.95	1 年以内	14.73	
陈敬	备用金	138,549.35	1 年以内	11.20	
四川新华物业有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	8.09	
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	8.09	
合　　计		716,346.24		57.93	

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

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉观想科技有限公司	往来款	305,139.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年	33.98	
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	145,000.00	1 年以内	16.15	
陈敬	备用金	87,291.28	1 年以内、1-2 年	9.72	
王礼节	备用金	58,148.74	1 年以内	6.48	
总装备部装备财务结算中心	投标保证金	60,000.00	1 年以内	6.68	
合　　计		655,579.22		73.01	

(三) 长期股权投资

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,450,000.00		10,450,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00
合　计	10,450,000.00		10,450,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川盛世融合科技有限公司		3,550,000.00		3,550,000.00		
湖南观想科技有限公司		350,000.00		350,000.00		
合　计		3,900,000.00		3,900,000.00		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川盛世融合科技有限公司	3,550,000.00	6,450,000.00		10,000,000.00		
湖南观想科技有限公司	350,000.00	100,000.00		450,000.00		
合　计	3,900,000.00	6,550,000.00		10,450,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			140,473,010.28	57,848,236.72
装备全寿命周期管理系统			131,362,178.14	54,272,119.99
智能武器装备管控模块			9,110,832.14	3,576,116.73
合计			140,473,010.28	57,848,236.72

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	87,459,423.82	19,309,830.83	48,273,512.59	14,972,484.70
装备全寿命周期管理系统	80,654,553.32	17,810,234.68	30,253,586.13	9,736,217.07
智能武器装备管控模块	6,804,870.50	1,499,596.15	10,929,059.82	1,310,346.14
其他业务			7,090,866.64	3,925,921.49
合计	87,459,423.82	19,309,830.83	48,273,512.59	14,972,484.70

(五) 投资收益

类　别	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

类　别	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品	119,953.75	121,228.79	223,790.74	37,759.32
清算注销参股公司收回投资款				134,842.12
合　计	119,953.75	121,228.79	223,790.74	172,601.44

十四、补充资料

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）				基本每股收益			
	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-4.14	49.24	88.77	62.76	-0.0894	1.1179	1.1766	0.6922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.03	49.23	87.80	60.39	-0.0655	1.1176	1.1637	0.6662

（以下无正文）

（本页无正文）

四川观想科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

第 1 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：魏强	签名：王禮節	签名：宣若兰
日期：2020.8.21	日期：2020.8.21	日期：2020.8.21

此证仅用于出具报告：

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080210400

统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照

（副 本）(6-1)

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　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，胡咏华

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 01 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-96

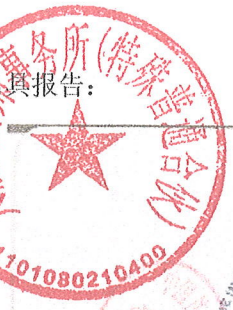
此证仅用于出具报告

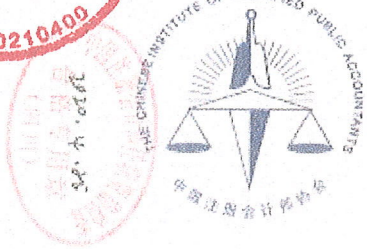
此证仅用于出具报告：


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓　　名 Full name 裴荣华
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-10-11
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司四川分所
身份证号码 Identity card No. 513027651011002



此证仅用于出具报告：







姓　　名 胡宏伟
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1977-04-10
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit
身份证号码 513024197704100030
Identity card No.

