

北京合众思壮科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2020)第 4855 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2020)第 4855 号

北京合众思壮科技股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了北京合众思壮科技股份有限公司(以下简称“合众思壮”或“公司”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了合众思壮 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、4 所述,公司因开展通导一体化业务与南京元博中和科技有限公司(以下简称“南京元博”)签订购销合同,按照合同约定公司应支付南京元博预付货款。截止 2019 年 12 月 31 日,公司已支付南京元博的预付账款余额为 222,118.71 万元。由于与该预付账款相关的全部各批次合同均已逾期,个别批次的合同已逾期一年以上,且截止本报告日,合同仍处于逾期中,我们对相关合同是否能够继续完全履行,无法取得充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对该预付账款金额进行调整。

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,我们独立于合众思壮,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,为发表保留意见提供了基础。



三、关键审计事项

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

1、营业收入的确认

(1) 事项描述

合众思壮的主营业务收入主要包括产品销售收入、技术服务收入、软件实施及技术开发收入等。2019 年度，如公司合并财务报表附注六、38 “营业收入和营业成本”所述，公司营业收入为 154,891.37 万元，较去年下降 32.66%。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标，存在被管理层操纵以达到特定目标或期望的固有风险；此外，在软件开发与系统集成合同执行过程中需持续评估和修订完工进度，涉及管理层重大会计估计。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 结合产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

③ 选取销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

④ 向本年度主要客户函证本期交易额及应收账款余额，对未回函的样本进行替代测试；

⑤ 实施收入细节测试。对于产品销售收入，从销售收入明细账中选取样本，核对销售合同、出库单、发票、发运单、客户签收单、银行收款回单等；对于软件实施、技术开发与服务收入，检查了项目合同或立项报告、已投入成本、预计总成本、客户或监理确认的进度报告或验收报告、发票、回款记录等；



⑥ 对本年度重要大客户进行背景了解，查询相关工商信息，关注是否存在关联交易，并进行现场走访，以访谈的形式对收入的真实性以及形成应收账款的可收回性进行确认；

⑦ 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，确认销售收入的截止性，评估收入是否计入恰当的期间。

2、商誉减值

(1) 事项描述

如财务报表附注六、15所述，截止2019年12月31日，公司合并财务报表中商誉的期初账面净值为112,712.66万元，期末净值为87,286.13万元。商誉对公司财务报表整体具有重要性；商誉减值测试及其使用的参数涉及管理层的重大会计估计和判断，这些判断存在固有不确定性并可能受到管理层偏向的影响。因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解和评估商誉减值相关内部控制设计的合理性，测试关键控制执行的有效性；

② 评估管理层对相关资产组及资产组组合的识别、将商誉分摊至相关资产组及资产组组合的方法和依据；

③ 评估管理层在减值测试中使用的测试方法、模型的适当性；

④ 复核管理层商誉减值测试时所采用的关键参数和假设，如预测期的期限、收入增长率、毛利率、税前折现率等，将其与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算进行对比，与历史数据和外部数据进行对比，评估重要假设的适当性以及关键参数的合理性；

⑤ 与管理层及其聘请的外部专家就商誉减值测试涉及的方法、模型、假设和关键参数进行讨论；

⑥ 独立聘请专家对公司及公司聘请的专家的减值测试工作进行再复核；



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

⑦ 评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性；评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。

四、其他信息

公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就预付账款项目获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

合众思壮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，管理层负责评估合众思壮的持续经营能力，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公司、终止运营或别无其他现实的选择。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

治理层负责监督合众思壮的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合众思壮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合众思壮不能持续经营。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

6、就合众思壮中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对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。

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

唐会中国
王玉计注
荣师册



中国注册会计师

胡会中国
王计注
升师册



二〇二〇年五月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

单位：人民币元

编制单位：北京众思众想科技股份有限公司

项目	附注六	期末余额	上年年末余额	项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	663,649,308.15	1,401,684,074.37	短期借款	18	2,589,322,606.37	2,029,380,610.70
交易性金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	19	400,000,000.00	1,563,783,060.00
应收票据	2	26,784,863.88	14,607,689.02	应付票据	20	358,458,693.21	374,002,831.61
应收账款	3	1,217,146,343.45	1,143,991,549.52	应付账款	21	554,097,396.28	844,759,175.63
应收款项融资				预收款项	22	38,199,123.27	43,353,135.44
预付款项	4	2,291,707,470.93	2,506,173,765.36	应付职工薪酬	23	34,752,370.30	60,526,537.21
其他应收款	5	83,118,899.16	74,709,936.88	应交税费	24	1,010,923,508.49	224,618,570.00
其中：应收利息				其他应付款		30,388,826.08	2,414,946.83
应收股利	6	514,779,684.56	636,153,621.98	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	25	309,550,663.78	83,938,977.97
其他流动资产	7	38,792,340.16	47,700,156.80	其他流动负债	26	230,170.54	248,438.21
流动资产合计		4,835,978,912.29	5,825,020,793.93	流动负债合计		5,295,534,532.24	5,224,611,336.77
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	27	94,585,913.00	310,409,921.57
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款	28	148,408,562.09	117,686,273.53
长期股权投资	8	894,034,370.01	880,358,967.03	长期应付职工薪酬	29	2,420,406.81	2,104,670.89
其他权益工具投资	9	349,846,024.97		预计负债	30	3,230,437.20	3,423,192.24
其他非流动金融资产				递延收益	31	63,421,904.29	41,584,195.03
投资性房地产	10	271,421,353.00	277,789,974.09	递延所得税负债	17	5,767,858.25	4,070,134.96
固定资产	11	496,204,798.90	463,826,339.16	其他非流动负债			
在建工程	12	205,967,040.51	162,384,206.99	非流动负债合计		317,835,081.64	479,248,388.22
生产性生物资产				负债合计		5,613,369,613.88	5,703,859,724.99
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	13	346,962,991.81	565,592,799.68	实收资本（或：股本）	32	744,334,534.00	745,158,184.00
开发支出	14	63,649,154.65	167,278,302.62	其他权益工具			
商誉	15	872,861,324.21	1,127,126,628.21	其中：优先股			
长期待摊费用	16	31,585,808.74	18,369,495.70	永续债			
递延所得税资产				资本公积	33	2,477,736,528.64	2,471,992,229.01
其他非流动资产	17	182,303,664.71	78,248,559.93	减：库存股	34	37,762,089.12	97,792,194.68
非流动资产合计		3,714,834,531.51	3,832,163,812.39	其他综合收益	35	-7,078,456.99	552,417.25
				专项储备			
				盈余公积	36	59,301,191.37	59,301,191.37
				未分配利润	37	-384,102,314.93	687,264,060.85
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,852,429,392.97	3,866,475,887.80
				少数股东权益		85,016,436.95	86,848,193.53
				所有者权益（或股东权益）合计		2,937,445,829.92	3,953,324,081.33
资产总计		8,550,815,443.80	9,657,183,806.32	负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,550,815,443.80	9,657,183,806.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：北京合众思壮科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	38	1,548,913,727.16	2,299,991,415.03	六、其他综合收益的税后净额	35	-7,866,522.91	-2,159,051.25
二、营业总成本		1,970,975,371.27	2,192,668,136.80	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,630,874.24	-2,114,637.65
其中：营业成本	38	852,611,041.27	1,280,784,464.22	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,798,259.53	
税金及附加	39	13,579,316.80	25,938,610.28	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	40	196,125,065.60	149,247,518.01	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	41	408,040,775.57	376,781,226.45	3、其他权益工具投资公允价值变动		-13,798,259.53	
研发费用	42	211,317,051.88	183,127,326.51	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	43	289,302,120.15	176,788,991.33	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		263,423,168.79	152,142,128.99	1、权益法下可转损益的其他综合收益		6,167,385.29	-2,114,637.65
利息收入		9,417,220.61	8,730,725.89	2、其他债权投资公允价值变动			
加：其他收益	44	42,846,772.27	70,582,811.86	3、可供出售金融资产公允价值变动			
投资收益(损失以“-”号填列)	45	64,241,442.59	76,409,938.14	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,073,087.56	58,868,613.76	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				6、其他债权投资信用减值准备			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				8、外币财务报表折算差额		6,167,385.29	-2,114,637.65
信用减值损失(损失以“-”号填列)	46	-122,551,368.70		9、其他			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	47	-470,078,380.49	-73,474,404.92	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-235,648.67	-44,413.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)	48	-359,648.61	251,647.36	七、综合收益总额		-1,070,856,859.97	188,263,200.75
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	49	-907,962,827.05	181,093,270.67	归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,068,333,226.51	189,343,477.27
加：营业外收入		6,962,147.41	3,312,729.98	归属于少数股东的综合收益总额		-2,523,633.46	-1,080,276.52
减：营业外支出	50	249,027,757.83	5,919,023.65	八、每股收益：			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,150,028,437.47	178,486,977.00	(一) 基本每股收益(元/股)		-1.4401	0.2575
减：所得税费用	51	-87,038,100.41	-11,935,275.00	(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.4401	0.2564
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,062,990,337.06	190,422,252.00				
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,062,990,337.06	190,422,252.00				
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)		-1,060,702,352.27	191,458,114.92				
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,287,984.79	-1,035,862.92				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表
货币单位：人民币元

编制单位：北京合众思壮科技股份有限公司

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,352,541,120.67	5,852,448,763.24	吸收投资收到的现金		4,000,000.00	20,179,494.68
收到的税费返还		44,223,033.61	50,774,230.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	52	1,720,841,725.62	359,458,283.38	取得借款收到的现金		2,861,419,479.38	2,905,460,442.70
经营活动现金流入小计		4,117,605,879.90	6,262,681,277.15	收到其他与筹资活动有关的现金	52	178,295,244.36	
购买商品、接受劳务支付的现金		3,146,517,115.69	5,085,789,916.89	筹资活动现金流入小计		3,043,714,723.74	2,925,639,937.38
支付给职工以及为职工支付的现金		483,071,326.08	483,811,007.71	偿还债务支付的现金		1,993,329,691.74	2,583,815,066.27
支付的各项税费		108,355,174.46	181,505,179.82	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,081,437.58	185,612,686.11
支付其他与经营活动有关的现金	52	863,224,412.30	766,840,415.35	其中：子公司支付给少数股东的股利利润			
经营活动现金流出小计		4,601,167,728.53	6,517,946,519.77	支付其他与筹资活动有关的现金	52	221,675,280.14	20,000,456.00
经营活动产生的现金流量净额		-483,561,848.63	-255,265,242.62	筹资活动现金流量流出小计		2,419,086,409.46	2,789,428,208.38
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		624,628,314.28	136,211,729.00
收回投资收到的现金		3,011,137.55	39,016,465.55	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,142,881.73	1,635,228.33
取得投资收益收到的现金		18,540,000.00	4,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		151,253,129.92	-655,501,137.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,806,756.65	4,965,879.69	加：期初现金及现金等价物余额		279,981,993.98	935,483,131.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-3,931.98	16,818,520.30	六、期末现金及现金等价物余额		431,235,123.90	279,981,993.98
收到其他与投资活动有关的现金	52	23,647.07	170,000,000.00				
投资活动现金流入小计		219,377,609.29	230,804,865.54				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,128,649.16	379,286,918.12				
投资支付的现金		173,205,177.59	387,463,256.42				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,137,543.44				
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		211,333,826.75	768,887,717.98				
投资活动产生的现金流量净额		8,043,782.54	-538,082,852.44				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会计04表
货币单位：人民币元

编制单位：北京合众思壮科技股份有限公司

项目	本年金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	745,158,184.00				2,471,992,229.01	97,792,194.68	552,417.25	59,301,191.37	687,264,000.85		3,866,475,887.80	86,846,193.53	3,953,324,081.33
加：会计政策变更									-10,866,693.56		-10,866,693.56	985,329.57	-9,881,363.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	745,158,184.00				2,471,992,229.01	97,792,194.68	552,417.25	59,301,191.37	676,397,307.29		3,855,609,194.24	87,833,523.10	3,943,442,717.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-823,650.00				5,744,299.63	-60,030,105.56	-7,630,874.24		-1,060,499,682.22		-1,003,179,801.27	-2,817,086.15	-1,005,996,887.42
(一)综合收益总额							-7,630,874.24		-1,060,702,352.27		-1,068,333,226.51	-2,523,633.46	-1,070,856,859.97
(二)所有者投入和减少资本	-823,650.00				5,744,299.63	-60,030,105.56					64,950,755.19	-293,452.69	64,657,302.50
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额	-823,650.00				3,493,731.00	-60,030,105.56					62,700,186.56		62,700,186.56
4、其他					2,250,568.63						2,250,568.63		2,250,568.63
(三)利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者(或股东)的分配													
3、其他													
(四)所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)									202,670.05		202,670.05		202,670.05
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益									202,670.05		202,670.05		202,670.05
6、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	744,334,534.00				2,477,736,528.64	37,762,089.12	-7,078,456.99	59,301,191.37	-384,102,314.93		2,852,429,392.97	85,016,436.95	2,937,445,829.92

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

会计04表
货币单位：人民币元

编制单位：北京合众思壮科技股份有限公司

项目	上年金额														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计	少数股东 权益	所有者权 益合计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	742,838,100.00				2,437,616,290.58		78,585,900.00		2,667,054.90		53,971,636.50	538,251,668.15	3,696,758,850.13	78,796,958.27	3,775,555,808.40
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、本年初余额	742,838,100.00				2,437,616,290.58		78,585,900.00		2,667,054.90		53,971,636.50	538,251,668.15	3,696,758,850.13	78,796,958.27	3,775,555,808.40
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	2,320,084.00				34,375,938.43		19,206,294.68		-2,114,637.65		5,329,554.87	149,012,392.70	169,717,037.67	8,051,235.26	177,768,272.93
(一) 综合收益总额									-2,114,637.65			191,458,114.92	189,343,477.27	-1,080,276.52	188,263,200.75
(二) 所有者投入和减少资本	2,320,084.00				34,375,938.43		19,206,294.68						17,489,727.75	9,131,511.78	26,621,239.53
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额	2,320,084.00				37,283,310.68		19,206,294.68						20,397,100.00		20,397,100.00
4、其他					-2,907,372.25								-2,907,372.25	2,401,000.00	-506,372.25
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积											5,377,685.55	-42,493,852.90	-37,116,167.35		-37,116,167.35
2、对所有者(或股东)的分配											5,377,685.55	-5,377,685.55			
3、其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本(或股本)											-48,130.68	48,130.68			
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他											-48,130.68	48,130.68			
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	745,156,184.00				2,471,992,229.01		97,792,194.68		552,417.25		59,301,191.37	687,264,060.85	3,866,475,887.80	86,848,193.53	3,953,324,081.33

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	附注十七	期末余额	上年年末余额	项目	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		243,159,954.53	923,489,292.29	短期借款		2,008,713,649.45	1,613,948,000.00
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,595,904.69	220,809,653.90	应付票据		400,000,000.00	1,323,000,000.00
应收账款	1	867,345,164.10	2,837,557,579.05	应付账款		438,380,383.00	305,855,452.32
应收款项融资				预收款项		502,027,485.27	770,556,170.45
预付款项		2,217,765,676.06	289,105,898.12	应付职工薪酬		1,327,572.15	939,714.17
其他应收款	2	511,092,839.63	17,459,012.07	应交税费		7,806,540.88	238,207.12
其中：应收利息				其他应付款		2,022,276,195.46	904,164,471.64
应收股利				其中：应付利息		26,213,711.81	17,704,594.18
存货		207,012,871.08	277,794,758.19	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		275,581,916.84	53,900,000.00
其他流动资产		8,437,269.25	4,826,053.35	其他流动负债			
流动资产合计		4,058,409,679.34	4,573,583,234.90	流动负债合计		5,656,113,743.05	4,972,602,915.70
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		62,782,447.19	293,634,843.24
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款		108,117,414.70	78,248,949.78
长期股权投资	3	3,758,083,570.15	3,790,737,235.13	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		343,846,024.97		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		1,786,765.00	1,006,113.61
投资性房地产		3,302,515.39	3,390,507.09	递延所得税负债			
固定资产		6,483,219.70	7,729,740.01	其他非流动负债			
在建工程		168,307,469.93	121,791,937.16	非流动负债合计		172,686,626.89	372,889,906.63
生产性生物资产				负债合计		5,828,800,369.94	5,345,491,922.33
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		101,551,319.38	87,656,127.69	实收资本（或：股本）		744,334,534.00	743,158,184.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,268,918.09	1,908,418.09	永续债			
递延所得税资产		89,088,073.07	14,641,828.45	资本公积		2,490,844,652.74	2,487,350,921.74
其他非流动资产				减：库存股		37,762,089.12	97,792,194.68
非流动资产合计		4,471,931,110.68	4,173,382,817.03	其他综合收益		-14,150,812.05	-352,552.52
				专项储备			
				盈余公积		45,021,282.26	45,021,282.26
				未分配利润		-526,747,147.75	222,088,488.80
				所有者权益（或股东权益）合计		2,701,540,420.08	3,401,474,129.60
资产总计		8,530,340,790.02	8,746,966,051.93	负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,530,340,790.02	8,746,966,051.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：北京合众思壮科技股份有限公司

项目	附注十七	本期金额	上期金额	项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	393,095,210.67	724,772,253.23	五、其他综合收益的税后净额		-13,798,259.53	-13,798,259.53
减：营业成本	4	364,325,971.74	451,893,286.39	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		1,211,564.70	4,568,860.46	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		31,593,443.74	15,148,519.96	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		97,343,466.59	61,217,990.74	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用		78,925,792.43	39,276,854.43	4、企业自身信用风险公允价值变动		-13,798,259.53	
财务费用		272,523,287.21	153,632,603.34	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		246,809,951.72	134,369,221.33	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		7,188,368.91	13,152,957.60	2、其他债权投资公允价值变动			
加：其他收益		1,896,412.69	14,692,174.47	3、可供出售金融资产公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	60,421,522.97	53,732,011.67	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,962,494.75	65,369,512.51	5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				8、外币财务报表折算差额			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,838,970.45		9、其他			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-222,766,505.10	-12,606,644.86	六、综合收益总额		-794,588,523.13	53,776,855.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-37,540.00	七、每股收益：			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-642,115,855.63	54,814,139.19	(一) 基本每股收益（元/股）			
加：营业外收入		1,600,424.49	12,101.67	(二) 稀释每股收益（元/股）			
减：营业外支出		217,967,511.92	3,256,651.90				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-858,482,943.06	51,569,588.96				
减：所得税费用		-77,692,679.46	-2,207,266.58				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-780,790,263.60	53,776,855.54				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：北京合众思壮科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
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		818,727,096.60	4,208,166,539.24	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		591,503.36	12,435,303.65	吸收投资收到的现金		2,270,866,997.56	20,179,494.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,915,302,791.30	1,924,027,396.01	取得借款收到的现金		217,857,375.06	2,443,406,796.70
经营活动现金流入小计		3,734,621,391.26	6,144,629,238.90	收到其他与筹资活动有关的现金		2,488,724,372.62	49,657,724.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,698,514,844.64	4,524,462,886.34	偿还债务支付的现金		1,586,809,018.41	2,513,244,016.35
支付给职工以及为职工支付的现金		74,377,061.29	57,877,809.76	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,552,290.74	2,259,579,314.47
支付的各项税费		2,588,676.84	36,772,331.72	支付其他与筹资活动有关的现金		242,017,380.73	161,552,381.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,273,934,138.86	1,574,939,292.28	筹资活动现金流出小计		1,997,378,689.88	71,956,667.29
经营活动现金流出小计		4,049,414,721.63	6,194,052,320.10	筹资活动产生的现金流量净额		491,345,682.74	2,493,088,363.23
经营活动产生的现金流量净额		-314,793,330.37	-49,423,081.20	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	-11.87
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		3,018,185.76	39,016,465.55	五、现金及现金等价物净增加额		6,440,301.51	-392,700,676.37
取得投资收益收到的现金		18,540,000.00	4,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		34,844,754.84	427,545,431.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		41,255,056.35	34,844,754.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,360,000.00				
收到其他与投资活动有关的现金			174,458,486.32				
投资活动现金流入小计		21,558,185.76	231,846,951.87				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,890,358.39	76,504,288.29				
投资支付的现金		178,809,878.22	506,430,900.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金		191,700,236.61	9,347,000.00				
投资活动现金流出小计		-170,142,050.85	-363,433,236.42				
投资活动产生的现金流量净额							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：北京合众思壮科技股份有限公司

项目	本年金额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	745,158,184.00			2,487,350,921.74	97,792,194.68	-352,552.52	3,401,474,129.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	745,158,184.00			2,487,350,921.74	97,792,194.68	-352,552.52	3,433,226,086.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-823,650.00			3,493,731.00	-60,030,105.56	-13,798,259.53	-731,685,666.52
（一）综合收益总额						-13,798,259.53	
（二）所有者投入和减少资本	-823,650.00			3,493,731.00	-60,030,105.56		-794,588,523.13
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额	-823,650.00			3,493,731.00	-60,030,105.56		62,700,186.56
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他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、本年年末余额	744,334,534.00			2,490,844,652.74	37,762,089.12	-14,150,812.05	2,701,540,420.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2019年度

会企04表
货币单位: 人民币元

编制单位: 北京台众思壮科技股份有限公司

项目	上年金额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	742,838,100.00			2,450,067,611.06	78,585,900.00	-352,552.52	3,364,416,341.41
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	742,838,100.00			2,450,067,611.06	78,585,900.00	-352,552.52	3,364,416,341.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,320,084.00			37,283,310.68	19,206,294.68		37,057,788.19
(一) 综合收益总额							53,776,855.54
(二) 所有者投入和减少资本	2,320,084.00			37,283,310.68	19,206,294.68		20,397,100.00
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额	2,320,084.00			37,283,310.68	19,206,294.68		20,397,100.00
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者(或股东)的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他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、本年年末余额	745,158,184.00			2,487,350,921.74	97,792,194.68	-352,552.52	3,401,474,129.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

1、历史沿革及改制情况

北京合众思壮科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 其前身为北京合众思壮科技有限责任公司, 成立于 1998 年 9 月 30 日。2007 年 12 月, 根据北京合众思壮有限责任公司的整体改制方案, 各发起人签署的《发起人协议》及股份有限公司章程的规定, 由六名发起人郭信平、李亚楠、孟力、李兵、姚明、应旻子以原北京合众思壮科技有限责任公司截止 2007 年 9 月 30 日的净资产出资, 并按各自持有的原北京合众思壮科技有限责任公司出资比例认购, 原北京合众思壮科技有限责任公司整体改制设立为北京合众思壮科技股份有限公司。

2010 年 3 月, 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010] 283 号”《关于核准北京合众思壮科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准, 公司于 2010 年 3 月 29 日向境内投资者首次公开发行人民币普通股[A 股]30,000,000 股(每股面值 1 元, 发行价格为 37.00 元/股), 并于 2010 年 4 月 2 日在深圳证券交易所中小板上市交易, 股票代码: 002383。

2019 年 6 月, 公司控股股东、实际控制人郭信平先生与郑州航空港区兴慧电子科技有限公司(以下简称“兴慧电子”)签署了《股份转让协议》、《不可撤销的表决权委托协议》及《股份转让意向协议》, 于 2019 年 10 月, 双方办理完毕相关批复与过户手续。至此, 兴慧电子成为公司单一拥有表决权比例最大的股东, 为公司的控股股东, 郑州航空港经济综合实验区管理委员会成为公司的实际控制人。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司总股本 744,334,534.00 股, 每股面值 1 元。

2、注册资本、注册地址、企业类型和法定代表人

注册资本: 人民币 744,334,534.00 元。

注册地址: 北京市海淀区知春路 118 号知春大厦 1501 室。

企业类型: 股份有限公司(上市、法人投资或控股)

法定代表人: 郭信平。

3、行业性质、经营范围、主要产品、主业变更。

(1) 行业性质: 信息产业之卫星导航系统技术开发与设备制造业。

(2) 经营范围: 技术开发;技术推广;技术转让;技术咨询;技术服务;卫星导航技术培训;销售机械设备、五金交电、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、卫星导航产品及辅助设备;工程和技术研究与试验发展;维修仪器仪表;出租办公用房;会议服务;承办展览展示活动;计算机系统服务;货物进出口、技术进出口;软件开发。(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)。

(3) 主要产品: 北斗移动互联类、时空信息服务类、北斗高精度类、通导一体化业务类。

(4) 主业变更: 报告期内本公司主业未发生变更。

4、公司是由法人控股的股份有限公司, 实际控制人为郑州航空港经济综合实验区管理委员会。

5、本财务报表由公司董事会于 2020 年 5 月 28 日决议批准。根据公司章程, 本财务报表将提交公司股东大会审议。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的主体共 48 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、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》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司因通导一体化业务大量占压资金及大额经营亏损, 导致短期债务大幅上升, 流动性风险升高, 对未来持续经营能力造成较大影响。2019 年 10 月, 公司控制人变更后, 控股股东对公司提供了 60 亿元的财务资助。其中, 兴慧电子通过委托平安银行股份有限公司郑州分行向公司提供贷款人民币 10 亿元; 兴慧电子授权公司使用委托贷款额度, 金额不超过人民币 20 亿元; 兴慧电子的母公司郑州航空港兴港投资集团有限公司授权公司使用其集团公司范围的担保额度, 金额不超过人民币 30 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已使用上述借款 7.42 亿, 上述担保额度 2.81 亿元, 同时, 郑州航空港兴港投资集团有限公司子公司兴港(天津)商业保理有限公司为本公司提供保理借款余额为 3.87 亿。由此, 公司流动性风险大幅降低, 影响公司自报告期末起未来 12 个月的持续经营能力的不确定因素已消除。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

母公司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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业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, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 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,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 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。

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)。

③ 按照上述①、②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下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、金融工具

(自2019年1月1日起适用)

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。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

2) 2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难;
- <2> 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;
- <7> 金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;
- <3> 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1—银行承兑汇票	票据承兑人类型
应收票据组合 2—商业承兑汇票(账龄组合)	票据承兑人类型
应收账款组合 1—合并范围内关联方组合	客户类型为合并范围内的公司
应收账款组合 2—应收政府机构款项	客户类型为政府性机构
应收账款组合 3—外部客户(账龄组合)	客户类型为应收账款组合 1、2 之外的客户
其他应收款组合 1—合并范围内关联方组合	合并范围内的公司
其他应收款组合 2—合同期内的押金保证金、员工备用金组合	应收款项的性质
其他应收款组合 3—其他组合(账龄组合)	应收款项的性质

对于划分为组合的应收票据,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的其他应收款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

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,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据与应收账款

应收票据、应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

12、应收款项融资

公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款列示为“应收款项融资”。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

14、存货

(1) 存货是指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、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品、包装物、发出商品、委托加工物资、委托代销商品、消耗性生物资产等。

- ① 原材料、产成品按实际成本核算,取得时按实际成本法核算,发出存货时按加权平均法核算;
- ② 低值易耗品按实际成本核算,领用时采用一次摊销法核算;
- ③ 包装物按实际成本核算,领用时按加权平均法核算;
- ④ 发出商品核算企业未满足收入确认条件但已发出商品的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

16、债权投资、其他债权投资

债权投资、其他债权投资的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

17、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换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 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 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》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账

面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。以成本模式计价的投资性房产用年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

- (1) 房屋建筑物的使用年限为 50 年,残值率为 5%。
- (2) 土地使用权按照土地权证上规定的可使用年限平均摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5.00%	1.90%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备及其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据: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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: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。

21、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

22、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;

- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	土地使用权有效期	—
软件使用费、非专利技术	5年	—
专利技术、商标权	10年	—

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以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量的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

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。

25、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

类别	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销
房租	受益期内平均摊销
其他	受益期内平均摊销

26、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照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。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付,是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

上述权益工具是指公司自身权益工具。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值;

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- ① 期权的行权价格;
- ② 期权的有效期;
- ③ 标的股份的现行价格;
- ④ 股价预计波动率;
- ⑤ 股份的预计股利;
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

30、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

31、收入

公司收入主要包括产品销售收入、技术服务收入、软件实施及技术开发收入。

(1) 产品销售收入

在合同约定的标的物交付并经对方验收后确认收入。

(2) 技术服务收入

对于一次性提供的技术服务,在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入;对于需要在一定期限内提供的技术服务,根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入;

(3) 软件实施及技术开发收入

在项目开发完成并经对方验收合格后确认收入。

32、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类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,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。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;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

33、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

34、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用,计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的,出租人将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方,因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁

本公司作为承租人对融资租赁的处理:已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。

35、股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减库存股,按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

36、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产”相关描述。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 本公司根据财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,158,599,238.54	应收票据	14,607,689.02
		应收账款	1,143,991,549.52
应付票据及应付账款	1,937,785,891.61	应付票据	1,563,783,060.00
		应付账款	374,002,831.61

② 财政部2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③ 公司自2019年6月10日起执行财政部修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

公司自2019年6月17日起执行财政部修订的《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号),该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,401,684,074.37	1,401,684,074.37	-
应收票据	14,607,689.02	14,169,458.34	-438,230.68
应收账款	1,143,991,549.52	1,130,390,266.39	-13,601,283.13
预付款项	2,506,173,765.36	2,506,173,765.36	-
其他应收款	74,709,936.88	77,409,275.85	2,699,338.97
存货	636,153,621.98	636,153,621.98	-
其他流动资产	47,700,156.80	47,700,156.80	-
流动资产合计	5,825,020,793.93	5,813,680,619.09	-11,340,174.84
非流动资产			
可供出售金融资产	91,187,738.98	-	-91,187,738.98
长期股权投资	880,358,967.03	880,358,967.03	-
其他权益工具投资	-	91,187,738.98	91,187,738.98
投资性房地产	277,789,974.09	277,789,974.09	-
固定资产	463,826,339.16	463,826,339.16	-
在建工程	162,384,206.99	162,384,206.99	-
无形资产	565,592,799.68	565,592,799.68	-
开发支出	167,278,302.62	167,278,302.62	-
商誉	1,127,126,628.21	1,127,126,628.21	-
长期待摊费用	18,369,495.70	18,369,495.70	-
递延所得税资产	78,248,559.93	79,707,370.78	1,458,810.85
非流动资产合计	3,832,163,012.39	3,833,621,823.24	1,458,810.85
资产总计	9,657,183,806.32	9,647,302,442.33	-9,881,363.99
流动负债			
短期借款	2,029,380,610.70	2,029,380,610.70	-
应付票据	1,563,783,060.00	1,563,783,060.00	-
应付账款	374,002,831.61	374,002,831.61	-
预收款项	844,759,175.63	844,759,175.63	-
应付职工薪酬	43,353,135.44	43,353,135.44	-
应交税费	60,526,537.21	60,526,537.21	-
其他应付款	224,618,570.00	224,618,570.00	-
一年内到期的非流动负债	83,938,977.97	83,938,977.97	-
其他流动负债	248,438.21	248,438.21	-

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	5,224,611,336.77	5,224,611,336.77	-
非流动负债			
长期借款	310,409,921.57	310,409,921.57	-
长期应付款	117,686,273.53	117,686,273.53	-
长期应付职工薪酬	2,104,670.89	2,104,670.89	-
预计负债	3,423,192.24	3,423,192.24	-
递延收益	41,554,195.03	41,554,195.03	-
递延所得税负债	4,070,134.96	4,070,134.96	-
非流动负债合计	479,248,388.22	479,248,388.22	-
负债合计	5,703,859,724.99	5,703,859,724.99	-
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或: 股本)	745,158,184.00	745,158,184.00	-
资本公积	2,471,992,229.01	2,471,992,229.01	-
减: 库存股	97,792,194.68	97,792,194.68	-
其他综合收益	552,417.25	552,417.25	-
盈余公积	59,301,191.37	59,301,191.37	-
未分配利润	687,264,060.85	676,397,367.29	-10,866,693.56
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	3,866,475,887.80	3,855,609,194.24	-10,866,693.56
少数股东权益	86,848,193.53	87,833,523.10	985,329.57
所有者权益(或股东权益)合计	3,953,324,081.33	3,943,442,717.34	-9,881,363.99
负债和所有者权益(或股东权益)总计	9,657,183,806.32	9,647,302,442.33	-9,881,363.99

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	923,489,292.29	923,489,292.29	-
应收账款	220,809,653.90	221,603,440.99	793,787.09
预付款项	2,857,557,579.05	2,857,557,579.05	-
其他应收款	289,105,898.12	325,667,354.55	36,561,456.43
存货	277,794,758.19	277,794,758.19	-
其他流动资产	4,826,053.35	4,826,053.35	-
流动资产合计	4,573,583,234.90	4,610,938,478.42	37,355,243.52
非流动资产			
可供出售金融资产	85,187,738.98	-	-85,187,738.98
长期股权投资	3,790,737,235.13	3,790,737,235.13	-
其他权益工具投资	-	85,187,738.98	85,187,738.98

北京合众思壮科技股份有限公司
 2019年度合并财务报表附注
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
投资性房地产	3,390,507.09	3,390,507.09	-
固定资产	7,729,740.01	7,729,740.01	-
在建工程	121,791,937.16	121,791,937.16	-
无形资产	87,656,127.69	87,656,127.69	-
开发支出	60,339,284.43	60,339,284.43	-
长期待摊费用	1,908,418.09	1,908,418.09	-
递延所得税资产	14,641,828.45	9,038,541.93	-5,603,286.52
非流动资产合计	4,173,382,817.03	4,167,779,530.51	-5,603,286.52
资产总计	8,746,966,051.93	8,778,718,008.93	31,751,957.00
流动负债			
短期借款	1,613,948,000.00	1,613,948,000.00	-
应付票据	1,323,000,000.00	1,323,000,000.00	-
应付账款	305,855,452.32	305,855,452.32	-
预收款项	770,556,170.45	770,556,170.45	-
应付职工薪酬	939,714.17	939,714.17	-
应交税费	238,207.12	238,207.12	-
其他应付款	904,164,471.64	904,164,471.64	-
一年内到期的非流动负债	53,900,000.00	53,900,000.00	-
流动负债合计	4,972,602,015.70	4,972,602,015.70	-
非流动负债			
长期借款	293,634,843.24	293,634,843.24	-
长期应付款	78,248,949.78	78,248,949.78	-
预计负债	1,006,113.61	1,006,113.61	-
非流动负债合计	372,889,906.63	372,889,906.63	-
负债合计	5,345,491,922.33	5,345,491,922.33	-
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或: 股本)	745,158,184.00	745,158,184.00	-
资本公积	2,487,350,921.74	2,487,350,921.74	-
减: 库存股	97,792,194.68	97,792,194.68	-
其他综合收益	-352,552.52	-352,552.52	-
盈余公积	45,021,282.26	45,021,282.26	-
未分配利润	222,088,488.80	253,840,445.80	31,751,957.00
所有者权益(或股东权益)合计	3,401,474,129.60	3,433,226,086.60	31,751,957.00
负债和所有者权益(或股东权益)总计	8,746,966,051.93	8,778,718,008.93	31,751,957.00

(4) 2019年起执行新金融工具准则与前期执行原金融工具准则比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定,公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的比较财务报表未重列。

2019年1月1日,公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	14,607,689.02	应收票据	摊余成本	14,169,458.34
应收账款	摊余成本	1,143,991,549.52	应收账款	摊余成本	1,130,390,266.39
其他应收款	摊余成本	74,709,936.88	其他应收款	摊余成本	77,409,275.85
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	91,187,738.98	其他权益工具	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	91,187,738.98

2019年1月1日,母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	220,809,653.90	应收账款	摊余成本	221,603,440.99
其他应收款	摊余成本	289,105,898.12	其他应收款	摊余成本	325,667,354.55
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	85,187,738.98	其他权益工具	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	85,187,738.98

2019年1月1日,公司根据新金融工具准则下的计量类别,将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表:

合并财务报表

公司合并报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	14,607,689.02	-	-438,230.68	14,169,458.34
应收账款	1,143,991,549.52	-	-13,601,283.13	1,130,390,266.39
其他应收款	74,709,936.88	-	2,699,338.97	77,409,275.85
以历史成本计量的金融资产				
股权投资	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	91,187,738.98	-	-	-
减:转出至其他权益工具投资	-	91,187,738.98	-	-
其他权益工具投资(按新金融工具准则列示的余额)	-	-	-	91,187,738.98

母公司财务报表

母公司报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款	220,809,653.90	-	793,787.09	221,603,440.99
其他应收款	289,105,898.12	-	36,561,456.43	325,667,354.55
以历史成本计量的金融资产				
股权投资	-	-	-	-
按原金融工具准则列示的余额	85,187,738.98	-	-	-
减:转出至其他权益工具投资	-	85,187,738.98	-	-
其他权益工具投资(按新金融工具准则列示的余额)	-	-	-	85,187,738.98

首次执行日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表:

合并财务报表

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收票据、应收账款、其他应收款减值准备	129,445,878.51	-	11,340,174.84	140,786,053.35
合计	129,445,878.51	-	11,340,174.84	140,786,053.35

母公司财务报表

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—应收票据、应收账款、其他应收款减值准备	75,434,897.16	-	-37,355,243.52	38,079,653.64
合计	75,434,897.16	-	-37,355,243.52	38,079,653.64

38、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(4) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时,需对包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额进行估计,该金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者孰高确定。在计算未来现金流量现值时,需要对资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计,同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前折现率。

(5) 开发支出资本化

确定开发支出资本化的金额时, 公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

公司管理层判断该业务的前景和目前的发展是否良好, 市场对以该无形资产生产的产品的反应是否能够证实管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也会使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后, 公司管理层判断即使在产品回报率出现下调的情况下, 是否仍可以全额收回该无形资产的账面价值。公司持续密切检视有关情况, 一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设, 公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(6) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计亏损合同、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下, 公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中, 公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据, 但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少, 均可能影响未来年度的损益。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时, 公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值, 公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价, 以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	0%-22%
城市维护建设税	实缴增值税	1%-7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%-34.59%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
母公司及公司所属子公司-西安合众思壮导航技术有限公司、上海易罗信息科技有限公司、合众思壮北斗导航有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、江苏省金威遥感数据工程有限公司、上海合众思壮科技有限公司、北京博阳世通信息技术有限公司、广州思拓力测绘科技有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、上海泰坦通信工程有限公司、广州吉欧光学科技有限公司、北京合众思壮时空物联科技有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司;公司所属孙公司-北京招通致晟软件技术有限公司、长春天成科技发展有限公司	15%
公司所属子公司-江西合众思壮信息技术有限公司	5%
公司所属孙公司-北京招通航电科技有限公司、武汉合众思壮空间信息有限公司	12.5%
公司所属子公司-合众思壮空间科技有限公司、北京傲科瑞富科技有限公司;公司所属孙公司-上海时频软件科技有限公司	0%
公司所属子公司-全球星香港有限公司、Hemisphere Co.,Ltd.、UniStrong Co.,Ltd.;公司所属孙公司-AsiaLink (HongKong) Limited、UniStrong Topsci Hongkong Limited、Stonex Positioning HK Limited	16.5%
公司所属子公司-Unistrong Apac Pte.Ltd;公司所属孙公司-合众思壮科技(新加坡)有限公司、Navicom Technology Pte.Ltd	17%
公司所属孙公司-Hemisphere GNSS(USA) Inc	26%
公司所属孙公司-Hemisphere GNSSInc.	27%
公司所属子公司-北京禾壮惠农科技发展有限公司、北京国测信息科技有限公司、北京合众鼎鑫信息技术有限公司;公司所属孙公司-BDS Technology Co.,Ltd.	20%
公司所属孙公司-Stonex S.r.l.	24%
公司所属孙公司-UNI JAPAN Co.,Ltd.、UNISTRONG JAPAN Co.,Ltd.	34.59%
除上述公司外的其余公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

① 公司所属子公司-上海易罗信息科技有限公司、深圳合众思壮科技有限公司的出口应税收入采用“免、抵、退”办法,按照国家规定的退税率退税。

② 依据财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《财政部、税务总局、海关总署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第2019年39号)的规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,公司所属子公司江苏省金威遥感数据工程有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司增值税按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

③ 依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定,以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,公司本部及公司所属子公司-上海易罗信息科技有限公司、北京博阳世通信息技术有限公司、合众思壮北斗导航有限公司、深圳海棠通信技术有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、上海泰坦通信工程有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、上海合众思壮科技有限公司、广州思拓力测绘科技有限公司、广州吉欧光学科技有限公司、北京合众思壮信息技术有限公司、北京合众思壮时空物联科技有限公司、北京傲科富瑞科技有限公司、西安合众思壮导航技术有限公司、江西合众思壮信息技术有限公司和孙公司-北京招通致晟软件技术有限公司、北京招通航电科技有限公司、长春天成科技发展有限公司、武汉合众思壮空间信息有限公司、上海时频软件科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

(2) 企业所得税

① 公司及其子公司-西安合众思壮导航技术有限公司、上海易罗信息科技有限公司、合众思壮北斗导航有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、江苏省金威遥感数据工程有限公司、上海合众思壮科技有限公司、北京博阳世通信息技术有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、广州思拓力测绘科技有限公司、上海泰坦通信工程有限公司、北京合众思壮时空物联科技有限公司、广州吉欧光学科技有限公司和孙公司北京招通致晟软件技术有限公司、长春天成科技发展有限公司通过了高新技术企业复审,根据相关规定,通过高新技术企业复审后,连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,公司2019年度按15%的税率缴纳企业所得税。

② 公司所属子公司-北京禾壮惠农科技发展有限公司通过了 2018 年高新技术企业复审, 高新技术企业证书编号: GR201811008043, 有效期三年。根据相关规定, 通过高新技术企业复审后, 自 2018 年起, 连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。另外, 北京禾壮惠农科技发展有限公司符合《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定, 2019 年被认定为小型微利企业, 企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税, 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

③ 公司所属子公司-江西合众思壮信息技术有限公司、北京合众鼎新信息技术有限公司、北京国测信息科技有限公司符合《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定, 2019 年被认定为小型微利企业, 企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税, 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

④ 公司所属子公司-合众思壮空间科技有限公司属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录(试行)(2016 版本)》中的产业, 根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于完善新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录的通知》(财税[2016]85 号)的规定, 公司 2019 年度减按 0%的税率缴纳企业所得税。

⑤ 公司所属子公司-北京傲科瑞富科技有限公司取得北京软件和信息服务业协会颁发的证书编号为京 RQ-2019-0805 的软件企业认定证书, 享受软件生产企业二年免税三年减半征收企业所得税的税收优惠, 即 2019 年度至 2020 年度免征企业所得税, 2021 年度至 2023 年度减半征收企业所得税, 公司 2019 年度减按 0%的税率缴纳企业所得税。

⑥ 公司所属孙公司-上海时频软件科技有限公司通过了高新技术企业复审, 高新技术企业证书编号: GR201931000101, 有效期三年。根据相关规定, 通过高新技术企业复审后, 自 2019 年起, 连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。另外, 上海时频软件科技有限公司取得上海市软件协会颁发的编号为沪 RQ-2018-0154 的软件证书, 根据有关规定, 即 2018 年度至 2019 年度免征企业所得税, 2020 年度至 2022 年度减半征收企业所得税, 公司 2019 年度减按 0%的税率缴纳企业所得税。

⑦ 公司所属孙公司-武汉合众思壮空间信息有限公司取得北湖北省软件行业协会颁发的编号为鄂 RQ-2017-0010 的软件企业认定证书, 享受新办软件生产企业二年免税三年减半征收企业所得税的税收优惠, 即 2016 年度至 2017 年度免征企业所得税, 2018 年度至 2020 年度减半征收企业所得税, 公司 2019 年度减按 12.5%的税率缴纳企业所得税。

③ 公司所属孙公司-北京招通航电科技有限公司取得北京市经济和信息化委员会颁发的编号为京RQ-2017-0063的软件企业认定证书,享受新办软件生产企业减免企业所得税,即2016年度至2017年度免征企业所得税,2018年度至2020年度减半征收企业所得税,公司2019年度减按12.5%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,547,713.72	912,979.24
银行存款	428,687,410.18	278,962,307.31
其他货币资金	232,414,184.25	1,121,808,787.82
合计	<u>663,649,308.15</u>	<u>1,401,684,074.37</u>
其中:存放在境外的款项总额	61,034,715.43	57,354,621.16

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	118,610,000.00
银行承兑汇票保证金	742,113.31	776,539,361.99
履约保证金	29,806,807.37	30,720,717.75
信用证保证金	201,865,263.57	195,832,000.65
合计	<u>232,414,184.25</u>	<u>1,121,702,080.39</u>

2、应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	(注)期初余额
银行承兑汇票	6,448,268.24	6,248,039.02
商业承兑汇票	21,164,993.50	8,359,650.00
小计	<u>27,613,261.74</u>	<u>14,607,689.02</u>
减:坏账准备	828,397.86	438,230.68
合计	<u>26,784,863.88</u>	<u>14,169,458.34</u>

注:期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、37、(4)之说明。

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	550,000.00	
商业承兑票据	6,327,330.18	
合计	6,877,330.18	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,613,261.74	100.00%	828,397.86	3.00%	26,784,863.88
其中: 组合 1—银行承兑汇票	6,448,268.24	23.35%	193,448.05	3.00%	6,254,820.19
组合 2—商业承兑汇票	21,164,993.50	76.65%	634,949.81	3.00%	20,530,043.69
合计	27,613,261.74	100.00%	828,397.86	3.00%	26,784,863.88

(续上表)

类别	(注)期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,607,689.02	100.00%	438,230.68	3.00%	14,169,458.34
其中: 组合 1—银行承兑汇票	6,248,039.02	42.77%	187,441.18	3.00%	6,060,597.84
组合 2—商业承兑汇票	8,359,650.00	57.23%	250,789.50	3.00%	8,108,860.50
合计	14,607,689.02	100.00%	438,230.68	3.00%	14,169,458.34

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四、37、(4)之说明。

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例
组合 1—银行承兑汇票	6,448,268.24	193,448.05	3.00%
组合 2—商业承兑汇票	21,164,993.50	634,949.81	3.00%
合计	27,613,261.74	828,397.86	3.00%

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	438,230.68	390,167.18			828,397.86

(7) 本期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	827,092,583.84
1至2年	362,538,521.59
2至3年	186,568,243.47
3至4年	36,276,309.83
4至5年	12,365,883.67
5年以上	27,307,878.87
合计	<u>1,452,149,421.27</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	136,641,553.93	9.41%	90,775,164.23	66.43%	45,866,389.70
按组合计提坏账准备	<u>1,315,507,867.34</u>	<u>90.59%</u>	<u>144,227,911.59</u>	10.96%	<u>1,171,279,955.75</u>
其中:组合1					
组合2	289,069,023.10	21.97%	8,672,070.76	3.00%	280,396,952.34
组合3	1,026,438,844.24	78.03%	135,555,840.83	13.21%	890,883,003.41
合计	<u>1,452,149,421.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>235,003,075.82</u>	16.18%	<u>1,217,146,345.45</u>

(续上表)

种类	(注)期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	6,261,440.00	0.50%	6,211,190.00	99.20%	50,250.00
按组合计提坏账准备	<u>1,250,147,247.35</u>	<u>99.50%</u>	<u>119,807,230.96</u>	9.58%	<u>1,130,340,016.39</u>
其中:组合1					
组合2	296,470,282.54	23.71%	8,894,108.53	3.00%	287,576,174.01
组合3	953,676,964.81	76.29%	110,913,122.43	11.63%	842,763,842.38
合计	<u>1,256,408,687.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>126,018,420.96</u>	10.03%	<u>1,130,390,266.39</u>

注: 期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、37、(4)之说明。

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
南京第五十五所技术开发有限公司	94,803,750.00	49,496,940.00	52.21%	存在纠纷
农户欠款	30,045,566.93	30,045,566.93	100.00%	共计 1273 户农户， 预计追偿成本大于欠款金额
福建省地质测绘院	2,616,900.00	2,594,270.00	99.14%	账龄偏长，回收困难
河源市东源县农业局	1,684,560.00	1,516,104.00	90.00%	账龄偏长，回收困难
湖北省基础地理信息中心	1,312,200.00	1,180,980.00	90.00%	账龄偏长，回收困难
四川省交通厅公路规划勘察设计研究院	1,154,240.00	1,154,240.00	100.00%	账龄偏长，回收困难
海南省人民检察院	1,033,441.40	930,097.26	90.00%	账龄偏长，回收困难
其他单位	<u>3,990,895.60</u>	<u>3,856,966.04</u>	96.64%	账龄偏长，回收困难
合计	<u>136,641,553.93</u>	<u>90,775,164.23</u>	66.43%	

组合计提项目：应收账款组合 3—外部客户(账龄组合)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 3—外部客户(账龄组合)	1,026,438,844.24	135,555,840.83	13.21%

按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	727,316,931.83	21,819,507.98	3.00%
1-2年	145,139,720.38	27,576,546.87	19.00%
2-3年	117,006,969.65	53,823,206.04	46.00%
3-4年	10,628,496.84	6,483,383.07	61.00%
4-5年	4,935,286.67	4,441,758.00	90.00%
5年以上	<u>21,411,438.87</u>	<u>21,411,438.87</u>	100.00%
合计	<u>1,026,438,844.24</u>	<u>135,555,840.83</u>	13.21%

① 2019年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

根据本公司客户类型情况，本公司以合并范围内的公司、政府性机构以及上述两种客户类型之外的客户三类组合评估信用减值损失。

② 2019年应收账款预期信用损失的评估

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

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动增加	
坏账准备	126,018,420.96	113,170,885.04	-	399,999.96	4,796,013.70	209,783.56	235,003,075.82

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
云南美伦科技有限公司	12,800.00
重庆特恒科技发展有限公司	174,200.00
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	31,013.70
北京悦迪文化传媒有限公司(注)	4,530,000.00
沈阳同测仪器商贸有限公司	48,000.00
合计	4,796,013.70

注:北京悦迪文化传媒有限公司于2019年4月注销。

本期实际转回的应收账款情况

项目	转回金额
新疆石油管理局有限公司	399,999.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		年限	占总金额比例
		账面余额	坏账准备		
北斗导航科技有限公司	关联方	445,748,253.17	13,372,447.60	1年以内	30.70%
南京第五十五所技术开发有限公司	非关联方	94,803,750.00	49,496,940.00	1-2年	6.53%
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	关联方	67,064,141.50	8,504,515.50	1年以内、 1-2年	4.62%
成都汉康信息产业有限公司	非关联方	34,435,650.00	15,840,399.00	2-3年	2.37%
深圳市勘察研究院有限公司	非关联方	27,305,247.76	3,317,354.00	1年以内、 1-2年、2-3年	1.88%
合计		669,357,042.43	90,531,656.10		46.10%

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	552,818,697.43	24.12%	2,498,698,493.38	99.70%
1至2年	1,737,096,495.35	75.80%	4,433,821.23	0.18%
2至3年	971,516.54	0.04%	1,087,743.69	0.04%
3年以上	<u>820,761.61</u>	<u>0.04%</u>	<u>1,953,707.06</u>	<u>0.08%</u>
合计	<u>2,291,707,470.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,506,173,765.36</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占总金额比例
南京元博中和科技有限公司(注)	2,221,187,076.43	1年以内、1至2年	96.92%
AgJunction	23,863,478.20	1年以内、1至2年	1.04%
上海乐今通信技术有限公司	6,355,286.57	1年以内	0.28%
南京衡尔辉网络科技有限公司	5,553,094.15	1年以内	0.24%
BNL LEASING SPA	<u>2,038,005.03</u>	1年以内	0.09%
合计	<u>2,258,996,940.38</u>		<u>98.57%</u>

注:截止2018年末,公司与宁波和创智建科技有限公司(以下简称“和创智建”)签订的智能数据通信台站套件采购合同金额共计1,829,031,950.00元尚未履行,公司已支付和创智建预付款项1,720,187,076.43元。2019年3月,公司、和创智建与南京元博中和科技有限公司(以下简称“南京元博”)签订三方协议,各方同意和创智建将原与公司签订的合同之权利与义务全部转移给南京元博。此后,公司与南京元博继续签订了新的采购合同,支付给南京元博预付款项501,000,000.00元。至2019年末,公司账面对南京元博预付款项2,221,187,076.43元,其中1年以内501,000,000.00元,1-2年1,720,187,076.43元。

5、其他应收款

项目	期末余额	(注)期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>83,118,899.16</u>	<u>77,409,275.85</u>
合计	<u>83,118,899.16</u>	<u>77,409,275.85</u>

注:期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、37、(4)之说明。

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	44,545,749.76
1至2年	34,566,692.81
2至3年	7,764,875.33
3至4年	6,087,618.03
4至5年	1,869,977.76
5年以上	11,421,559.36
合计	106,256,473.05

② 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
项目备用金及员工借款	16,460,127.95	15,329,533.62
保证金及押金	64,457,848.17	15,590,209.77
代垫及暂付款项	25,338,496.93	60,818,934.17
合计	106,256,473.05	91,738,677.56

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,066,852.96	5,907,288.01	6,355,260.74	14,329,401.71
2019年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段	-242,904.04		242,904.04	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	452,836.69	2,110,712.47	6,426,767.32	8,990,316.48
本期转回				
本期转销				
本期核销		182,144.30		182,144.30
其他变动				
2019年12月31日余额	2,276,785.61	7,835,856.18	13,024,932.10	23,137,573.89

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,329,401.71	8,990,316.48		182,144.30		23,137,573.89

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
惠州合众天缘信息科技有限公司	146,299.00
新疆维吾尔自治区测绘科学研究院	35,845.30
合计	182,144.30

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金及押金	9,000,000.00	270,000.00	1-2年	8.47%
黄晓薇(注)	代垫及暂付款项	5,683,879.00	5,683,879.00	1-2年	5.35%
Pakistan Civil Aviation Authority	保证金及押金	5,187,586.28	155,627.59	1年以内	4.88%
Top Scientific Multiple Limited	保证金及押金	5,173,970.64	155,219.12	1年以内	4.87%
上海国智恒卫星导航科技有限公司	代垫及暂付款项	3,098,266.00	3,098,266.00	5年以上	2.92%
合计		28,143,701.92	9,362,991.71		26.49%

注:黄晓薇系本公司并购北京合众思壮时空物联科技有限公司(原北京招通致晟科技有限公司)中形成的少数股东,因黄晓薇个人与他人存在经济纠纷,被法院判定本公司存在代垫责任,裁定于2018年1月18日付款。由于黄晓薇人在国外联系不上,追讨成本较高且追回具有很大的不确定性,故对其全额计提减值准备。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	745,581.96		745,581.96	3,858,608.36		3,858,608.36
原材料	120,824,637.69	44,110,858.15	76,713,779.54	126,006,287.88	12,250,066.52	113,756,221.36
委托加工物资	4,637,352.48	262,229.07	4,375,123.41	4,361,533.98	583,220.06	3,778,313.92
库存商品	299,493,460.75	90,746,347.20	208,747,113.55	387,915,467.77	40,554,569.62	347,360,898.15

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	160,981,428.36	-	160,981,428.36	119,151,962.44	-	119,151,962.44
在产品	38,066,772.37	604,967.38	37,461,804.99	28,440,838.60	-	28,440,838.60
发出商品	<u>26,579,828.72</u>	<u>824,975.97</u>	<u>25,754,852.75</u>	<u>19,806,779.15</u>	-	<u>19,806,779.15</u>
合计	<u>651,329,062.33</u>	<u>136,549,377.77</u>	<u>514,779,684.56</u>	<u>689,541,478.18</u>	<u>53,387,856.20</u>	<u>636,153,621.98</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	12,250,066.52	31,777,874.37	82,917.26	-	-	44,110,858.15
库存商品	40,554,569.62	51,660,619.46	181,188.90	1,650,030.80	-	90,746,347.18
委托加工物资	583,220.06	-331,338.44	10,347.47	-	-	262,229.09
在产品	-	604,967.38	-	-	-	604,967.38
发出商品	-	<u>824,975.97</u>	-	-	-	<u>824,975.97</u>
合计	<u>53,387,856.20</u>	<u>84,537,098.74</u>	<u>274,453.63</u>	<u>1,650,030.80</u>	-	<u>136,549,377.77</u>

注:公司聘请北京亚太联华资产评估有限公司对本公司存货可变现净值进行评估并出具了亚评报字(2020)第80号《资产评估报告》。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待摊费用	168,965.84	1,789,336.79	待摊费用
待抵扣增值税进项税	22,969,493.38	37,273,281.67	待抵扣增值税进项税
待认证增值税进项税	13,790,661.06	6,762,923.18	待认证增值税进项税
企业所得税	1,352,465.29	1,738,478.58	预交企业所得税
其他	<u>510,754.59</u>	<u>136,136.58</u>	其他
合计	<u>38,792,340.16</u>	<u>47,700,156.80</u>	

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整 其他权益变动
上海北斗卫星导航应用产业基地有限公司	16,595,928.78	-	-	-1,945,327.06	-
北京沐荣创道科技有限公司	971,539.06	-	917,632.81	-53,906.25	-

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
深圳合众汇盈投资中心(有限合伙)	119,937,022.86			-8,601.12		
北斗导航位置服务(北京)有限公司	97,671,900.08			2,747,736.41		
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	127,091,704.13			14,582,773.59		
深圳合众鹏派信息科技有限公司	1,496,261.81					
北斗导航科技有限公司	145,365,296.54	67,531,738.16		44,761,495.36		
无锡合壮智慧交通有限公司	4,282,685.65			1,223,254.03		
苏州一光仪器有限公司	68,278,864.31			4,653,749.60		
广州馼朴投资管理有限公司	1,664,572.40			601,799.52		
深圳合众众创投资中心(有限合伙)	270,804,226.63	21,160,614.32		-4,086.86		
深圳和成视讯科技有限公司	881,790.88			88,730.01		
武汉同鑫力诚投资管理有限公司	579,624.45		600,000.00	-31,604.46		
武汉同鑫力诚创业投资中心(有限合伙)	21,873,609.62			-361,540.01		
云南合众星耀科技有限公司	4,049,574.60			-1,162,123.78		
苏州一光信息科技有限公司	<u>310,627.04</u>			<u>-68,191.13</u>		
合计	<u>881,855,228.84</u>	<u>88,692,352.48</u>	<u>1,517,632.81</u>	<u>65,024,157.85</u>		

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
上海北斗卫星导航应用产业基地 有限公司				14,650,601.72	
北京沐荣创道科技有限公司					
深圳合众汇盈投资中心(有限合伙)				119,928,421.74	
北斗导航位置服务(北京)有限公司				100,419,636.49	
中关村兴业(北京)投资管理有限公 司	18,540,000.00	48,034,477.72		123,134,477.72	48,034,477.72
深圳合众鹏派信息科技有限公司				1,496,261.81	1,496,261.81
北斗导航科技有限公司				257,658,530.06	
无锡合壮智慧交通有限公司				5,505,939.68	
苏州一光仪器有限公司				72,932,613.91	
广州默朴投资管理有限公司		376,371.92		2,266,371.92	376,371.92
深圳合众共创投资中心(有限合伙)		69,197,154.09		291,960,754.09	69,197,154.09
深圳和成视讯科技有限公司				970,520.89	
武汉同鑫力诚投资管理有限公司			51,980.01		
武汉同鑫力诚创业投资中心(有限 合伙)				21,512,069.61	
云南合众星瑞科技有限公司		2,427,450.82		2,887,450.82	2,427,450.82
苏州一光信息科技有限公司				<u>242,435.91</u>	
合计	<u>18,540,000.00</u>	<u>120,035,454.55</u>	<u>51,980.01</u>	<u>1,015,566,086.37</u>	<u>121,531,716.36</u>

公司已聘请北京亚太联华资产评估有限公司对本公司持有的上述股权进行评估并出具了亚评报字(2020)第81号、(2020)第94号的《资产评估报告》。

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	(注)期初余额
北京薪火科创投资中心(有限合伙)	5,156,628.33	7,000,000.00
惠州合众天缘信息科技有限公司		947,864.14
北京星球时空科技有限公司	90,000.00	2,500,000.00
天津立石润合企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	9,250,000.00	19,999,874.84
上海囊泰电子有限公司	440,000.00	3,000,000.00
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	8,420,000.00	6,500,000.00
北京丝路云和投资中心(有限合伙)	9,929,396.64	10,000,000.00
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	(注)期初余额
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	2,250,000.00	3,240,000.00
北京华易智美城镇规划研究院(有限合伙)	1,460,000.00	2,000,000.00
欧迈科测控科技(北京)有限公司	400,000.00	=
深圳合众融泰投资中心(有限合伙)	63,220,000.00	=
深圳合众创融投资中心(有限合伙)	74,080,000.00	=
深圳合众锐锋投资中心(有限合伙)	<u>139,150,000.00</u>	=
合计	<u>349,846,024.97</u>	<u>91,187,738.98</u>

注:期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、37、(4)之说明。

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计公允价值 变动	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
北京薪火科创投资中心(有限合伙)(注1)	=	-653,371.67	-653,371.67	=	不以出售为目的
惠州合众天缘信息科技有限公司	=	=	=	202,670.05	不以出售为目的
北京星球时空科技有限公司	=	-2,410,000.00	-2,410,000.00	=	不以出售为目的
天津立石润合企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	=	-10,749,874.84	-10,749,874.84	=	不以出售为目的
上海寰泰电子有限公司	=	-2,560,000.00	-2,560,000.00	=	不以出售为目的
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	=	1,920,000.00	1,920,000.00	=	不以出售为目的
北京丝路云和投资中心(有限合伙)(注2)	=	=	=	=	不以出售为目的
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	=	=	=	=	不以出售为目的
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	=	-990,000.00	-990,000.00	=	不以出售为目的
北京华易智美城镇规划研究院(有限合伙)	=	-540,000.00	-540,000.00	=	不以出售为目的
欧迈科测控科技(北京)有限公司	=	-250,000.00	-250,000.00	=	不以出售为目的
深圳合众融泰投资中心(有限合伙)	=	=	=	=	不以出售为目的
深圳合众创融投资中心(有限合伙)	=	=	=	=	不以出售为目的
深圳合众锐锋投资中心(有限合伙)	=	=	=	=	不以出售为目的
合计	=	<u>-16,233,246.51</u>	<u>-16,233,246.51</u>	<u>202,670.05</u>	

注1:公司于2019年8月19日收回北京薪火科创投资中心减资款119万元,账面值从700万变为581万元,期末公允价值为516万元,公允价值变动65万。

注2:公司2019年5月收到北京丝路云和投资中心(有限合伙)返回实缴出资70,603.36元,由于公司持股份额比例低、金额小,以期末账面净资产978万作为公允价值,变动幅度小于5%,公允价值变动未调整。

注3:其他权益工具投资公允价值确定见本附注十、公允价值的披露。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	293,684,616.08	293,684,616.08
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
其中: 处置	-	-
期末余额	293,684,616.08	293,684,616.08
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	15,894,641.99	15,894,641.99
本期增加金额	6,368,621.09	6,368,621.09
其中: 计提或摊销	6,368,621.09	6,368,621.09
本期减少金额	-	-
期末余额	22,263,263.08	22,263,263.08
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	271,421,353.00	271,421,353.00
期初账面价值	277,789,974.09	277,789,974.09

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	496,204,798.90	463,826,339.16
固定资产清理	-	-
合计	<u>496,204,798.90</u>	<u>463,826,339.16</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
① 账面原值					
期初余额	402,860,243.20	50,700,733.30	29,918,551.26	167,400,881.38	650,880,409.14
本期增加金额	15,757,987.21	31,333,170.59	1,757,169.51	19,993,573.97	68,841,901.28
其中: 购置	1,008,845.79	1,783,685.81	1,295,045.59	16,327,280.04	20,414,857.23
在建工程转入	14,470,358.94	-	-	3,377,908.16	17,848,267.10
开发支出转入	-	29,346,121.39	-	-	29,346,121.39

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
重分类	-	151,587.02	-	-151,587.02	-
汇率变动	278,782.48	51,776.37	462,123.92	439,972.79	1,232,655.56
本期减少金额	305,156.60	24,750.79	1,240,692.28	1,900,533.68	3,471,133.35
其中: 处置或报废	305,156.60	24,750.79	1,240,692.28	1,900,533.68	3,471,133.35
期末余额	418,313,073.81	82,009,153.10	30,435,028.49	185,493,921.67	716,251,177.07
② 累计折旧					
期初余额	23,894,672.82	33,365,976.95	16,524,803.37	113,268,616.84	187,054,069.98
本期增加金额	9,183,219.87	5,135,563.93	4,474,124.59	16,566,507.57	35,359,415.96
其中: 计提	9,138,693.68	5,100,374.31	4,064,011.66	16,280,837.35	34,583,917.00
重分类	-	-	28,280.26	-28,280.26	-
汇率变动	44,526.19	35,189.62	381,832.67	313,950.48	775,498.96
本期减少金额	297,126.73	14,040.07	688,679.29	1,367,261.68	2,367,107.77
其中: 处置或报废	297,126.73	14,040.07	688,679.29	1,367,261.68	2,367,107.77
期末余额	32,780,765.96	38,487,500.81	20,310,248.67	128,467,862.73	220,046,378.17
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	385,532,307.85	43,521,652.29	10,124,779.82	57,026,058.94	496,204,798.90
期初账面价值	378,965,570.38	17,334,756.35	13,393,747.89	54,132,264.54	463,826,339.16

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
西安导航工业园区厂房	27,892,520.70	待三期工程统一办理
国家卫星导航应用浦江产业基地	146,383,098.41	待竣工验收

12、在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	205,967,040.51	162,384,206.99

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永丰项目	168,307,469.93	-	168,307,469.93	121,791,937.16	-	121,791,937.16
新疆房产	3,319,530.35	-	3,319,530.35	17,842,858.26	-	17,842,858.26
合众思壮卫星 导航应用博物 馆&体验馆	15,470,480.36	-	15,470,480.36	13,290,852.57	-	13,290,852.57
合众思壮亦庄装 修与改良升级	18,461,707.06	-	18,461,707.06	8,308,771.81	-	8,308,771.81
新疆高精度基 站建设	-	-	-	576,837.72	-	576,837.72
广州研发中心的 天线及高精度定 位终端项目	-	-	-	473,888.25	-	473,888.25
武汉研发中心	234,598.44	-	234,598.44	56,052.13	-	56,052.13
装修消防改造	<u>173,254.37</u>	-	<u>173,254.37</u>	<u>43,009.09</u>	-	<u>43,009.09</u>
合计	<u>205,967,040.51</u>	-	<u>205,967,040.51</u>	<u>162,384,206.99</u>	-	<u>162,384,206.99</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
永丰项目	181,539,831.04	121,791,937.16	46,515,532.77	-	-	92.71%
新疆房产	20,000,000.00	17,842,858.26	-52,968.97	14,470,358.94	-	88.95%
合众思壮卫星 导航应用博物 馆&体验馆	19,700,000.00	13,290,852.57	5,124,672.32	2,745,018.31	200,026.22	93.48%
合众思壮亦庄装 修与改良升级	<u>80,000,000.00</u>	<u>8,308,771.81</u>	<u>10,152,935.25</u>	-	-	23.08%
合计	-	<u>161,234,419.80</u>	<u>61,740,171.37</u>	<u>17,215,377.25</u>	<u>200,026.22</u>	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
永丰项目	92.71%	8,686,803.09	5,181,606.94	4.76%	贷款	168,307,469.93
新疆房产	88.95%	-	-	-	募集资金	3,319,530.35
合众思壮卫星 导航应用博物 馆&体验馆	93.48%	-	-	-	自筹	15,470,480.36

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
合众思壮亦庄装 修与改良升级	23.08%	=	=	=	自筹	18,461,707.06
合计		8,686,803.09	5,181,606.94			205,559,187.70

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及著作权	商标	合计
① 账面原值						
期初余额	295,933,202.34	12,510,408.40	238,627,761.72	222,266,308.05	32,234,433.75	801,572,114.26
本期增加金额	13,714.88	10,967,351.49	56,123,696.85	44,652,058.21	524,563.94	112,281,385.37
其中: 购置	=	267,179.25	470,542.88	21,605,548.10	=	22,343,270.23
内部研发	=	10,644,854.38	54,219,054.03	22,794,164.10	=	87,658,072.51
汇率变动	13,714.88	55,317.86	1,434,099.94	252,346.01	524,563.94	2,280,042.63
本期减少金额	205,420,854.15	4,908,704.53	35,098,502.02	22,593,528.97	=	268,021,589.67
其中: 处置	205,420,854.15	4,908,704.53	35,098,502.02	22,593,528.97	=	268,021,589.67
期末余额	90,526,063.07	18,569,055.36	259,652,956.55	244,324,837.29	32,758,997.69	645,831,909.96
② 累计摊销						
期初余额	12,085,291.45	3,806,428.08	127,387,796.70	90,513,681.42	1,760,114.95	235,553,312.60
本期增加金额	4,831,559.97	1,781,558.42	45,913,613.97	43,289,126.15	2,563,926.67	98,379,785.18
其中: 计提	4,827,393.09	1,765,208.53	45,137,906.00	43,185,787.83	2,539,204.92	97,455,500.37
汇率变动	4,166.88	16,349.89	775,707.97	103,338.32	24,721.75	924,284.81
本期减少金额	4,718,896.08	3,196,366.78	28,361,650.00	10,624,283.80	=	46,901,196.66
其中: 处置	4,718,896.08	3,196,366.78	28,361,650.00	10,624,283.80	=	46,901,196.66
期末余额	12,197,955.34	2,391,619.72	144,939,760.67	123,178,523.77	4,324,041.62	287,031,901.12
③ 减值准备						
期初余额	=	=	426,001.98	=	=	426,001.98
本期增加金额	=	130,396.64	527,553.35	10,753,065.06	=	11,411,015.05
其中: 计提	=	130,396.64	527,553.35	10,753,065.06	=	11,411,015.05
本期减少金额	=	=	=	=	=	=
其中: 处置	=	=	=	=	=	=
期末余额	=	130,396.64	953,555.33	10,753,065.06	=	11,837,017.03
④ 账面价值						
期末账面价值	78,328,107.73	16,047,039.00	113,759,640.55	110,393,248.46	28,434,956.07	346,962,991.81
期初账面价值	283,847,910.89	8,703,980.32	110,813,963.04	131,752,626.63	30,474,318.80	565,592,799.68

注 1: 截至报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 50.51%。

注 2: 本期广州开发区 SDK-B-11 土地因一直未开发利用, 经与广州市规划和自然资源局协商后, 由其收回公司位于广州开发区的 SDK-B-11 地块, 收回价格为原购买价 191,470,000.00 元和已缴纳的契税 5,969,259.90 元, 合计金额 197,439,259.90 元。

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	
			内部开发支出	确认为无形资产		转入当期损益
北斗高精度业务	90,387,326.32	28,012,985.18	35,474,845.88	19,595,038.16	29,346,121.39	33,984,306.07
北斗移动互联网业务	56,009,813.33	20,757,186.94	19,866,276.28	39,096,598.51	-	17,804,125.48
空间信息服务	20,619,836.36	22,735,533.95	32,316,950.35	724,454.60	-	10,313,965.36
通导一体化	261,326.61	1,285,431.13	-	-	-	1,546,757.74
合计	167,278,302.62	72,791,137.20	87,658,072.51	59,416,091.27	29,346,121.39	63,649,154.65

15、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		其他增加		其他减少		
广州中科雅图信息技术有限公司	536,721,472.64	-	-	-	-	536,721,472.64
广州吉欧电子科技有限公司	144,463,439.72	-	-	-	-	144,463,439.72
长春天成科技发展有限公司	105,377,771.52	-	-	-	-	105,377,771.52
北京合众思壮时空物联科技有限公司	97,445,652.02	-	-	-	-	97,445,652.02
上海泰坦通信工程有限公司	75,093,288.50	-	-	-	-	75,093,288.50
Stonex S.r.l	45,577,197.77	-	-	482,365.55	-	45,094,832.22
广州吉欧光学科技有限公司	35,078,160.55	-	-	-	-	35,078,160.55
Hemisphere GNSS Inc.	25,850,850.17	810,745.79	-	-	-	26,661,595.96
广州思拓力测绘科技有限公司	21,959,977.32	-	-	-	-	21,959,977.32
深圳海棠通信技术有限公司	17,317,121.12	-	-	-	-	17,317,121.12
江苏省金威遥感数据工程有限公司	15,471,938.31	-	-	-	-	15,471,938.31
全球星香港有限公司	10,849,772.09	-	-	498,872.09	-	10,350,900.00
北京博阳世通信息技术有限公司	10,495,472.66	-	-	-	-	10,495,472.66
北京国测信息科技有限责任公司	2,404,409.37	-	-	-	-	2,404,409.37
北京合众思壮信息技术有限公司	2,152,390.06	-	-	-	-	2,152,390.06
新疆合众天翔精准农业科技有限公司	2,056,653.61	-	-	-	-	2,056,653.61
UNI JAPAN Co., Ltd.	599,161.30	-	-	-	-	599,161.30
合计	1,148,914,728.73	810,745.79	-	981,237.64	-	1,148,744,236.88

注: 本年增加、本年减少为汇率变动影响。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		计提	处置	
广州中科雅图信息技术有限公司	7,216,955.26	159,616,007.15	-	166,832,962.41
广州吉欧光学科技有限公司	-	22,703,304.28	-	22,703,304.28
上海泰坦通信工程有限公司	-	18,742,162.58	-	18,742,162.58
广州思拓力测绘科技有限公司	-	18,109,698.41	-	18,109,698.41
深圳海棠通信技术有限公司	-	17,317,121.12	-	17,317,121.12
江苏省金威遥感数据工程有限公司	3,547,971.44	10,993,065.57	-	14,541,037.01
全球星香港有限公司	10,350,900.00	-	-	10,350,900.00
北京国测信息科技有限公司	-	2,404,409.37	-	2,404,409.37
北京合众思壮信息技术有限公司	-	2,152,390.06	-	2,152,390.06
新疆合众天翔精准农业科技有限公司	-	2,056,653.61	-	2,056,653.61
北京博阳世通信信息技术有限公司	<u>672,273.82</u>	=	=	<u>672,273.82</u>
合计	<u>21,788,100.52</u>	<u>254,094,812.15</u>	=	<u>275,882,912.67</u>

本公司以 2019 年 12 月 31 日为基准日对上述商誉执行了减值测试。经测试, 除广州中科雅图信息技术有限公司、广州吉欧光学科技有限公司、上海泰坦通信工程有限公司、广州思拓力测绘科技有限公司、深圳海棠通信技术有限公司、江苏省金威遥感数据工程有限公司、北京国测信息科技有限公司、北京合众思壮信息技术有限公司、新疆合众天翔精准农业科技有限公司本年发生减值外, 公司本年无需计提其他商誉的减值准备。重要商誉减值结果如下:

注 1: 公司于 2016 年收购的广州中科雅图信息技术有限公司 100% 股权, 形成的商誉人民币 536,721,472.64 元, 公司将该商誉分配在广州中科雅图信息技术有限公司资产组, 公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。计算现值所用的折现率是 16.33% (2018 年: 15.09%), 公司聘请的中和资产评估有限公司进行了以商誉减值目的测试并出具了中和评报字 (2020) 第 BJV1001D003 号报告, 根据商誉的测试结果, 公司对广州中科雅图信息技术有限公司计提减值准备, 金额为 159,616,007.15 元。

注 2: 公司于 2016 年收购的广州吉欧光学科技有限公司 100% 股权, 形成的商誉人民币 35,078,160.55 元, 公司将该商誉分配在广州吉欧光学科技有限公司资产组, 公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。计算现值所用的折现率是 16.38% (2018 年: 15.3%), 公司聘请的中和资产评估有限公司进行了以商誉减值目的测试并出具了中和评报字 (2020) 第 BJV1001D006 号报告, 根据商誉的测试结果, 公司对广州吉欧光学科技有限公司计提减值准备, 金额为 22,703,304.28 元。

注 3:公司于 2016 年收购的上海泰坦通信工程有限公司 65%股权,形成的商誉人民币 75,093,288.50 元,公司将该商誉分配在上海泰坦通信工程有限公司资产组,公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。计算现值所用的折现率是 14.03% (2018 年: 13.92%), 公司聘请的中和资产评估有限公司进行了以商誉减值目的测试并出具了中和评报字 (2020) 第 BJV1001D004 号报告,根据商誉的测试结果,公司对上海泰坦通信工程有限公司计提减值准备,金额为 18,742,162.58 元。

注 4:公司于 2016 年收购的广州思拓力测绘科技有限公司 100%股权,形成的商誉人民币 21,959,977.32 元,公司将该商誉分配在广州思拓力测绘科技有限公司资产组,公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。计算现值所用的折现率是 15.06% (2018 年: 15.3%), 公司聘请的中和资产评估有限公司进行了以商誉减值目的测试并出具了中和评报字 (2020) 第 BJV1001D005 号报告,根据商誉的测试结果,公司对广州思拓力测绘科技有限公司计提减值准备,金额为 18,109,698.41 元。

注 5:公司于 2015 年收购海棠 70%股权,形成 1731 万商誉,2016 年收购剩余 30%少数股东股权,形成 100%控股。海棠公司业务主要为研发社区警务智能化模板引擎,产品主要为移动警务终端,后海棠的核心研发和销售团队陆续离职,客户资源不断萎缩,2019 年末公司决定注销海棠公司,因包含商誉资产组的公允价值与可辨认净资产账面价值相当,须全额计提商誉减值。

注 6:公司于 2011 年收购的江苏省金威遥感数据工程有限公司 51%股权,形成的商誉人民币 15,471,938.31 元,公司将该商誉分配在江苏省金威遥感数据工程有限公司资产组,公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。计算现值所用的折现率是 16.5% (2018 年: 16.33%), 公司聘请的中和资产评估有限公司进行了以商誉减值目的测试并出具了中和评报字 (2020) 第 BJV1001D002 号报告,根据商誉的测试结果,公司对江苏省金威遥感数据工程有限公司计提减值准备,金额为 10,993,065.57 元。

注 7:本集团聘请的中和资产评估有限公司还对北京博阳世通信息技术有限公司包含商誉资产组进行了商誉减值测试目的测试评估,聘请北京亚太联华资产评估有限公司对广州吉欧电子科技有限公司、长春天成科技发展有限公司、北京合众思壮时空物联科技有限公司、Stonex S.r.l、Hemisphere GNSS Inc.、UNI JAPAN Co.,Ltd.、北京国测信息科技有限责任公司包含商誉资产组进行了商誉减值测试目的测试评估,本集团商誉测试时,对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值,根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 8.29%-16.65%。计算相关资产组于 2019 年 12 月 31 日预计未来现金流量现值采用了假设,以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

收入增长—确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上,根据预计的市场需求及自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

预算毛利—确定基础是在预算年度前公司产品的历史年度毛利率确定预测的毛利。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

根据商誉减值测试结果,本期需对广州中科雅图信息技术有限公司、广州吉欧光学科技有限公司、上海泰坦通信工程有限公司、广州思拓力测绘科技有限公司、深圳海棠通信技术有限公司、江苏省金威遥感数据工程有限公司、北京国测信息科技有限公司、北京合众思壮信息技术有限公司、新疆合众天翔精准农业科技有限公司共计提 254,094,812.15 元商誉减值准备,其他公司无需计提商誉减值准备。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,121,737.97	8,093,196.89	2,878,524.74	860.19	13,335,549.93
房租	287,273.35	16,764,660.09	3,143,587.61	-892.49	13,909,238.32
其他费用	9,960,484.38	1,822,555.11	7,372,565.92	69,453.08	4,341,020.49
合计	18,369,495.70	26,680,412.09	13,394,678.27	69,420.78	31,585,808.74

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		(注) 期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	220,567,544.26	33,076,079.14	125,019,352.36	18,145,912.23
存货跌价准备	102,237,466.50	15,335,619.99	20,457,007.38	3,068,551.10
股权投资减值准备	-	-	3,098,397.67	464,759.65
无形资产减值	11,837,017.03	1,922,234.78	-	-
无形资产摊销	15,515,187.54	2,327,278.28	8,102,042.61	1,215,306.39
其他权益工具投资公允价值变动	16,233,246.51	2,434,986.98	-	-
可抵扣亏损	627,819,504.25	97,166,119.09	89,667,134.27	20,897,679.07
政府补助	2,316,574.71	347,486.21	4,767,770.66	715,165.60
抵销未实现内部销售导致合并报表资产、负债与其所属纳税主体的计税基础产生的差异	139,128,614.88	21,004,485.01	218,359,218.96	32,995,329.24
股份支付摊销费用	13,854,042.83	2,137,258.43	14,525,200.00	2,204,667.50
其他	24,267,099.27	6,552,116.80	-	-
合计	1,173,776,297.78	182,303,664.71	483,996,123.91	79,707,370.78

注: 期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、37、(4)之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
固定资产折旧	954,615.00	162,284.55	1,246,867.71	211,967.51
收购少数股东权产生的资本公积	371,926.33	55,788.95	371,926.30	55,788.95
非同一控制企业合并资产评估增值	<u>27,448,405.12</u>	<u>5,549,784.75</u>	<u>26,117,504.69</u>	<u>3,802,378.50</u>
合计	<u>28,774,946.45</u>	<u>5,767,858.25</u>	<u>27,736,298.70</u>	<u>4,070,134.96</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,566,304.58	3,453,037.11
可抵扣亏损	<u>3,706,296.54</u>	<u>1,101,563.57</u>
合计	<u>16,272,601.12</u>	<u>4,554,600.68</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2019	-	-
2020	79,329.04	79,329.04
2021	230,801.19	424,759.48
2022	2,693,969.87	2,693,969.87
2023	391,933.47	1,498,111.29
2024	<u>11,777,879.90</u>	-
合计	<u>15,173,913.47</u>	<u>4,696,169.68</u>

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	830,994,228.19	955,876,000.00
抵押、保证借款	708,250,103.24	544,000,000.00
质押借款	663,040,222.00	447,000,000.00
信用借款	<u>387,038,052.94</u>	<u>82,504,610.70</u>
合计	<u>2,589,322,606.37</u>	<u>2,029,380,610.70</u>

① 短期借款的说明:

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在北京银行股份有限公司中关村园区支行借款余额 362,547,168.41 元, 由股东郭信平提供连带责任保证, 公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司、北京和协航电科技有限公司以其名下房产及土地使用权作为抵押物提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在北京银行股份有限公司中关村园区支行借款余额 100,000,000.00 元, 由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证, 北斗导航科技有限公司以及公司股东郭信平提供反担保, 公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司以其名下房产作为抵押物提供反担保。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在广发银行股份有限公司北京奥运村支行借款余额 99,000,000.00 元, 由股东郭信平及其配偶唐琬君、郑州航空港区航程置业有限公司提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在江苏银行股份有限公司北京分行借款余额 70,000,000.00 元, 由郑州航空港区航程置业有限公司提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在南京银行股份有限公司北京分行借款余额 45,702,934.83 元, 由公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司、公司股东郭信平及其配偶唐琬君提供最高额连带责任保证担保, 以公司所属子公司-武汉合众思壮空间信息有限公司以其名下房产作为抵押物提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在平安银行股份有限公司郑州分行委托借款余额 300,000,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在齐鲁银行股份有限公司天津分行借款余额 49,960,000.00 元, 由公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司及合众思壮北斗导航有限公司、公司股东郭信平及其配偶唐琬君提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款余额 100,000,000.00 元, 由公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司、公司股东郭信平及其配偶唐琬君提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行借款余额 150,000,000.00 元, 由公司股东郭信平及其配偶唐琬君提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在浙商银行股份有限公司北京分行借款余额 100,000,000.00 元, 由公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、天派电子(深圳)有限公司、公司股东郭信平及其配偶唐琬君提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在中国工商银行股份有限公司北京通州支行借款余额 120,000,000.00 元, 由郑州航空港区航程置业有限责任公司提供保证责任, 以公司永丰项目土地使用权及在建工程以及公司子公司合众思壮北斗导航有限公司名下房产及土地使用权作为抵押物提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在中国民生银行股份有限公司北京分行借款余额 80,000,000.00 元, 由公司股东郭信平及其配偶唐琬君提供连带责任保证; 以公司名下房产作为抵押物提供抵押担保, 以本公司持有的子公司西安合众思壮导航技术有限公司 30%的股权作为质押。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在北京海金商业保理有限公司取得保理融资本金 246,500,000.00 元, 以公司的已执行合同的应收账款及尚未执行合同的预计销售回款作为质押, 质押的应收账款的账面价值为人民币 411,367,656.53 元, 并由公司股东郭信平提供无限连带责任保证担保。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在北京银行股份有限公司中关村科技园区支行委托借款余额 155,003,546.21 元, 由北斗导航科技有限公司、南京元博中和科技有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、深圳海棠通讯技术有限公司、袁学林及公司股东郭信平及其配偶唐琬君提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在北京农投商业保理有限公司的质押借款余额 30,000,000.00 元, 质押的应收账款的账面价值为人民币 11,455,672.00 元, 并由公司股东郭信平及其配偶唐琬君、公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司提供连带责任保证担保。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司在兴港(天津)商业保理有限公司的质押借款余额 386,540,222.00 元, 质押的应收账款的账面净值为人民币 308,010,220.04 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-STONEX S.R.L.在 BANCO BPM 信用借款余额 1,172,325.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-UNIJapan 在 Hemisphere USA 信用借款余额 702,105.95 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司孙公司-Unistrong Japan 在 Mizuho Bank 的信用借款余额为 366,851.16 元; 在 Japan Official Policy Finance 的信用借款余额为 134,589.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-HGNSS 在 Bank of Montreal 信用借款余额 26,068,495.41 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-Hemisphere Co., Limited 在 Joyful Top Development Limited 信用借款余额 58,593,686.42 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司借款余额 5,000,000.00 元, 由本公司、公司股东郭信平及林伯瀚提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司借款余额 15,000,000.00 元, 公司子公司-广州中科雅图信息技术有限公司借款余额 49,050,681.98 元, 以上借款由本公司提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-深圳海棠通信技术有限公司借款余额 13,000,000.00 元, 由本公司及公司股东郭信平共同提供连带责任保证。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-深圳海棠通信技术有限公司借款余额 10,000,000.00 元, 由本公司、深圳市高新投融资担保有限公司、股东郭信平共同提供连带责任保证, 由本公司对深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司子公司-深圳合众思壮科技有限公司借款余额 14,980,000.00 元, 由本公司提供连带责任保证。

② 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 763,101,396.60 元。

其中, 重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下

借款单位	期末余额	借款利率	到期时间	逾期利率
北京合众思壮科技股份有限公司	70,993,282.21	5.4375%	2019/11/21	8.1563%
北京合众思壮科技股份有限公司	91,554,000.00	5.4375%	2019/11/21	8.1563%
北京合众思壮科技股份有限公司	25,000,000.00	5.4375%	2019/12/2	8.1563%
北京合众思壮科技股份有限公司	129,999,886.20	5.4375%	2019/12/24	8.1563%
北京合众思壮科技股份有限公司	246,500,000.00	18.0000%	2018/12/30	18.0000%
北京合众思壮科技股份有限公司	155,003,546.21	18.0000%	2019/03/30	18.0000%
合众思壮北斗导航有限公司	15,000,000.00	5.4375%	2019/11/01	8.1563%
广州中科雅图信息技术有限公司	<u>29,050,681.98</u>	5.6000%	2019/11/25	8.4000%
合计	<u>763,101,396.60</u>			

注: 上述逾期借款, 已于 2020 年 1 月 13 日归还 3,000,000.00 元, 2020 年 1 月 15 日归还 20,000,000.00 元, 2020 年 1 月 16 日归还 6,050,681.98 元, 2020 年 1 月 17 日归还 177,547,282.21 元, 2020 年 2 月 20 日归还 25,000,000.00 元, 2020 年 2 月 21 日归还 129,999,886.20 元, 2020 年 3 月 27 日归还 401,503,546.21 元。截至 2020 年 3 月 27 日, 已全部归还。

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,533,783,060.00
商业承兑汇票	-	30,000,000.00
信用证	400,000,000.00	-
合计	400,000,000.00	1,563,783,060.00

注:2019年度,公司在浙商银行股份有限公司北京分行开具受益人为南京元博中和科技有限公司的总金额为400,000,000.00元的国内信用证,已经浙商银行股份有限公司北京分行议付,利息由开证申请人即本公司支付。

20、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
采购款	358,458,693.21	374,002,831.61

(2) 超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南京普天通信股份有限公司	52,167,500.00	项目进行中,尚未结算
亚捷通用航空无锡有限公司	5,862,185.00	项目进行中,尚未结算
新疆西线网络有限责任公司	4,482,051.28	项目进行中,尚未结算
成都瑞月科技有限公司	3,296,680.00	项目进行中,尚未结算
成都西科微波通讯有限公司	2,555,000.00	项目进行中,尚未结算
合计	68,363,416.28	

21、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	554,097,396.28	844,759,175.63

注:本年末预收账款主要为通导一体化业务预收款合同,包括预收南京元博中和科技有限公司354,126,266.45元,预收北斗导航科技有限公司130,471,200.00元。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北斗导航科技有限公司	129,951,570.00	预收合同款

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	43,229,657.17	453,881,815.99	459,332,061.30	37,779,411.86
离职后福利-设定提存计划	123,478.27	23,222,978.17	22,926,745.03	419,711.41
辞退福利		812,519.75	812,519.75	
合计	<u>43,353,135.44</u>	<u>477,917,313.91</u>	<u>483,071,326.08</u>	<u>38,199,123.27</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,708,306.84	398,942,718.71	405,747,652.69	26,903,372.86
职工福利费	5,832,291.31	9,659,376.63	11,219,196.72	4,272,471.22
社会保险费	85,217.43	28,401,746.84	27,349,270.02	1,137,694.25
其中: 医疗保险费	76,947.67	13,655,093.53	13,509,946.35	222,094.85
工伤保险费	6,295.68	344,438.60	327,984.54	22,749.74
生育保险费	1,974.08	1,142,198.96	1,142,025.95	2,147.09
综合保险		13,260,015.75	12,369,313.18	890,702.57
住房公积金	17,001.70	14,106,307.07	14,095,390.19	27,918.58
工会经费和职工教育经费	394,532.56	2,095,934.03	920,551.68	1,569,914.91
短期带薪缺勤	<u>3,192,307.33</u>	<u>675,732.71</u>		<u>3,868,040.04</u>
合计	<u>43,229,657.17</u>	<u>453,881,815.99</u>	<u>459,332,061.30</u>	<u>37,779,411.86</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	121,549.51	22,419,300.90	22,132,214.51	408,635.90
失业保险费	1,928.76	803,677.27	794,530.52	11,075.51
合计	<u>123,478.27</u>	<u>23,222,978.17</u>	<u>22,926,745.03</u>	<u>419,711.41</u>

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,891,460.63	23,743,717.41
企业所得税	6,519,581.56	31,370,244.80
个人所得税	902,039.70	1,274,426.15
城市建设维护税	593,785.70	1,434,192.88
教育费附加	332,661.80	685,384.28
地方教育附加	170,445.89	382,414.64
房产税	45,952.96	99,445.74
土地使用费	658.19	658.18

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
印花税	65,237.50	98,769.24
水利建设基金	770.73	3,697.72
其他	1,229,775.64	1,433,586.17
合计	<u>34,752,370.30</u>	<u>60,526,537.21</u>

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,388,826.08	2,414,946.83
应付股利	-	-
其他应付款	980,534,682.41	222,203,623.17
合计	<u>1,010,923,508.49</u>	<u>224,618,570.00</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的借款利息	30,388,826.08	2,414,946.83
企业债券利息	-	-
合计	<u>30,388,826.08</u>	<u>2,414,946.83</u>

(2) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
控股股东借款(注1)	441,850,000.00	-
受让基金份额款项(注2)	344,304,310.53	-
应付工程款	48,306,676.82	44,650,203.16
限制性股票回购义务	37,762,089.12	97,792,194.68
预提费用	33,892,952.20	13,918,861.60
项目合作款	22,032,250.02	20,636,657.60
保证金及押金	19,635,540.89	7,879,831.06
其他	32,750,862.83	37,325,875.07
合计	<u>980,534,682.41</u>	<u>222,203,623.17</u>

注1: 控股股东借款详见附注十一、2、(4)之说明。

注2: 受让基金份额款项的原因详见附注六、50。

其中: 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	37,762,089.12	尚未结算
上海北斗卫星导航应用产业基地有限公司	19,562,017.98	尚未结算
Cosem Safety & Security Services Pte Ltd	13,803,965.20	尚未结算

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑一局(集团)有限公司	10,505,000.00	尚未结算
沈阳远大铝业工程有限公司	<u>7,209,884.62</u>	尚未结算
合计	<u>88,842,956.92</u>	

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	243,765,496.88	25,250,000.00
一年内到期的长期应付款	65,785,166.90	58,463,333.33
一年内到期的其他长期负债	=	<u>225,644.64</u>
合计	<u>309,550,663.78</u>	<u>83,938,977.97</u>

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	=	147,169.81
其他	<u>230,170.54</u>	<u>101,268.40</u>
合计	<u>230,170.54</u>	<u>248,438.21</u>

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证或抵押借款	62,782,447.19	300,718,423.28
信用借款	<u>31,803,465.81</u>	<u>9,691,498.29</u>
合计	<u>94,585,913.00</u>	<u>310,409,921.57</u>

长期借款说明:

2017年5月24日,根据本公司与中国工商银行股份有限公司签订的《最高额抵押合同》(编号:2017年通州(抵)字0016号)规定,本公司以名下北京市海淀区永丰产业基地的土地使用权及在建工程为抵押物,为其在该行的主债权期限自2017年5月24日至2022年12月31日期间,在人民币3亿元的最高额度内发生的债权提供抵押担保;截至2019年12月31日,公司在该合同项下长期借款余额为人民币62,782,447.19元,长期借款重分类至一年内到期的非流动负债的余额为36,681,916.84元。

2015年9月16日,根据公司股东郭信平与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订的《保证合同》(编号:0300900-001)规定,保证人郭信平为公司所属的子公司-合众思壮北斗导航有限公司与该行签订的编号为0300900的《借款合同》提供全程保证,保证期限为主合同下的债务履行期届满之日起两年;截至2019年12月31日,合众思壮北斗导航有限公司在该合同项下长期借款余额为人民币0.00元,长期借款重分类至一年内到期的非流动负债7,083,580.04元。

2015 年 9 月 16 日, 根据公司所属的子公司-合众思壮北斗导航有限公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订的《抵押合同》(编号: 0300900-002)规定, 公司所属的子公司-合众思壮北斗导航有限公司以其名下的北斗导航产业园基地项目为其与该行签订的编号为 0300900 的《借款合同》提供抵押担保。抵押期限为 2015 年 9 月 16 日至 2020 年 9 月 15 日。

2018 年 4 月 23 日, 公司股东郭信平及其妻子唐琬君、深圳合众思壮科技有限公司与重庆三峡银行股份有限公司签订的《保证合同》(编号分别为: 渝三银 BZC2018041700000016、渝三银 BZC2018041700000017、渝三银 BZC2018041700000018), 为本公司与该行签订的编号为渝三银 LJC01322018200001 号的《借款合同》提供连带保证。截至 2019 年 12 月 31 日, 合众思壮北斗导航有限公司在该合同项下长期借款余额为人民币 0.00 元, 长期借款重分类至一年内到期的非流动负债余额为人民币 200,000,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司所属子公司-STONEXS.R.L 在 BANCOBPM 的信用借款余额为人民币 5,253,899.54 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司所属孙公司-Unistrong Japan 在 Mizuho Bank 的信用借款余额为 1,639,422.20 元; 在 Japan Official Policy Finance 的信用借款余额为 414,982.75 元。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司所属子公司-HGNSS 在 Bank of Montreal 信用借款余额 24,495,161.32 元。

(2) 其他抵押保证借款具体明细详见附注十一、2、(3)、②。

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	157,633,652.90	128,230,428.77
减: 未确认融资费用	9,225,090.81	10,544,155.24
合计	<u>148,408,562.09</u>	<u>117,686,273.53</u>

长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
售后回租	79,640,097.17	117,686,273.53
委托代付股权收购款(注)	<u>68,768,464.92</u>	=
合计	<u>148,408,562.09</u>	<u>117,686,273.53</u>

注: 2019 年 4 月委托海宁市泛半导体产业投资有限公司收购南京广丰投资管理中心(有限合伙)持有的北斗导航科技有限公司 17%股权的对价款。

29、长期应付职工薪酬

款项性质	期末余额	期初余额
其他长期福利	2,420,406.81	2,104,670.89

注:其他长期福利为公司之子公司 Stonex S.r.l 按意大利法律规定为员工计提的长期职工福利和退休保障。

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	485,965.01	780,470.27	
产品质量保证	2,744,472.19	2,642,721.97	因销售业务计提的 产品质量保证
合计	3,230,437.20	3,423,192.24	

31、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,554,195.03	27,741,265.00	5,873,555.74	63,421,904.29	收到财政拨款

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
卫星导航应用设 备产业基地项目	15,477,999.97	-	-	373,714.32	-	15,104,285.65	与资产相关
工业发展资金贷 款贴息:北斗导航 应用设备产业化 基地一期	5,843,700.67	-	-	141,379.32	-	5,702,321.35	与资产相关
卫星及应用产业 发展补助	3,207,651.59	-	3,207,651.59	-	-	-	与收益相关
多粒度时空对象 组织与管理项目	3,070,600.00	1,023,500.00	-	-	-	4,094,100.00	与收益相关
北京市经济和信 息化委员会高精 尖产业发展项目	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与收益相关
国家科委通航项 目	2,400,000.00	-	-	-	-	2,400,000.00	与收益相关
大数据健康管理 系统软硬件平台 的开发	2,370,000.00	630,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与收益相关
深圳市科技计划 项目政府补助	2,064,090.22	-	-	462,015.39	-	1,602,074.83	与收益相关

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

政府补助项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能农机装备	799,000.00	887,765.00				1,686,765.00	与收益相关
无人机的小型化 高精度快速测绘 系统关键技术	720,000.00					720,000.00	与收益相关
2015 年北京市科 技型中小企业促 进专项款	560,000.00	240,000.00		800,000.00			与收益相关
室内外无缝定位 关键技术研究与 应用示范	400,000.00			400,000.00			与收益相关
基于协同作业自 动倾斜补偿的高 精度测量系统及 其产业化	360,000.00					360,000.00	与收益相关
基于全球多卫星 系统的高精度测 绘仪	330,119.07			113,544.36		216,574.71	与资产相关
基于高精度 GIS 采集器应用技术 的多用途智能终 端产品研发	279,776.22			56,903.64		222,872.58	与资产相关
科技项目经费	226,099.93			23,189.76		202,910.17	与资产相关
863 计划地球观测 与导航技术领域 “导航与位置服务 系统关键技术及 应用示范(一期)” 重大项目	183,999.55			183,999.55			与资产相关
多工况下的星站 差分毫米级 RTK 定位	150,000.00					150,000.00	与收益相关
863-导航与位置服 务系统关键技术 及应用示范	68,043.59			68,043.59			与收益相关
GNSS 多模兼容 GIS 数据采集系统	20,000.16			20,000.16			与资产相关
863 计划地球观测 与导航技术领域 “导航与位置服务 系统关键技术及 应用示范(二期)” 重大项目	17,955.87			17,955.87			与资产相关

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

政府补助项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高精度北斗多模 数据采集终端研 制	5,158.19	*	*	5,158.19	*	*	与资产相关
固定资产投资项 目特项[2019]22 号 资金补助	23,990,000.00					23,990,000.00	与资产相关
基于无人机的 小型化高精度快速 测绘系统关键技 术研发第二批项 目经费	480,000.00					480,000.00	与收益相关
2017 年省科技发 展专项资金(前沿 与关键技术创新 方向-重大科技专 项)项目财政经费	240,000.00					240,000.00	与收益相关
收到广州市科技 创新委员会应用 于多工况下的星 站差分毫米级 RTK 定位第二笔 资金	150,000.00					150,000.00	与收益相关
北京市计量检测 科学研究院项目	100,000.00					100,000.00	与资产相关
合计	<u>41,554,195.03</u>	<u>27,741,265.00</u>	<u>3,207,651.59</u>	<u>2,665,904.15</u>		<u>63,421,904.29</u>	

32、股本

项目	期初余额	本年变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	745,158,184.00	-	-	-	-823,650.00	-823,650.00	744,334,534.00

注 1: 2019 年 4 月 18 日, 公司第四届董事会第四十次会议, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分期权的议案》, 2019 年 5 月 14 日召开了 2018 年度股东大会, 通过上述议案。根据股东大会决议对 7 名激励对象 492,200 股限制性股票进行回购注销。注销后的公司股本为 744,665,984.00 元。

注 2: 2019 年 8 月 26 日, 公司第四届董事会第五十二次会议, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及注销部分期权的议案》, 2019 年 9 月 17 日召开了公司 2019 年第六次临时股东大会, 通过上述议案。根据股东大会决议对 7 名激励对象 331,450 股限制性股票进行回购注销。注销后的公司股本为 744,334,534.00 元。

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

33、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,436,422,129.43	36,255,654.33	5,827,569.00	2,466,850,214.76
其他资本公积	35,570,099.58	9,321,300.00	34,005,085.70	10,886,313.88
合计	2,471,992,229.01	45,576,954.33	39,832,654.70	2,477,736,528.64

注 1: 股本溢价本期增加 36,255,654.33 元, 其中公司实施股票期权与限制性股票激励计划, 解锁的限制性股票对应资本公积-其他资本公积转入资本溢价 34,005,085.70 元。其他增加 2,250,568.63 元系收购新疆合众天翔精准农业科技有限公司和 UniStrong Japan Co.,Ltd 少数股权导致。

注 2: 股本溢价本期减少 5,827,569.00 元, 减少的主要原因, 系限制性股票激励对象因离职回购注销授予的股份。

注 3: 其他资本公积本期增加 9,321,300.00 元, 系公司实施股票期权与限制性股票激励计划, 在锁定期内应计股权激励费用摊销金额。

注 4: 其他资本公积本期减少 34,005,085.70 元, 系公司公司实施股票期权与限制性股票激励计划, 所有解锁的限制性股票对应资本公积-其他资本公积转入资本溢价。

34、库存股

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
发行限制性股票	97,792,194.68	-	60,030,105.56	37,762,089.12

注: 库存股本期减少系限制性股票回购及行权所致。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	-16,233,246.51	=	-2,434,986.98
其中: 重新计量设定受益计划变动额	=	=	=	=
权益法下不能转损益的其他综合收益	=	=	=	=
其他权益工具投资公允价值变动	=	-16,233,246.51	=	-2,434,986.98
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	552,417.25	5,931,736.62	=	=
其中: 权益法下可转进损益的其他综合收益	=	=	=	=
可供出售金融资产公允价值变动损益	=	=	=	=
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	=	=	=	=
现金流量套期损益的有效部分	=	=	=	=
外币财务报表折算差额	552,417.25	5,931,736.62	=	=
(3) 其他综合收益合计	552,417.25	-10,301,509.89	=	-2,434,986.98

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	本年发生额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-13,798,259.53</u>	=	<u>-13,798,259.53</u>
其中:重新计量设定受益计划变动额	-	=	=
权益法下不能转损益的其他综合收益	=	=	=
其他权益工具投资公允价值变动	-13,798,259.53	=	-13,798,259.53
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>6,167,385.29</u>	<u>-235,648.67</u>	<u>6,719,802.54</u>
其中:权益法下可转进损益的其他综合收益	=	=	=
可供出售金融资产公允价值变动损益	=	=	=
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	=	=	=
现金流量套期损益的有效部分	=	=	=
外币财务报表折算差额	6,167,385.29	-235,648.67	6,719,802.54
(3) 其他综合收益合计	<u>-7,630,874.24</u>	<u>-235,648.67</u>	<u>-7,078,456.99</u>

36、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	59,301,191.37	=	=	59,301,191.37

37、未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	687,264,060.85	538,251,668.15
加:年初未分配利润调整数	-10,866,693.56	=
本年期初余额	676,397,367.29	538,251,668.15
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-1,060,702,352.27	191,458,114.92
减:提取法定盈余公积	=	5,377,685.55
提取任意盈余公积	=	=
提取一般风险准备	=	=
应付普通股股利	=	37,116,167.35
转作股本的普通股股利	=	=
处置子公司导致利润还原	=	-48,130.68
其他综合收益转入留存收益	202,670.05	=
因购买孙公司少数股权调整留存收益	=	=
本年期末余额	-384,102,314.93	687,264,060.85

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

38、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,451,501,736.68	830,373,095.46	2,200,156,950.09	1,258,265,015.90
其他业务	<u>97,411,990.48</u>	<u>22,237,945.81</u>	<u>99,834,464.94</u>	<u>22,519,448.32</u>
合计	<u>1,548,913,727.16</u>	<u>852,611,041.27</u>	<u>2,299,991,415.03</u>	<u>1,280,784,464.22</u>

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市建设维护税	2,269,813.95	9,465,185.87
房产税	6,481,566.27	5,138,093.39
教育费附加	1,010,216.56	4,201,130.70
印花税	1,875,823.41	2,831,436.62
地方教育附加	669,611.69	2,668,090.82
残疾人就业保障金	715,691.82	1,068,605.89
土地使用税	457,456.69	468,130.55
水利建设基金		36,470.29
防洪基金	67,106.41	31,213.62
车船使用税	<u>32,030.00</u>	<u>30,252.53</u>
合计	<u>13,579,316.80</u>	<u>25,938,610.28</u>

40、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力费用	124,142,566.65	92,999,509.01
市场费用	36,034,855.76	24,928,125.29
差旅交通费用	17,011,386.41	13,423,685.58
物料消耗	5,917,211.70	4,858,675.90
运输包装费用	2,936,111.48	3,723,621.05
房屋使用费	3,173,507.18	2,452,898.73
折旧及摊销	2,482,865.31	1,349,011.96
其他费用	<u>4,426,561.11</u>	<u>5,511,990.49</u>
合计	<u>196,125,065.60</u>	<u>149,247,518.01</u>

41、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力费用	185,736,468.78	162,134,926.35
折旧摊销费用	90,943,412.61	85,466,574.15
咨询及其他中介费用	39,372,806.55	36,018,704.56

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
房屋使用费用	35,565,487.83	33,657,319.85
股权激励费用	9,321,300.00	20,397,100.00
差旅交通费用	13,800,222.36	16,009,831.24
办公行政费用	15,959,156.31	14,281,545.09
其他费用	<u>17,341,921.13</u>	<u>8,815,225.21</u>
合计	<u>408,040,775.57</u>	<u>376,781,226.45</u>

42、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力费用	106,751,073.24	86,971,660.11
委外研发及技术服务费	41,713,007.68	37,386,299.82
折旧摊销费用	33,387,936.68	27,206,902.38
材料及调试费	15,971,882.07	12,092,757.65
差旅交通费	5,038,473.05	6,227,379.13
其他费用	<u>8,454,679.16</u>	<u>13,242,327.42</u>
合计	<u>211,317,051.88</u>	<u>183,127,326.51</u>

43、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	263,423,168.79	152,142,128.99
减:利息收入	9,417,220.61	8,730,725.89
汇兑损失	9,429,523.09	16,902,257.00
减:汇兑收益	13,633,333.76	8,960,671.85
金融机构手续费	6,024,967.08	7,145,789.20
其他融资费用摊销	<u>33,475,015.56</u>	<u>18,290,213.88</u>
合计	<u>289,302,120.15</u>	<u>176,788,991.33</u>

44、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	18,238,710.24	23,591,260.53
增值税退税收入	24,256,297.81	46,809,634.32
个税手续费返还	70,979.46	181,917.01
增值税加计扣除抵减	<u>280,784.76</u>	
合计	<u>42,846,772.27</u>	<u>70,582,811.86</u>

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

45、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	65,073,087.56	58,430,946.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-831,644.97	14,646,732.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	5,948,305.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后剩余股权按照公允价值重新计量的投资收益	-	-2,616,045.96
合计	<u>64,241,442.59</u>	<u>76,409,938.14</u>

46、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-390,167.18	-
应收账款坏账损失	-113,170,885.04	-
其他应收款坏账损失	-8,990,316.48	-
合计	<u>-122,551,368.70</u>	-

47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	-25,383,307.26
存货跌价损失	-84,537,098.74	-24,639,686.02
长期股权投资减值损失	-120,035,454.55	-1,496,261.81
无形资产减值损失	-11,411,015.05	-426,001.98
商誉减值损失	<u>-254,094,812.15</u>	<u>-21,529,147.85</u>
合计	<u>-470,078,380.49</u>	<u>-73,474,404.92</u>

48、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-359,648.61	-18,573.90
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	545,287.01
其中:固定资产处置收益	-	545,287.01
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-359,648.61	-563,860.91
其中:固定资产处置收益	-359,648.61	-563,860.91
其他	-	<u>270,221.26</u>
合计	<u>-359,648.61</u>	<u>251,647.36</u>

49、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	517.24	-
政府补助	3,307,651.59	500,000.00	3,307,651.59
无需支付的款项	1,626,534.11	219,195.18	1,626,534.11
其他	<u>2,027,961.71</u>	<u>2,593,017.56</u>	<u>2,027,961.71</u>
合计	<u>6,962,147.41</u>	<u>3,312,729.98</u>	<u>6,962,147.41</u>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
南京市 2018 年度高新技术企业认定奖励拨款	-	500,000.00	宁科[2018]138 号、宁财教[2018]297 号关于下达南京市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第二批)	与收益相关
卫星及应用产业 发展补助	3,207,651.59	-		与收益相关
番禺项目补助	<u>100,000.00</u>	-		与收益相关
合计	<u>3,307,651.59</u>	<u>500,000.00</u>		

50、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失(注 1)	20,890,174.94	525,788.42	20,890,174.94
对外捐赠支出	712,867.36	1,322,000.00	712,867.36
罚款及滞纳金支出	352,217.80	200,520.28	352,217.80
违约金	-	1,977,665.76	-
赔偿金	-	363,472.60	-
罚息	1,484,601.39	-	1,484,601.39
承诺损失(注 2)	215,754,310.53	-	215,754,310.53
其他	<u>9,833,585.81</u>	<u>1,529,576.59</u>	<u>9,833,585.81</u>
合计	<u>249,027,757.83</u>	<u>5,919,023.65</u>	<u>249,027,757.83</u>

注 1: 主要原因是期末对无形资产进行评估, 将因技术替代不再生产相关产品, 没有处置价值的部分, 作转销处理, 形成损失 20,418,434.94 元。

注 2: 公司分别于 2017 年 9 月 25 日、2017 年 11 月 27 日召开第三届董事会第五十九次会议、第四届董事会第五次会议, 审议通过了《关于与产业基金优先级有限合伙人签署<合伙企业份额转让协议>的议案》。公司与广州默朴投资管理有限公司(代表优先级合伙人“合众-默朴并购 1、2、

3 号私募基金”, 以下简称“广州默朴”)签署的《深圳合众融泰投资中心(有限合伙)份额转让协议》、《深圳合众创融投资中心(有限合伙)份额转让协议》、《深圳合众锐锋投资中心(有限合伙)份额转让协议》, 在约定条件达成之日, 公司需无条件、不可撤销地受让广州默朴持有的深圳合众融泰投资中心(有限合伙)、深圳合众创融投资中心(有限合伙)、深圳合众锐锋投资中心(有限合伙)的优先级全部财产份额。约定条件: 在基金存续期满前 20 日, 广州默朴以现金形式收回的合伙企业分配财产小于其在合伙企业中的实缴出资额及固定收益(该实缴出资额按 8.6-9.6%/年和实际出资天数计算的投资收益)之和。受让价款: 广州默朴实缴出资本金 $X(1+8.6\% \text{ 至 } 9.6\% \times \text{ 优先级出资额出资日(含)至远期收购日(不含)之间的实际天数}/365)$ -合伙企业已实际分配给甲方的所有金额。2019 年上述条件达成, 公司按照协议约定受让广州默朴持有的优先级的全部财产份额。公司将受让的基金份额作为非交易性权益工具投资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, 列示为其他权益工具投资。公允价值与受让价款之间的差额 21,575.43 万元为承诺损失, 列入营业外支出, 已支付 14,790.00 万元, 待 2020 年支付的金额为 34,430.43 万元列入其他应付款。

51、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	10,778,394.34	38,500,373.07
递延所得税费用	-97,816,494.75	-50,435,648.07
合计	-87,038,100.41	-11,935,275.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,150,028,437.47
税率计算的所得税费用	-172,504,265.62
子公司适用不同税率的影响	-4,891,815.19
调整以前期间所得税的影响	2,762,931.54
非应税收入的影响	-14,434,339.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,512,379.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,449,175.91
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	32,027,757.34
税率调整导致期初递延所得税资产 / 负债余额的变化	-2,156,542.31
研究开发费加计扣除数的影响	-15,905,029.69
所得税费用	-87,038,100.41

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的履约保证金	1,348,257,884.82	208,795,434.84
其他应收和其他应付	314,652,098.33	128,910,121.57
收到的专项拨款	44,884,100.98	10,677,242.63
利息收入	9,417,220.61	8,728,026.69
其他	<u>3,630,420.88</u>	<u>2,347,457.65</u>
合计	<u>1,720,841,725.62</u>	<u>359,458,283.38</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收和其他应付	205,797,065.71	335,138,437.93
支付的履约保证金	458,778,128.93	261,219,699.31
管理费用	98,562,823.86	102,596,679.44
销售费用	51,034,082.02	40,028,652.14
研发费用	24,285,588.12	10,508,512.65
财务费用	5,813,035.66	6,638,831.02
制造费用	-	1,238,282.18
其他	<u>18,953,388.00</u>	<u>9,471,320.68</u>
合计	<u>863,224,112.30</u>	<u>766,840,415.35</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款及利息	23,647.07	170,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	178,295,244.36	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款融资费用	37,404,355.23	19,030,000.00
归还资金拆借	178,295,244.36	-
回购股票	<u>5,975,680.55</u>	<u>970,456.00</u>
合计	<u>221,675,280.14</u>	<u>20,000,456.00</u>

53、合并现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本年金额	上年金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,062,990,337.06	190,422,252.00
加: 资产减值准备	470,078,380.49	73,474,404.92
信用减值损失	122,551,368.70	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,952,538.09	49,286,082.93
无形资产摊销	97,455,500.37	120,859,480.62
长期待摊费用摊销	13,394,678.27	6,755,657.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	20,778,083.55	-251,647.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	471,740.00	525,271.18
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	297,110,098.66	152,142,128.99
投资损失(收益以“-”填列)	-64,241,442.59	-76,409,938.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-102,596,293.93	-48,339,536.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,697,723.29	-1,874,277.65
存货的减少(增加以“-”填列)	38,212,415.85	65,609,005.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	759,192,490.67	-1,069,357,373.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,124,950,092.99	261,496,146.72
其他	9,321,300.00	20,397,100.00
经营活动产生的现金流量净额	-483,561,848.63	-255,265,242.62
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	431,235,123.90	279,981,993.98
减: 现金的期初余额	279,981,993.98	935,483,131.71
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	151,253,129.92	-655,501,137.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-3,931.98
其中:南京合众思壮电子科技有限公司	-3,931.98
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加:以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-3,931.98

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
① 现金	431,235,123.90	279,981,993.98
其中:库存现金	2,547,713.72	912,979.24
可随时用于支付的银行存款	428,687,410.18	278,962,307.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	106,707.43
② 年末现金和现金等价物余额	431,235,123.90	279,981,993.98
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	232,414,184.25	见“六、1、”
应收账款	730,833,548.57	见“六、18、”
固定资产/投资性房地产	614,798,820.25	
其中:北京合众思壮北斗产业园	393,613,712.35	合众思壮北斗产业园基地项目贷款抵押
国家卫星导航应用浦江产业基地	146,383,098.41	见“六、11、(2)”
西安导航工业园区厂房	27,892,520.70	见“六、11、(2)”
北京知春路办公用房	4,447,315.51	贷款抵押
广州天安总部中心办公用房	16,655,107.50	抵押
武汉国家地球空间信息产业基地	25,807,065.78	贷款抵押
无形资产	75,221,166.10	
其中:北斗产业园开发区路东区 F2 地块	13,956,686.64	用于“北斗高精度定位与位置服务产业基地”项目建设贷款抵押
永丰产业基地	60,746,807.36	用于“北斗高精度定位与位置服务产业基地”项目建设贷款抵押
一种窄带高灵敏度收发机	317,029.60	质押
一种带开路短路保护窄带大功率数传收发装置	200,642.50	质押
在建工程	168,307,469.93	
其中:永丰项目	168,307,469.93	用于“北斗高精度定位与位置服务产业基地”项目建设贷款抵押
合计	1,821,575,189.10	

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			73,226,627.11
其中:港币	26,740,396.34	0.8958	23,953,512.33
新加坡币	3,562,750.57	5.1739	18,433,315.16
美元	2,782,686.21	6.9762	19,412,575.46
欧元	1,021,865.31	7.8155	7,986,388.33
泰铢	124,694.21	0.2328	29,027.11
日元	53,234,650.00	0.0641	3,411,808.72
应收账款			123,121,086.83
其中:美元	5,671,516.34	6.9762	39,565,632.29
欧元	4,185,217.48	7.8155	32,709,567.21
港币	38,254,232.84	0.8958	34,268,141.78
新加坡币	2,831,793.37	5.1739	14,651,415.72
泰铢	786,020.00	0.2328	182,985.46
日元	27,197,260.00	0.0641	1,743,344.37
长期借款			33,120,565.04
其中:欧元	672,241.00	7.8155	5,253,899.54
美元	3,700,000.00	6.9762	25,811,940.00
日元	32,055,000.00	0.0641	2,054,725.50
其他应收款			19,457,205.65
其中:港币	14,740,496.06	0.8958	13,204,536.37
新加坡币	496,029.75	5.1739	2,566,408.32
欧元	337,572.42	7.8155	2,638,297.25
泰铢	3,575,740.00	0.2328	832,432.27
日元	3,362,425.00	0.0641	215,531.44
应付账款			56,891,043.38
其中:港币	10,002,491.28	0.8958	8,960,231.69
新加坡币	423,801.03	5.1739	2,192,704.15
美元	5,638,394.57	6.9762	39,334,568.20
欧元	819,338.41	7.8155	6,403,539.34
其他应付款			58,859,707.16
其中:港币	5,180,330.87	0.8958	4,640,540.39
新加坡币	3,484,011.00	5.1739	18,025,924.51
美元	3,355,144.71	6.9762	23,406,160.53
欧元	707,883.89	7.8155	5,532,466.54
泰铢	30,495,615.45	0.2328	7,099,379.28
日元	2,421,777.00	0.0641	155,235.91

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
短期借款			86,337,333.45
其中:港币	65,410,800.00	0.8958	58,594,994.64
美元	3,736,775.81	6.9762	26,068,495.41
欧元	150,000.00	7.8155	1,172,325.00
日元	7,824,000.00	0.0641	501,518.40

(2) 境外经营实体

子(孙)公司名称	经营地	记账本位币
StonexS.r.l	意大利	欧元
合众思壮科技(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡元
UnistrongApacPte.Ltd.	新加坡	新加坡元
NavicomTechnologyPte.Ltd	新加坡	新加坡元
全球星香港有限公司	香港	港币
HemisphereCo.,Ltd.	香港	港币
UniStrongCo.,Ltd.	香港	港币
AsiaLink(HongKong)Limited	香港	港币
UniStrongTopsciHongkongLimited	香港	港币
StonexpositioningHKLtd	香港	港币
BDSTechnologyCo.,Ltd	泰国	泰铢
UniJapan	日本	日元
UniStrongJapan	日本	日元
HemisphereGNSS(USA)Inc.	美国	美元
HemisphereGNSSInc.	加拿大	美元

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
卫星导航应用设备产业基地项目	15,104,285.65	递延收益	373,714.32
工业发展资金贷款贴息:北斗导航应用设备产业化基地一期	5,702,321.35	递延收益	141,379.32
卫星及应用产业发展补助	-	递延收益	3,207,651.59
多粒度时空对象组织与管理项目	4,094,100.00	递延收益	-
北京市经济和信息化委员会高精尖产业发展项目	3,000,000.00	递延收益	-
国家科委通航项目	2,400,000.00	递延收益	-
大数据健康管理系统软硬件平台的开发	3,000,000.00	递延收益	-

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科技计划项目政府补助	1,602,074.83	递延收益	462,015.39
智能农机装备	1,686,765.00	递延收益	-
无人机的小型化高精度快速测绘系统关键技术	720,000.00	递延收益	-
2015 年北京市科技型中小企业促进专项款	-	递延收益	800,000.00
室内外无缝定位关键技术研究与应用示范	-	递延收益	400,000.00
基于协同作业自动倾斜补偿的高精度测量系统及其产业化	360,000.00	递延收益	-
基于全球多卫星系统的高精度测绘仪	216,574.71	递延收益	113,544.36
基于高精度 GIS 采集器应用技术的多用途智能终端产品研发	222,872.58	递延收益	56,903.64
科技项目经费	202,910.17	递延收益	23,189.76
863 计划地球观测与导航技术领域“导航与位置服务系统关键技术及应用示范（一期）”重大项目	-	递延收益	183,999.55
多工况下的星站差分毫米级 RTK 定位	150,000.00	递延收益	-
863-导航与位置服务系统关键技术及应用示范	-	递延收益	68,043.59
GNSS 多模兼容 GIS 数据采集系统	-	递延收益	20,000.16
863 计划地球观测与导航技术领域“导航与位置服务系统关键技术及应用示范（二期）”重大项目	-	递延收益	17,955.87
高精度北斗多模数据采集终端研制	-	递延收益	5,158.19
固定资产投资项目专项[2019]22 号资金补助	23,990,000.00	递延收益	-
基于无人机的小型化高精度快速测绘系统关键技术研发第二批项目经费	480,000.00	递延收益	-
2017 年省科技发展专项资金（前沿与关键技术创新方向-重大科技专项）项目财政经费	240,000.00	递延收益	-
收到广州市科技创新委员会应用于多工况下的星站差分毫米级 RTK 定位第二笔资金	150,000.00	递延收益	-
北京市计量检测科学研究院项目	100,000.00	递延收益	-
收到受影响失业保险返还款	1,712,340.00	其他收益	1,712,340.00
2019 年第二批广州市新兴产业发展补助资金项目	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2018 年度瞪羚专项扶持财政补助资金	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
2018 年第二批区科技项目配套资金（后补助）项目清单“	800,000.00	其他收益	800,000.00
2018 年广州黄埔区广州开发区促进先进制造业发展办法奖励（经营贡献奖）	750,000.00	其他收益	750,000.00

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展)	616,000.00	其他收益	616,000.00
2019 年度广州市专利工作专项资金(发展资金)(第三批)项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
收到广州市专利产业化项目区配套资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金(第二批)	190,300.00	其他收益	190,300.00
2017 年市企业创新能力建设企业研发后补助专题补助	190,300.00	其他收益	190,300.00
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金(市级)	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018 年区知识产权优势企业奖励经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
广州开发区中小企业贷款贴息	63,868.49	其他收益	63,868.49
科技项目配套资助(余款)	60,000.00	其他收益	60,000.00
2019 年度广州市贯彻知识产权管理规范项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权资助费用	12,000.00	其他收益	12,000.00
知识产权资助费用	11,000.00	其他收益	11,000.00
收到 2019 年第四批专利资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
2017 年科技创新卷项目区级经费/第二笔	6,525.00	其他收益	6,525.00
新招人才社保补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
发明专利年费资助经费	3,000.00	其他收益	3,000.00
知识产权资助费用	3,000.00	其他收益	3,000.00
知识产权资助费用	2,000.00	其他收益	2,000.00
收到实用新型专利【USBOTG 接口隔离电路】专利资助	1,000.00	其他收益	1,000.00
2019 年第一批计算机软件著作权登记资助费用	600.00	其他收益	600.00
2019 年度第二批计算机软件著作权登记资助费	300.00	其他收益	300.00
浦江镇政府扶持资金	870,000.00	其他收益	870,000.00
知识产权处专利商业化专项款	600,000.00	其他收益	600,000.00
WageCreditScheme(WCS)	597,525.02	其他收益	597,525.02
华泾镇扶持资金	550,000.00	其他收益	550,000.00
2017 年研发后补助	533,600.00	其他收益	533,600.00
南山区科技创新局科技补贴	403,500.00	其他收益	403,500.00
2017 年下半年稳定增长奖	400,000.00	其他收益	400,000.00
中国农业工程学会补贴	355,000.00	其他收益	355,000.00
中关村企业信用促进会资金补贴	329,340.94	其他收益	329,340.94
吉林省科技小巨人企业	300,000.00	其他收益	300,000.00

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年商保补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
中小企业发展专项资金	272,000.00	其他收益	272,000.00
广州市科学技术局2017年度高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
宝安供电局福永供应分局政府补贴电费款	172,347.00	其他收益	172,347.00
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
广州市科学技术局拨付2017年度高新技术企业认定通过奖励项目-市级	150,000.00	其他收益	150,000.00
广州市科学技术局拨付2017年度高新技术企业认定通过奖励项目-市级	150,000.00	其他收益	150,000.00
深圳市科创新委员会2018年高新处补助款	130,000.00	其他收益	130,000.00
企发处2019年标准化实施专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
2019年西安市企业研发投入经费部奖项目	120,000.00	其他收益	120,000.00
深圳市科技创新委员会2018年第三批企业研发资助第一次拨款	114,000.00	其他收益	114,000.00
新疆维吾尔自治区科学技术协会	100,000.00	其他收益	100,000.00
平谷区科学技术和工业信息化局高新企业扶持金	100,000.00	其他收益	100,000.00
吉林省科技小巨人企业-高新区	100,000.00	其他收益	100,000.00
产业人才发展专项资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
南京市鼓楼区科学技术局补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	175,045.39	其他收益	175,045.39
其他零星项目	443,714.25	其他收益	443,714.25
番禺项目补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计			<u>21,546,361.83</u>

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

2019年6月20日,合众思壮与南京元博中和科技有限公司签订了《关于南京北斗皓泰科技有限公司之股权转让协议》,公司以人民币125万元转让南京北斗皓泰科技有限公司(原南京合众思壮电子科技有限公司)100%股权,本次股权转让完成后,南京北斗皓泰科技有限公司将不再是本公司的子公司,自2019年6月20日起不再纳入合并范围。

2019年1月17日,公司之全资子公司Uni Strong Co., Ltd.与友正国际有限公司完成股权转让,以0元转让Uni Strong Investment Co., Ltd.的51%的股权,本次股权转让完成后,Uni Strong Investment Co., Ltd.不再是本公司的子公司,自2019年1月起不再纳入合并范围。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新成立子(孙)公司

北京合众思壮智能控制科技有限公司系2019年6月28日注册成立,注册资本人民币5,000万元,其中本公司认缴出资5,000万元,占注册资本的100%。

合众思壮(河南)科技研究院有限公司系2019年8月22日注册成立,注册资本人民币20,000万元,其中本公司认缴出资20,000万元,占注册资本的100%。

时空物联(河南)科技有限公司系2019年8月22日注册成立,注册资本人民币5,000万元,其中子公司北京合众思壮时空物联科技有限公司认缴出资5,000万元,占注册资本的100%。

郑州航空港智慧互联科技有限公司系2019年12月4日注册成立,注册资本人民币20,000万元,其中孙公司时空物联(河南)科技有限公司认缴出资12,000万元,占注册资本的60%。

(2) 本期不再纳入合并范围的子(孙)公司

新疆云测国土资源大数据应用发展有限公司于2019年3月注销,本期不再纳入合并范围。

天津合众思壮海洋科技有限公司于2019年5月注销,本期不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合众思壮北斗导航有限公司	北京市	北京市	导航定位产品制造和销售	100%		设立
西安合众思壮导航技术有限公司	西安市	西安市	导航定位产品制造和销售	100%		设立
上海易罗信息科技有限公司	上海市	上海市	导航定位产品制造和销售	100%		设立
深圳合众思壮科技有限公司	深圳市	深圳市	导航定位产品制造和销售	100%		设立
UniStrong APAC Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	导航定位产品销售及服务	100%		设立
Hemisphere Co.,Ltd.	香港	香港	导航定位产品销售及服务	100%		设立
全球星香港有限公司	香港	香港	导航定位产品销售及服务	100%		非同一控制下企 业合并
UniStrong Co.,Ltd.	香港	香港	导航定位产品销售及服务	100%		设立
新疆合众思壮北斗农业科技有限 公司	石河子市	石河子市	导航定位产品销售及服务	100%		设立
北京合众思壮信息技术有限公司	北京市	北京市	导航定位产品销售及服务	100%		非同一控制下企 业合并
江苏省金威遥感数据工程有限 公司	南京市	南京市	摄影测量与遥感服务	61%		非同一控制下企 业合并
北京博阳世通信息技术有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	51%		非同一控制下企 业合并
北京合众思壮时空物联科技有限 公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100%		非同一控制下企 业合并
深圳海棠通信技术有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100%		非同一控制下企 业合并
北京傲科瑞富科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100%		设立
合众思壮空间科技有限公司	喀什市	喀什市	空间信息技术、技术开发和 计算机等电子设备制造业	100%		设立
广州中科雅图信息技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100%		非同一控制下企 业合并
广州吉欧电子科技有限公司	广州市	广州市	导航定位产品技术开发、销 售及服务	100%		非同一控制下企 业合并
广州思拓力测绘科技有限公司	广州市	广州市	导航定位产品技术开发、销 售及服务	100%		非同一控制下企 业合并
广州吉欧光学科技有限公司	广州市	广州市	计算机、通信和其他电子设 备制造业	100%		非同一控制下企 业合并
上海泰坦通信工程有限公司	上海市	上海市	计算机、通信和其他电子设 备制造业	65%		非同一控制下企 业合并
上海合众思壮科技有限公司	上海市	上海市	导航定位产品技术开发、销 售及服务	100%		设立

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京禾壮慧农科技发展有限公司	北京市	北京市	智慧农业相关产品应用	51%		设立
江西合众思壮信息技术有限公司	南昌市	南昌市	软件和信息技术服务业	70%		设立
北京国测信息科技有限责任公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	81%		非同一控制下企业合并
新疆合众天翔精准农业科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	软件和信息技术服务业	100%		非同一控制下企业合并
北京合众鼎新信息技术有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	65%		设立
北京合众思壮智能控制科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100%		设立
合众思壮(河南)科技研究院有限公司	郑州市	郑州市	科技推广和应用服务业	100%		设立

(续上表)

孙公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Hemisphere GNSS Inc.	加拿大	加拿大	导航定位产品技术开发、销售及服务	100%		设立
Hemisphere GNSS(USA) Inc.	美国	美国	导航定位产品技术开发、销售及服务	100%		设立
AisaLink (HongKong) Limited.	香港	香港	导航定位产品销售及服务	100%		同一控制下企业合并
Navicom Technology Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	导航定位产品销售及服务	100%		同一控制下企业合并
北京招通致晟软件技术有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100%		设立
UniStrong Topsci HongKong Limited	香港	香港	软件和信息技术服务业	100%		设立
北京招通航天科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100%		设立
武汉合众思壮空间信息有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	100%		设立
上海时频软件科技有限公司	上海市	上海市	其他科技推广和应用服务	100%		设立
Stonex Positioning HK Limited	香港	香港	软件和信息技术服务业	100%		设立
新疆合众思壮信息科技有限公司	和田市	和田市	空间信息技术、技术开发和计算机等电子设备制造	70%		设立
Stonex S.r.l.	意大利	意大利	导航定位产品销售及服务	100%		非同一控制下企业合并
合众思壮科技(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	导航定位产品销售及服务	49%		设立
BDS Technology Co.,Ltd	泰国	泰国	导航定位产品销售及服务	49%		非同一控制下企业合并
Unijapan Co.,Ltd.	日本	日本	导航定位产品销售及服务	100%		非同一控制下企业合并
Unistrong Japan	日本	日本	导航定位产品销售及服务	89.2%		非同一控制下企业合并

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

孙公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长春天成科技发展有限公司	长春市	长春市	软件和信息技术服务业	100%	-	非同一控制下企业合并
时空物联(河南)科技有限公司	郑州市	郑州市	软件和信息技术服务业	100%	-	设立
郑州航空港智慧互联科技有限公司	郑州市	郑州市	软件和信息技术服务业	60%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	会计政策变更 归属于少数股 东损益	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东宣告分派的 股利	年末少数股东 权益余额
江苏省金威遥感数据工程有限公司	39.00%	163,804.05	59,588.69	-	26,629,414.04
北京博阳世通信息技术有限公司	49.00%	-45,064.16	-680,759.42	-	5,504,434.93
上海泰坦通信工程有限公司	35.00%	871,748.11	1,859,612.77	-	48,494,847.37

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省金威遥 感数据工程有 限公司	114,673,498.89	12,906,447.03	127,579,945.92	59,299,397.09	-	59,299,397.09
北京博阳世通 信息技术有限 公司	15,812,947.71	20,904,017.30	36,716,965.01	20,760,924.33	4,094,100.00	24,855,024.33
上海泰坦通信 工程有限公司	136,001,845.98	5,609,781.77	141,611,627.75	4,387,821.02	-	4,387,821.02

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省金威遥 感数据工程有 限公司	120,328,031.30	13,275,878.69	133,603,909.99	65,896,163.06	-	65,896,163.06
北京博阳世通 信息技术有限 公司	14,777,462.44	23,953,312.95	38,730,775.39	21,993,218.51	3,538,643.59	25,531,862.10
上海泰坦通信 工程有限公司	130,575,419.61	6,500,779.47	137,076,199.08	8,341,580.56	-	8,341,580.56

(续上表 2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
江苏省金威遥感数据工程有限公司	81,380,088.02	152,791.52	152,791.52	-25,123,415.39
北京博阳世通信息技术有限公司	20,940,229.25	-1,389,304.93	-1,389,304.93	-1,789,177.01
上海泰坦通信工程有限公司	29,206,285.43	5,260,045.68	5,260,045.68	1,796,408.64

(续上表 3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
江苏省金威遥感数据工程有限公司	99,880,484.86	1,771,718.42	1,771,718.42	6,374,149.30
北京博阳世通信息技术有限公司	11,220,336.38	-5,068,412.48	-5,068,412.48	-4,004,078.52
上海泰坦通信工程有限公司	45,435,167.09	15,528,138.36	15,528,138.36	2,023,496.34

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于本年收购子公司新疆合众天翔精准农业科技有限公司 40% 的少数股权, 收购后, 本公司持有新疆合众天翔精准农业科技有限公司 100% 的股权。支付收购款人民币 3,000,000.00 元, 收购日按取得少数股权比例计算的可辨认净资产为 5,564,161.61 元, 形成资本公积 2,564,161.61 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	新疆合众天翔精准农业科技有限公司
购买成本/处置对价	3,000,000.00
其中: 现金	3,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,564,161.61
差额	-2,564,161.61
其中: 调整资本公积	2,564,161.61
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
上海北斗卫星导航应用 产业基地有限公司	上海市	上海市	导航定位产品销售及服务	40.00%	-	权益法
北斗导航位置服务(北京) 有限公司	北京市	北京市	建设、运营北京市北斗导航与位置服务 公共平台	47.67%	1.66%	权益法
中关村兴业(北京)投资管 理有限公司	北京市	北京市	资产管理、项目投资	37.08%	-	权益法
北斗导航科技有限公司	北京市	北京市	导航定位产品销售及服务	50.00%	-	权益法
苏州一光仪器有限公司	苏州市	苏州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	49.57%	-	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额				
	上海北斗卫星导 航应用产业基 地有限公司	北斗导航位置服 务(北京)有限公 司	中关村兴业(北 京)投资管理有 限公司	北斗导航科技有 限公司	苏州一光仪器有 限公司
流动资产:	24,831,440.69	193,151,181.28	51,288,087.51	4,353,550,489.78	201,270,602.44
其中: 现金和现金等价物	201,333.97	95,274,331.87	19,818,969.35	64,974,692.04	86,257,729.85
非流动资产	332,782,646.90	31,220,301.03	145,056,880.60	103,652,890.83	54,062,653.97
资产合计	357,614,087.59	224,371,482.31	196,344,968.11	4,457,203,380.61	255,333,256.41
流动负债:	300,987,583.30	21,624,347.86	18,391,792.48	3,844,964,212.36	106,457,059.14
非流动负债	20,000,000.00	-	-	123,608,092.66	10,378,998.97
负债合计	320,987,583.30	21,624,347.86	18,391,792.48	3,968,572,305.02	116,836,058.11
少数股东权益	-	-	-	-	196,854.57
归属于母公司股东权益	36,626,504.29	202,747,134.45	177,953,175.63	488,631,075.59	138,300,343.73
按持股比例计算的净资产份额	14,650,601.72	96,649,558.99	65,985,037.52	244,315,537.80	68,555,480.39
调整事项	-	3,770,077.50	57,149,440.20	13,342,992.26	4,377,133.52
--商誉	-	-	57,149,440.19	1,023,341.40	7,196,035.00
--内部交易未实现利润	-	3,978,864.99	-	-	-2,818,901.48
--其他	-	-208,787.49	0.01	12,319,650.86	-
对联营企业权益投资的账面价值	14,650,601.72	100,419,636.49	123,134,477.72	257,658,530.06	72,932,613.91
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	-	338,097,176.52	21,419,833.26	1,342,940,605.43	205,545,521.20
财务费用	-	-163,015.30	-74,813.68	4,626,268.78	-913,080.52

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额/本年发生额				
	上海北斗卫星导航应用产业基地有限公司	北斗导航位置服务(北京)有限公司	中关村兴业(北京)投资管理有限公司	北斗导航科技有限公司	苏州一光仪器有限公司
所得税费用			4,296,739.30	-22,281,928.00	-136,828.71
净利润	-2,229,209.96	128,323.50	39,327,868.37	95,523,006.22	8,241,092.97
终止经营的净利润					
其他综合收益					54,649.48
综合收益总额	-2,229,209.96	128,323.50	39,327,868.37	95,523,006.22	8,295,742.45
本年度收到的来自联营企业的股利			18,540,000.00		

(续上表)

项目	期初余额/上年发生额				
	上海北斗卫星导航应用产业基地有限公司	北斗导航位置服务(北京)有限公司	中关村兴业(北京)投资管理有限公司	北斗导航科技有限公司	苏州一光仪器有限公司
流动资产:	39,888,509.12	197,066,715.61	16,918,498.61	932,289,425.43	187,096,464.48
其中: 现金和现金等价物	359,192.35	54,016,841.20	5,326,175.12	55,564,436.27	72,686,076.22
非流动资产	323,758,406.88	34,959,462.21	172,492,267.00	67,731,449.90	50,410,513.85
资产合计	363,646,916.00	232,026,177.82	189,410,765.61	1,000,020,875.33	237,506,978.33
流动负债:	293,653,478.05	28,309,366.87	785,458.35	614,412,805.95	96,615,593.21
非流动负债	20,000,000.00	1,098,000.00			10,689,929.27
负债合计	313,653,478.05	29,407,366.87	785,458.35	614,412,805.95	107,305,522.48
少数股东权益					195,764.52
归属于母公司股东权益	49,993,437.95	202,618,810.95	188,625,307.26	385,608,069.38	130,005,691.33
按持股比例计算的净资产份额	19,997,375.18	96,588,387.18	69,942,263.93	127,250,662.90	64,443,821.19
调整事项	-3,401,446.40	1,083,512.91	57,149,440.20	18,114,633.64	3,835,043.12
-商誉			57,149,440.19	1,023,341.40	7,196,035.00
-内部交易未实现利润		-2,903,334.36		3,791,376.55	-9,300,316.85
-其他	-3,401,446.40	3,986,847.27	0.01	13,299,915.69	5,939,324.97
对联营企业权益投资的账面价值	16,595,928.78	97,671,900.09	127,091,704.13	145,365,296.54	68,278,864.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入		345,846,429.41	13,745,938.54	2,764,175,850.94	207,106,874.09
财务费用		-241,746.71	-43,241.24	1,428,294.26	-729,270.56
所得税费用			682,725.00	5,904,173.83	-135,864.31
净利润	-57.19	-24,866,346.49	1,601,995.64	220,578,538.13	7,252,018.76
终止经营的净利润					
其他综合收益					-4,613.90
综合收益总额	-57.19	-24,866,346.49	1,601,995.64	220,578,538.13	7,205,854.86
本年度收到的来自联营企业的股利					

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	373,272,987.83	425,355,273.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	-535,250.64	-973,470.42
-其他综合收益		
-综合收益总额	-535,250.64	-973,470.42

九、与金融工具相关风险

公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、流动性风险、市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任,董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

1、信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本公司应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 46.10%。

2、流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。于 2019 年 12 月 31 日,本公司发生未按期偿还借款本金 76,310.14 万元,产生罚息 688.41 万元;未按期偿还应付票据 41,202.61 万元,产生罚息 733.11 万元。截至本报告日已全部归还。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

本集团持有的各项金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下(单位:万元)

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三到四年	四到五年	五年以上	合计
短期借款	258,932.26						258,932.26
应付票据	40,000.00						40,000.00
应付账款	24,386.51	2,484.93	1,514.87	7,459.56			35,845.87
其他应付款	85,771.71	1,639.44	6,461.99	4,180.33			98,053.47
应付利息	3,038.88						3,038.88

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三到四年	四到五年	五年以上	合计
一年内到期的	30,955.07						30,955.07
非流动负债							
长期借款	-	525.39	6,298.10	2,449.51	41.50	144.09	9,458.59
长期应付款	=	6,590.66	8,250.20	=	=	=	14,840.86
合计	443,084.43	11,240.42	22,525.16	14,089.40	41.50	144.09	491,125.00

3、市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司目前汇率风险敏感性不强。本公司的利率风险主要产生于短期借款及长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			349,846,024.97	349,846,024.97
持续以公允价值计量的资产总额			349,846,024.97	349,846,024.97

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:

第三层次的金融资产主要包括本公司对非上市公司的权益工具投资,本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素,并聘请北京亚太联华资产评估有限公司对其他权益工具投资的公允价值进行评估[亚评报字(2020)第92号《资产评估报告》]确定相关权益工具投资的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例	对本公司的表 决权比例
郑州航空港区兴慧电子科技有限公司	郑州市航空港	科技推广和应 用服务业	1,000.00	12.97%	23.37%

注:郑州航空港经济综合实验区管理委员会为公司的实际控制人。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1、(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2、(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。
本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
北斗导航科技有限公司	联营公司
北斗导航位置服务(北京)有限公司	联营公司
北京沐荣创道科技有限公司	原联营公司(股权已转让)
惠州合众天缘信息科技有限公司	原联营公司(已注销)
上海寰泰电子有限公司	联营公司
深圳合众鹏派信息科技有限公司	联营公司
深圳和成视讯科技有限公司	联营公司
苏州一光信息科技有限公司	联营公司
苏州一光仪器有限公司	联营公司
武汉同鑫力诚投资管理有限公司	原联营公司(股权已转让)
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	联营公司
无锡合壮智慧交通有限公司	联营公司
南京元博中和科技有限公司	联营企业的全资子公司
南京元博皓华管理科技有限公司	联营企业的控股孙公司
西安合众思壮电信通讯有限责任公司	联营企业的控股孙公司
北京星球时空科技有限公司	联营公司
上海北斗卫星导航应用产业基地有限公司	联营公司
合众思壮智能技术有限公司	联营公司
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	联营公司
武汉纵横思壮科技有限公司	联营企业的全资子公司
西安合众思壮防务科技有限责任公司	联营企业的控股孙公司
云南合众星催科技有限公司	联营公司

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
兴港(天津)商业保理有限公司	新控股股东控制的公司
北京和协航电科技有限公司	同受原第一大自然人股东控制
北京和协芯宇科技有限公司	同受原第一大自然人股东控制
北京星地恒通信息科技有限公司	同受原第一大自然人股东控制

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	与本公司关系
北京和协导航科技有限公司	同受原第一大自然人股东控制
靳荣伟	公司股东
黄晓薇	公司股东

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北斗导航科技有限公司	购买商品	807,658.86	25,867,825.99
	接受劳务	-	1,400,000.00
北京和协导航科技有限公司	购买商品	177,178.06	125,943.39
南京元博中和科技有限公司	购买商品	142,043,495.59	-
南京元博皓华管理科技有限公司	购买商品	12,389,380.53	-
北京星地恒通信息科技有限公司	购买商品	-	122,844.83
北京星球时空科技有限公司	接受劳务	3,257,943.31	1,169,811.29
深圳和成视讯科技有限公司	购买商品	1,798,790.15	516,606.25
苏州一光仪器有限公司	购买商品	2,334,347.08	9,364,305.16
北斗导航位置服务(北京)有限公司	接受劳务	172,820.76	-
深圳合众鹏派信息科技有限公司	接受劳务	1,139,226.40	-
北京和协芯宇科技有限公司	购买商品	11,941,150.00	-

② 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北斗导航科技有限公司	销售商品	53,537,528.82	30,695,674.29
北斗导航位置服务(北京)有限公司	销售商品	35,379.31	112,820.52
	提供劳务	-	273,584.91
北京沐荣创道科技有限公司	销售商品	-	292,036.21
北京星地恒通信息科技有限公司	提供劳务	585,162.39	173,630.06
深圳合众鹏派信息科技有限公司	销售商品	-	5,429,248.43
深圳和成视讯科技有限公司	提供劳务	495,165.79	79,803.86
苏州一光信息科技有限公司	提供劳务	22,025.84	-
	销售商品	24,980,286.29	10,326,052.60
苏州一光仪器有限公司	提供劳务	398.23	-
	销售商品	1,329,690.27	42,456,134.83
新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	销售商品	2,234,743.22	64,921,349.34
	提供劳务	24,288,406.74	-
西安合众思壮防务科技有限责任公司	提供劳务	734,083.02	516,107.18
	销售商品	416,809.74	1,692,066.34

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海寰泰电子有限公司	提供劳务	301,935.90	301,935.91
武汉纵横思壮科技有限公司	销售商品	-803,343.67	3,152,943.35
武汉纵横天地空间信息技术有限公司	销售商品		25,299.15
	提供劳务	2,694.69	8,594.79
无锡合壮智慧交通有限公司	提供劳务	1,490.44	
	销售商品	459,923.72	1,117,712.94
南京元博中和科技有限公司	销售商品	65,831,532.88	200,802,409.37
北京和协航电科技有限公司	销售商品	11,858.41	

(2) 关联租赁情况

① 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
北斗导航科技有限公司	房屋建筑物	852,153.30	
武汉同鑫力诚投资管理有限公司	房屋建筑物		15,272.72
西安合众思壮防务科技有限责任公司	房屋建筑物	46,285.71	30,857.14
深圳和成视讯科技有限公司	房屋建筑物	259,799.45	248,738.64

② 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
靳荣伟	广州中科雅图信息技术有限公司	房屋建筑物	556,450.66	414,344.22

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

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
合众思壮北斗导航有限公司	35,000,000.00	2015年9月16日	2020年9月15日	否
广州中科雅图信息技术有限公司	50,000,000.00	2017年12月1日	2025年12月1日	否
北京合众思壮时空物联科技有限公司	20,000,000.00	2018年5月2日	2020年1月8日	否
合众思壮北斗导航有限公司	20,000,000.00	2018年5月18日	2019年11月1日	否
深圳海棠通信技术有限公司	26,000,000.00	2018年8月27日	2020年9月14日	否
广州中科雅图信息技术有限公司	38,000,000.00	2018年8月30日	2019年11月25日	否
北京合众思壮时空物联科技有限公司	39,357,562.10	2018年7月30日	2021年8月7日	否
广州吉欧电子科技有限公司	27,738,990.55	2019年5月31日	2024年10月15日	否
北京合众思壮时空物联科技有限公司	20,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月27日	否
深圳合众思壮科技有限公司	30,000,000.00	2019年9月24日	2020年3月21日	否

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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
北京合众思壮时空物联科技有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司、西安合众思壮导航技术有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、长春天成科技发展有限公司、江苏省金威遥感数据工程有限公司、合众思壮北斗导航有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、上海易罗信息科技有限公司、上海合众思壮科技有限公司	550,000,000.00			否

2015 年 9 月 16 日, 公司股东郭信平与北京银行股份有限公司中关村园区支行签订的《最高额保证合同》(编号 0300900_001) 以及公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司与该行签订的《最高额抵押合同》(编号 0300900002), 为公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司与该行签订的编号为 0300900 的《综合授信合同》以及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供全程保证, 担保的最高限额为 35,000,000.00 元, 保证期限为主合同下的债务履行期届满之日起两年, 公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司以其名下房产作为抵押物, 提供抵押担保, 最高限额为 35,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 合众思壮北斗导航有限公司在该合同项下长期借款余额为人民币 0.00 元, 长期借款重分类至一年内到期的非流动负债余额为人民币 7,083,580.04 元。

2018 年 3 月 8 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司广州番禺支行签订的《最高额保证合同》(编号 2017 年合众思壮保字 01 号), 为公司子公司-广州中科雅图信息技术有限公司与该行签订的编号为 2019 年中科雅图借字 001 号的《流动资金借款合同》提供连带责任保证, 保证期间为主合同下的债务发生期届满之次日起两年, 最高限额为人民币 50,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 广州中科雅图信息技术有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 20,000,000.00 元。

2018 年 5 月 2 日, 本公司与北京银行股份有限公司航天支行签订的《最高额保证合同》(编号 0479078-001), 为公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司与该行签订的编号为 0479078 的《综合授信合同》及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任担保, 保证期间为主合同下的债务发生期届满之日起两年, 最高限额为人民币 20,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 北京合众思壮时空物联科技有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 3,000,000.00 元。

2018 年 5 月 18 日, 本公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订的《最高额保证合同》(编号 0481533-001), 为公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司与该行签订的编号为 0481533 的《综合授信合同》及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任担保, 最高限额为人民币 20,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 合众思壮北斗导航有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 15,000,000.00 元。

2018 年 9 月 7 日, 本公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订的《最高额保证合同》(编号 QH01(高保)20180005-11), 为公司子公司-深圳海棠通信技术有限公司与该行签订的编号为 QH01(融资)20180005 的《最高额融资合同》及该融资合同下订立的全部具体业务提供全程担保。最高限额为人民币 26,000,000.00 元。2019 年 9 月 10 日, 深圳海棠通信技术有限公司与该行就 2018 年 9 月 10 日签订的流动资金借款合同(编号为 QH0110120180047 和 QH0110120180048)签订展期协议(编号分别为 QH0110120190043 和 QH0110120190044), 本公司同意继续履行 2018 年 9 月 7 日签订的《最高额保证合同》(编号: QH01(高保)20180005-11), 对该行在原借款合同和展期协议下的债权承担连带保证责任, 保证期间自展期协议下借款展期期限届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日, 深圳海棠通信技术有限公司在该合同项下的借款金额为人民币 23,000,000.00 元。

2018 年 11 月 20 日, 本公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订的《最高额保证合同》(编号为 GBZ476780120180262), 为公司子公司-广州中科雅图信息技术有限公司与该行签订的编号为 GDK476780120180470 的《借款合同》提供连带责任保证, 最高限额为人民币 38,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 广州中科雅图信息技术有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 29,050,681.99 元。

2018 年 7 月 30 日, 本公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《保证合同》(编号为 18FB0047-01-01), 为公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订的合同编号为 18HZ0047-01 的《融资租赁合同》及编号为 18HG0047-01 的《著作权转让合同(回购)》合同项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证, 保证期限为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日, 北京合众思壮时空物联科技有限公司在北京市文化科技融资租赁股份有限公司长期应付款总额为人民币 39,357,562.10 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的余额为人民币 19,563,333.33 元。

2019 年 5 月 31 日, 本公司与广州凯得融资租赁有限公司签订的《保证合同》(编号【凯得】【ZCT】第 201900406 号保 01 号), 为公司子公司-广州吉欧电子科技有限公司与广州凯得融资租赁有限公司签订的合同编号为【凯得】【ZCT】第 201900406 号的《付款与应收债权确认书》下的全部债权提供不可撤销的连带责任保证担保, 保证期限为主协议项下债务履行期限届满之日一致。截至 2019 年 12 月 31 日, 广州吉欧电子科技有限公司在广州凯得融资租赁有限公司长期应付款总额为人民币 27,738,990.55 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的余额为人民币 7,321,833.57 元。

2019 年 6 月 21 日, 本公司与北京银行股份有限公司航天支行签订的《最高额保证合同》(编号为 0558779-003), 为公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司与该行签订的编号为 0558779 的《综合授信合同》及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任保证担保, 保证期限为主合同下的债务发生期届满之日起两年, 最高限额为人民币 20,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 北京合众思壮时空物联科技有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 2,000,000.00 元。

2019 年 8 月 21 日, 本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的《保证担保合同》(编号平银企业金融一部保字 20190826 第 001 号), 为公司子公司-深圳合众思壮科技有限公司与该行签订的编号为平银企业金融一部贷字 20190826 第 001 号的《贷款合同》提供连带责任保证, 保证期限为主合同下的债务发生期届满之日起三年。截至 2019 年 12 月 31 日, 深圳合众思壮科技有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 14,980,000.00 元。

2019 年 7 月 15 日, 本公司与兴港(天津)商业保理有限公司签订的《保证合同》(编号分别为 XGBL-HZ-CZ-20190701、XGBL-HZ-CZ-20190702), 为公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司、西安合众思壮导航技术有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、长春天成科技发展有限公司、江苏省金威遥感数据工程有限公司、合众思壮北斗导航有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、上海易罗信息科技有限公司、上海合众思壮科技有限公司与兴港(天津)商业保理有限公司订立的编号分别 XGBL-HZSZ-20190701[u1]、XGBL-HZSZ-20190702、XGBL-HZSZ-20190703、XGBL-HZSZ-20190704、XGBL-HZSZ-20190801、XGBL-HZSZ-20190802、XGBL-HZSZ-20190902、XGBL-HZSZ-20190903、XGBL-HZSZ-20190904、XGBL-HZSZ-20190905、XGBL-HZSZ-20190906 的《国内有追索权保理业务合同》下的全部债权提供质押, 质押标的为本公司在北京合众思壮时空物联科技有限公司投资的股权及其派生的权益, 质押股权金额为 5,000 万元整, 对应出质股权所在公司 100%股权, 担保的主合同项下主债权数额为 55,000 万元, 以及本公司在广州吉欧电子科技有限公司投资的股权及其派生的权益, 质押股权金额为 45,708.83 万元整, 对应出质股权所在公司 100%股权, 担保的主合同项下主债权数额为 50,500 万元。截至 2019 年 12 月 31 日, 各子公司在兴港(天津)商业保理公司短期借款余额如下:

保理申请人	年末借款金额
北京合众思壮时空物联科技有限公司	76,860,000.00
广州中科雅图信息技术有限公司	159,110,000.00
西安合众思壮导航技术有限公司	4,670,000.00
深圳合众思壮科技有限公司	77,010,000.00
长春天成科技发展有限公司	16,040,000.00
江苏省金威遥感数据工程有限公司	8,060,000.00
合众思壮北斗导航有限公司	17,930,222.00

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

保理申请人	年末借款金额
广州吉欧电子科技有限公司	16,000,000.00
上海易罗信息科技有限公司	6,210,000.00
上海合众思壮科技有限公司	4,650,000.00
合计	<u>386,540,222.00</u>

② 公司作为被担保方

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
合众思壮北斗导航有限公司	35,000,000.00	2015年9月16日	2020年9月15日	否
郭信平、唐琬君、深圳合众思壮科技有限公司	200,000,000.00	2018年4月18日	2020年4月21日	否
郭信平、唐琬君	78,248,849.78	2018年7月30日	2021年8月15日	否
郭信平、唐琬君	39,357,562.10	2018年7月30日	2021年8月7日	否
北斗导航有限公司、合众思壮北斗导航有限公司、郭信平	100,000,000.00	2018年10月22日	2020年4月22日	否
郭信平、合众思壮北斗导航有限公司、北京和协航电科技有限公司	400,000,000.00	2018年11月6日	2019年11月5日	否
合众思壮北斗导航有限公司、郭信平、唐琬君、武汉合众思壮空间信息有限公司	60,000,000.00	2018年12月18日	2020年6月28日	否
郭信平、唐琬君	300,000,000.00	2018年12月25日	2020年2月29日	否
郭信平	250,000,000.00	2018年12月26日	2018年12月30日	否
郭信平、唐琬君、袁学林、北斗导航科技有限公司、南京元博中和科技有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、深圳海棠通信技术有限公司	180,000,000.00	2019年1月31日	2019年3月30日	否
郭信平、唐琬君、合众思壮北斗导航有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、天派电子(深圳)有限公司	330,000,000.00	2019年5月14日	2020年5月14日	否
郭信平、唐琬君	27,738,990.55	2019年5月31日	2024年10月15日	否
郭信平、林伯瀚	20,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月27日	否
郭信平、唐琬君、合众思壮北斗导航科技有限公司、北京合众思壮时空物联科技有限公司	49,960,000.00	2019年6月26日	2020年6月25日	否
郭信平、唐琬君、郑州航空港区航程置业有限公司	161,000,000.00	2019年7月5日	2021年7月04日	否
合众思壮北斗导航有限公司, 郭信平、唐琬君	150,000,000.00	2019年8月2日	2020年2月18日	否
郭信平、唐琬君、合众思壮北斗导航有限公司	28,000,000.00	2019年8月5日	2020年2月4日	否
郭信平、唐琬君、合众思壮北斗导航有限公司	22,000,000.00	2019年8月21日	2020年2月20日	否
郭信平	10,000,000.00	2019年9月11日	2020年9月14日	否
郭信平	16,000,000.00	2019年9月11日	2020年9月14日	否
郭信平、唐琬君	300,000,000.00	2019年9月18日	2020年9月20日	否
郑州航空港区航程置业有限公司	50,000,000.00	2019年12月13日	2020年5月12日	否
郑州航空港区航程置业有限公司	70,000,000.00	2019年12月17日	2020年7月16日	否
郑州航空港区航程置业有限公司	70,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月19日	否
郭信平	386,540,222.00			否

2015 年 9 月 16 日, 公司股东郭信平与北京银行股份有限公司中关村园区支行签订的《最高额保证合同》(编号 0300900_001) 以及公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司与该行签订的《最高额抵押合同》(编号 0300900002), 为公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司与该行签订的编号为 0300900 的《综合授信合同》以及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供全程保证, 担保的最高限额为 35,000,000.00 元, 保证期限为主合同下的债务履行期届满之日起两年, 公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司以其名下房产作为抵押物, 提供抵押担保, 最高限额为 35,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 合众思壮北斗导航有限公司在该合同项下长期借款余额为人民币 0.00 元, 长期借款重分类至一年内到期的非流动负债余额为人民币 7,083,580.04 元。

2018 年 4 月 18 日, 公司股东郭信平及其配偶唐琬君、深圳合众思壮科技有限公司与重庆三峡银行股份有限公司签订的《保证合同》(编号分别为: 渝三银 BZC2018041700000016 号、渝三银 BZC2018041700000017 号、渝三银 BZC2018041700000018 号), 为本公司与该行签订的编号为渝三银 LJC01322018200001 号的《流动资金借款合同》提供连带责任保证, 保证期限为主合同下的债务履行期届满之日起两年, 最高限额为人民币 200,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 合众思壮北斗导航有限公司在该合同项下长期借款余额为人民币 0.00 元, 长期借款重分类至一年内到期的非流动负债余额为人民币 200,000,000.00 元。

2018 年 7 月 30 日, 公司股东郭信平及其配偶唐琬君与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《保证合同》(编号分别为: 18GB0046-01-01、18GB0046-01-02), 对本公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订的合同编号为 18HZ0046-01 的《融资租赁合同》及编号为 18HG0046-01 的《著作权转让合同(回购)》合同项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证, 保证期限为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在北京市文化科技融资租赁股份有限公司长期应付款总额为人民币 78,248,849.78 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的余额为人民币 38,900,000.00 元。

2018 年 7 月 30 日, 公司股东郭信平及其配偶唐琬君与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《保证合同》(编号分别为: 18GB0047-01-01、18GB0047-01-02), 为公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订的合同编号为 18HZ0047-01 的《融资租赁合同》及编号为 18HG0047-01 的《著作权转让合同(回购)》合同项下的全部债务提供不可撤销的连带责任保证, 保证期限为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日, 北京合众思壮时空物联科技有限公司在北京市文化科技融资租赁股份有限公司长期应付款总额为人民币 39,357,562.10 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的余额为人民币 19,563,333.33 元。

2018 年 10 月 22 日, 本公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订的《担保服务协议》(编号 HKD2018381-01A), 为本公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订的编号为 0510329 的《综合授信合同》提供担保, 最高限额为人民币 100,000,000.00 元。北斗导航科技有限公司以应收账款质押向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。郭信平作为反担保保证人的身份, 向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。公司子公司-合众思壮北斗导航以自有房产向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供抵押反担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在该合同项下短期借款余额为人民币 100,000,000.00 元。

2018 年 11 月 6 日, 公司股东郭信平与北京银行股份有限公司中关村科技园支行签订的《最高额保证合同》(编号 0516235-002), 为本公司与该行签订的编号为 0516235 的《综合授信合同》及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供全程担保; 公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司与该行签订《最高额抵押合同》(编号 0516235-001), 以其名下房产(土地使用权证号: 开有限国用(2010)第 32 号; 房屋产权证号: 京(2016)开发区不动产权第 0016143 号)作为抵押物提供抵押担保, 北京和协航电科技有限公司与该行签订《最高额抵押合同》(编号 0516235-003), 以其名下房产作为抵押物提供抵押担保, 最高保证额为人民币 400,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该授信合同项下的短期借款余额为人民币 362,547,168.41 元。

2018 年 12 月 19 日, 公司子公司合众思壮北斗导航有限公司、公司股东郭信平及其配偶唐琬君与南京银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》(编号分别为: Ec155151812180008/Ec155151812180009/Ec155151812180010), 为本公司与该行签订的编号为 A0455151812180004 的《最高债权额合同》提供最高额连带责任保证担保, 保证的最高债权额本金为人民币 60,000,000.00 元, 保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。公司子公司-武汉合众思壮空间信息有限公司以自有房产作为抵押人提供抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司在该合同项下短期借款余额为人民币 45,702,934.83 元。

2018 年 12 月 25 日, 公司股东郭信平及其配偶唐琬君与中国民生银行股份有限公司北京分行签订《最高额担保合同》(编号个高保字第 180000054086 号), 为公司与该行订立的编号为公授信字第 180000054086 号的《综合授信合同》提供连带责任保证, 最高保证额人民币 300,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在该合同项下的短期借款余额为人民币 80,000,000.00 元。

2018 年 12 月 26 日, 公司股东郭信平与北京海金商业保理有限公司签订《保证合同》, 为本公司与该公司订立的编号为 HJBL2018041-01 的《国内保理业务合同》提供连带责任保证, 最高保证额人民币 250,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在该合同项下的短期借款余额为人民币 246,500,000.00 元。

2019 年 1 月 31 日, 北斗导航科技有限公司、南京元博中和科技有限公司、公司子公司-深圳合众思壮科技有限公司、深圳海棠通信技术有限公司公司股东郭信平及袁学林与北京科海融创咨询有限公司分别签订《保证合同》(编号 HKJWD201901-02A、HKJWD201901-02B) 及《不可撤销担保书》(编号 HKJWD201901-03A、HKJWD201901-03B), 为本公司与该公司的编号为 HKJWD201901-01 的《委托贷款合同》提供连带责任保证, 担保的主债权的本金金额为人民币 180,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在该合同项下的短期借款余额为人民币 155,003,546.21 元。

2019 年 5 月 14 日, 公司股东郭信平及其配偶唐琬君、公司子公司-合众思壮北斗导航有限公司与浙商银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》(编号 (101999) 浙商银高保字 (2018) 第 00033 号), 公司子公司-广州吉欧电子科技有限公司、关联方天派电子(深圳)有限公司与该行签订《最高额保证合同》(编号 (101999) 浙商银高保字 (2018) 第 00034 号), 为本公司与该行签订的编号 (20910000) 浙商银借字 2019 第 03976 号《借款合同》提供最高额连带责任保证, 最高保证额为人民币 330,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该合同项下短期借款余额为人民币 100,000,000.00 元, 已开立信用证金额 400,000,00.00 元。

2019 年 5 月 31 日, 公司股东郭信平及其配偶唐琬君与广州凯得融资租赁有限公司签订《保证合同》(编号【凯得】【ZCT】第 201900406 号保 02 号), 为公司子公司-广州吉欧电子科技有限公司与广州凯得融资租赁有限公司签订的合同编号为【凯得】【ZCT】第 201900406 号的《付款与应收债权确认书》下的全部债权提供不可撤销的连带责任保证担保, 保证期限为主协议项下债务履行期限届满之日一致。截至 2019 年 12 月 31 日, 广州吉欧电子科技有限公司在广州凯得融资租赁有限公司长期应付款总额为人民币 27,738,990.55 元, 其中重分类至一年内到期的非流动负债的余额为人民币 7,321,833.57 元。

2019 年 6 月 21 日, 公司股东郭信平、林伯瀚与北京银行股份有限公司航天支行签订的《最高额保证合同》(编号分别为: 0558779-002、0558779-001), 为公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司与该行签订的编号为 0558779 的《综合授信合同》及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任担保, 保证期限为主合同下的债务发生期届满之日起两年, 最高限额为人民币 20,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日, 北京合众思壮时空物联科技有限公司在该合同项下短期借款余额为人民币 2,000,000.00 元。

2019 年 6 月 26 日, 公司子公司-北京合众思壮时空物联科技有限公司、合众思壮北斗导航有限公司及公司股东郭信平及其配偶唐琬君与齐鲁银行股份有限公司天津分行签订《齐鲁银行保证合同》(编号分别为: 2019 年 130011 法保字第 0031-1 号、2019 年 130011 法保字第 0031-2 号、2019

年 130011 法保字第 0031-3 号)，为本公司与该行签订的编号为 2019 年 130011 法借字第 0031 号《齐鲁银行借款合同》提供连带责任保证担保，保证期限为主合同下的债务履行期届满之日起两年。截止 2019 年 12 月 31 日，公司在该合同项下短期借款余额为人民币 49,960,000.00 元。

2019 年 7 月 5 日，公司股东郭信平及其配偶唐琬君、郑州航空港区航程置业有限公司与广发银行股份有限公司北京奥运村支行签订《最高额保证合同》（编号分别为：（2019）京银综授额字第 000201 号-担保 01、（2019）京银综授额字第 000201 号-担保 02、（2019）京银综授额字第 000201 号-担保 07），为本公司与该行签订的编号为（2019）京银综授额字第 000201 号的《授信额度合同》及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任保证，被担保最高债权额为人民币 161,000,000.00 元，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在该合同项下短期借款余额为人民币 99,000,000.00 元。

2019 年 8 月 2 日，公司子公司合众思壮北斗导航有限公司、公司股东郭信平及其配偶唐琬君与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》（编号分别为：ZB9120201800000012、ZB9120201800000013），为本公司与该行签订的编号为 BC2019080200000165 的《融资额度新协议》及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任保证，最高保证额人民币 150,000,000.00 元，保证期限为主合同下的债务履行期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在该合同项下短期借款余额为人民币 50,000,000.00 元。

2019 年 8 月 5 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《贷款展期协议书》（编号 91202019280059），即本公司与该行签订的原《流动资金借款合同》（编号 91202018280148）的展期协议，保证人郭信平、唐琬君以及公司子公司合众思壮北斗导航有限公司同意按照原担保合同的约定，继续为展期贷款承担连带责任保证担保，原担保合同中约定的主债权的履行期限顺延至展期贷款的到期日。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司在该合同项下短期借款余额为人民币 28,000,000.00 元。

2019 年 8 月 21 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《贷款展期协议书》（编号 91202019280065），即本公司与该行签订的原《流动资金借款合同》（编号 91202018280156）的展期协议，保证人郭信平、唐琬君以及公司子公司合众思壮北斗导航有限公司同意按照原担保合同的约定，继续为展期贷款承担连带责任保证担保，原担保合同中约定的主债权的履行期限顺延至展期贷款的到期日。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司在该合同项下短期借款余额为人民币 22,000,000.00 元。

2019 年 9 月 11 日, 公司股东郭信平与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订《个人保证合同》(编号 QH0110120190044-11), 对深圳海棠通信技术有限公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订的编号为 QH0110120190044《展期协议》1000 万的债权提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 深圳海棠通信技术有限公司在该合同项下的借款金额为人民币 10,000,000.00 元。

2019 年 9 月 11 日, 公司股东郭信平与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订《个人保证合同》(编号 QH0110120190043-11), 对深圳海棠通信技术有限公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订的编号为 QH0110120190043《展期协议》1600 万的债权提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 深圳海棠通信技术有限公司在该合同项下的借款金额为人民币 13,000,000.00 元。

2019 年 9 月 18 日, 公司股东郭信平及其配偶唐婉君与兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订《最高额保证合同》(编号分别为: 兴银京南区四部(2019)高保字第 201902-1 号、兴银京南区四部(2019)高保字第 201902-2 号”), 为本公司与该行签订的编号为兴银京南区四部(2019)授字第 201902 号的《额度授信合同》及该授信合同下订立的全部具体业务合同提供连带责任保证, 保证最高本金限额为人民币 300,000,000.00 元, 保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该合同项下短期借款余额为人民币 150,000,000.00 元。

2019 年 12 月 17 日, 郑州航空港区航程置业有限公司与中国工商银行股份有限公司北京通州支行签订《保证合同》(编号 2019 年(通州)保字 0020 号), 为本公司与该行签订的《借款展期协议》(编号 2019(展期)0003 号)提供连带责任保证, 抵押人合众思壮北斗导航有限公司以其名下房产(不动产权证号: 京(2016)开发区不动产权第 0016148 号、京(2016)开发区不动产权第 0016142 号; 土地证号: 开有限国用(2010)第 32 号)作为抵押物提供抵押担保, 并且本公司以永丰产业基地 II-4-C 地块的京海国用(2014 出)第 00157 号土地使用权及在建建设工程规划许可证 2016 规(海)建字 0044 号做连带抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在该合同项下短期借款余额为人民币 50,000,000.00 元。

2019 年 12 月 17 日, 郑州航空港区航程置业有限公司与中国工商银行股份有限公司北京通州支行签订的《保证合同》(编号 2019 年(通州)保字 0019 号), 为本公司与该行签订的《借款展期协议》提供连带责任保证, 抵押人合众思壮北斗导航有限公司以其名下房产(不动产权证号: 京(2016)开发区不动产权第 0016148 号、京(2016)开发区不动产权第 0016142 号; 土地证号: 开有限国用(2010)第 32 号)作为抵押物提供抵押担保, 并且本公司以永丰产业基地 II-4-C 地块的京海国用(2014 出)第 00157 号土地使用权及在建建设工程规划许可证 2016 规(海)建字 0044 号做连带抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在该合同项下短期借款余额为人民币 70,000,000.00 元。

2019 年 12 月 24 日, 郑州航空港区航程置业有限公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》(编号 BZ173419000032), 为本公司与江苏银行股份有限公司北京分行订立的编号为 JK173419000330 的《流动资金借款合同》提供保证。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司在江苏银行股份有限公司北京分行借款余额为人民币 70,000,000.00 元。

2019 年 7 月 15 日, 公司股东郭信平与兴港(天津)商业保理有限公司签订《保证合同》(合同编号: XGBL-HZSZ-BZ-20190702), 对本公司及子公司北京合众思壮时空物联科技有限公司、广州中科雅图信息技术有限公司、西安合众思壮导航技术有限公司、深圳合众思壮科技有限公司、长春天成科技发展有限公司、江苏省金威遥感数据工程有限公司、合众思壮北斗导航有限公司、广州吉欧电子科技有限公司、上海易罗信息科技有限公司、上海合众思壮科技有限公司与兴港(天津)商业保理有限公司订立的编号 XGBL-HZSZ-20190701、XGBL-HZSZ-20190702、XGBL-HZSZ-20190703、XGBL-HZSZ-20190704、XGBL-HZSZ-20190801、XGBL-HZSZ-20190802、XGBL-HZSZ-20190902、XGBL-HZSZ-20190903、XGBL-HZSZ-20190904、XGBL-HZSZ-20190905、XGBL-HZSZ-20190906 的《国内有追索权保理业务合同》下的全部债权提供连带责任保证担保。

(4) 关联借款

提供资金方	本期借款金额	已还款额	期末余额
兴港(天津)商业保理有限公司(注 1)	428,990,000.00	42,449,778.00	386,540,222.00
郑州航空港区兴慧电子科技有限公司(注 2)	441,850,000.00		441,850,000.00
郑州航空港区兴慧电子科技有限公司-委托贷款(注 3)	300,000,000.00		300,000,000.00
合计	1,170,840,000.00	42,449,778.00	1,128,390,222.00

注 1: 详见本节(3)之说明。

注 2: 2019 年 12 月 23 日-30 日, 郑州航空港区兴慧电子科技有限公司借款给本公司款项共计 441,850,000.00 元, 用于补充本公司的流动资金, 借款期限 1 年, 借款年利率 8%。

注 3: 2019 年 11 月 26 日, 郑州航空港区兴慧电子科技有限公司与平安银行股份有限公司郑州分行及本公司签署委托贷款合同(编号平银郑委贷字 20191112 第 001 号), 向本公司发放人民币金额 300,000,000.00 元的委托贷款, 用于本公司偿还银行及其他金融机构融资款, 借款期限 1 年, 借款年利率 8%。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,468,200.00	3,453,000.00

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

3、关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北斗导航科技有限公司	445,748,253.17	13,372,447.60	56,772.00	1,703.16
应收账款	北斗导航位置服务(北京)有限公司	10,000.00	1,900.00	10,000.00	300.00
应收账款	北京沐荣创道科技有限公司	-	-	72,503.03	2,175.09
应收账款	上海赛泰电子有限公司	420,052.07	28,601.56	320,052.07	9,601.56
应收账款	深圳合众鹏派信息科技有限公司	3,837,887.18	729,198.56	5,045,467.18	151,364.02
应收账款	深圳和成视讯科技有限公司	207,440.51	6,223.22	39,910.20	1,197.31
应收账款	苏州一光信息科技有限公司	14,055,950.00	421,678.50	11,978,221.00	359,346.63
应收账款	惠州合众天缘信息科技有限公司	-	-	2,910,077.00	2,910,077.00
应收账款	苏州一光仪器有限公司	1,351,350.00	40,540.50	3,428,294.00	102,848.82
应收账款	武汉同鑫力诚投资管理有限公司	-	-	9,600.00	288.00
应收账款	新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	67,064,141.50	8,504,515.50	41,378,695.36	1,241,360.86
应收账款	武汉纵横思壮科技有限公司	-	-	1,066,275.47	31,988.26
应收账款	西安合众思壮防务科技有限责任公司	2,347,395.00	376,593.21	1,913,571.00	57,407.13
应收账款	北京和协航电科技有限公司	895.00	26.85	895.00	26.85
预付账款	南京元博中和科技有限公司	2,221,187,076.43	-	-	-
预付账款	北斗导航科技有限公司	271,610.00	-	23,750,000.00	-
预付账款	惠州合众天缘信息科技有限公司	-	-	146,299.00	-
预付账款	深圳和成视讯科技有限公司	756,000.00	-	76,508.96	-
其他应收款	新疆玖瓦吉信息技术工程有限公司	1,000,000.00	30,000.00	1,000,000.00	30,000.00
其他应收款	云南合众星耀科技有限公司	200,000.00	6,000.00	-	-
其他应收款	南京元博中和科技有限公司	1,250,000.00	37,500.00	-	-
其他应收款	黄晓薇	5,683,879.00	5,683,879.00	5,683,879.00	170,516.37

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北斗导航科技有限公司	-	8,269,000.00
应付账款	北京和协导航科技有限公司	177,178.06	65,500.00
应付账款	北京星地恒通信息科技有限公司	1,197,881.78	1,197,881.78
应付账款	北京星球时空科技有限公司	629,900.00	62,000.00
应付账款	苏州一光仪器有限公司	3,730,699.60	784,664.58
应付账款	北斗导航位置服务(北京)有限公司	300,078.71	117,948.71
应付账款	深圳和成视讯科技有限公司	219,151.73	-
其他应付款	上海北斗卫星导航应用产业基地有限公司	19,562,017.98	19,562,017.98
其他应付款	靳荣伟	61,627.03	5,000.00
其他应付款	云南合众星耀科技有限公司	7,098,962.97	6,340,064.96

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	兴港(天津)商业保理有限公司	182,150.00	-
其他应付款	西安合众思壮电信通讯有限责任公司	5,956,541.07	-
其他应付款-本金	郑州航空港区兴慧电子科技有限公司	441,850,000.00	-
其他应付款-利息	郑州航空港区兴慧电子科技有限公司	525,833.29	-
短期借款	郑州航空港区兴慧电子科技有限公司	300,000,000.00	-
短期借款	兴港(天津)商业保理有限公司	386,540,222.00	-
预收账款	北斗导航科技有限公司	130,471,200.00	317,055,073.97
预收账款	合众思壮智能技术有限公司	-	29,900,000.00
预收账款	南京元博中和科技有限公司	354,126,266.45	438,124,333.97
预收账款	武汉纵横天地空间信息技术有限公司	9,155.00	9,155.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00 股
公司本年行权的各项权益工具总额	3,456,778.00 股
公司本年失效的各项权益工具总额	823,650.00 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 16.17 元/股; 有关行权期限截至 2020 年 10 月 30 日。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	激励对象包括公司高级管理人员、核心业务(技术)骨干人员以及董事会认为需要以此方式进行激励的子公司管理层和骨干员工。公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,289,600.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,321,300.00

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的终止或修改情况

2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次和预留部分限制性股票因 2019 年业绩考核目标未达成, 第三期行权条件提前终止。

十三、或有事项

2019 年 6 月海宁市泛半导体产业投资有限公司(甲方)、北斗导航科技有限公司(乙方)、北京合众思壮科技股份有限公司(丙方), 南京元博中和科技有限公司(丁方)四方共同签订《远期收购协议》。

1.1 各方同意, 甲方投资海宁项目公司的期限不超过 5 年。海宁项目公司设立完成且厂房达到投产条件(最长不得超过公司设立后三个月)即开始考核(例: 2019 年 5 月 22 日设立, 则考核期最晚自 2019 年 9 月 1 日起算), 2019 年度的考核期内每月总销售收入不低于 1 亿元, 力争 2019 年总销售收入达到 6 个亿; 自 2020 年 1 月 1 日起, 第一个完整会计年度(即 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日)的销售收入不低于 6 亿元、实缴税收不低于 1200 万元; 后三个完整会计年度(即 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日)每年销售收入不低于 10 亿元、年实缴税收不低于 2000 万元。于海宁项目公司设立满五年后, 甲方有权书面要求乙方按照如下价格收购标的股权:

(1) 如海宁项目公司的销售收入和缴税金额达到 1.1 款中约定金额的 70%, 则收购价格=甲方对海宁项目公司的实缴出资金额 \times (1+6%/365 \times 甲方对海宁项目公司实缴出资之日至乙方实际支付收购价款之日);

(2) 如海宁项目公司的销售收入和缴税金额达到 1.1 款中约定金额的 50%但未达到 70%, 则收购价格=甲方对海宁项目公司的实缴出资金额 \times (1+8%/365 \times 甲方对海宁项目公司实缴出资之日至乙方实际支付收购价款之日);

(3) 如海宁项目公司的销售收入和缴税金额未达到 1.1 款中约定金额的 50%, 则收购价格=甲方对海宁项目公司的实缴出资金额 \times (1+10%/365 \times 甲方对海宁项目公司实缴出资之日至乙方实际支付收购价款之日)。

(4) 如海宁项目公司的销售收入或实缴税收连续 2 年未达到 1.1 款中约定金额的 50%, 则甲方有权要求乙方提前收购, 收购价格=甲方对海宁项目公司的实缴出资金额 \times (1+10%/365 \times 甲方对海宁项目公司实缴出资之日至乙方实际支付收购价款之日)。

1.2 如甲方拟行使 1.1 款约定的请求收购权, 应提前 30 个工作日向乙方发出书面通知, 乙方应于收到该等书面通知后【7】日内按照 1.1 款约定的收购价格收购标的股权, 并与甲方就收购事宜另行签署股权转让协议。签约后 5 日内, 乙方应支付完毕股权转让价款。

1.3 丙方同意, 如乙方未按照其根据 1.2 款约定与甲方签署股权转让协议并支付收购价款, 则甲方有权书面要求丙方按照 1.1 款约定的价格收购其所持的标的股权。丙方应于接到甲方回购申请书后 30 日内, 依据本协议 1.1 条与甲方签订股权转让协议并支付股权转让价款。

1.4 各方确认, 在丙方或其指定主体按照本协议第 1.3 款约定收购标的股权后, 视为乙方已履行其在《投资协议书》和本协议中所负的收购标的股权的义务。

1.5 丁方同意, 对丙方依据本协议第 1.3 款约定向乙方提供的担保提供反担保; 丙方在按照本协议第 1.3 款约定收购标的股权后, 有权要求丁方按照同样的价格向丙方收购标的股权。

1.6 甲方应积极协调浙江省海宁经济开发区管委会和海宁市人民政府履行《投资协议书》约定的对海宁项目公司的扶持政策等相关义务。如浙江省海宁经济开发区管委会和海宁市人民政府未按《投资协议书》的约定履行相关义务, 则海宁项目公司设立满五年后, 甲方仅有权要求乙方按照本协议第 1.1 款第(1)项约定的价格收购标的股权。

十四、承诺事项

见附注六、50

十五、资产负债表日后事项

1、2020 年 3 月 11 日股东郭信平与郑州航空港区兴慧电子科技有限公司(以下简称“兴慧电子”)签署了《郑州航空港区兴慧电子科技有限公司与郭信平关于北京合众思壮科技股份有限公司之股份转让协议之二》、(以下简称“《股份转让协议》”)《不可撤销的表决权委托协议之补充协议》(以下简称“《表决权委托补充协议》”)。根据郭信平与兴慧电子签署的《股份转让协议》, 郭信平拟将其持有的上市公司 39,457,622 股股份, 占公司总股本的 5.2952%, 以协议转让的方式转让给兴慧电子。根据郭信平与兴慧电子签署的《表决权委托补充协议》, 郭信平拟将其委托给兴慧电子行使表决权的股份数量调整为 52,359,349 股, 占公司总股本的 7.0266%。本次权益变动完成后, 兴慧电子拥有上市公司表决权股数为 188,489,258 股, 拥有表决权比例 25.2952%; 郭信平拥有上市公司表决权股数为 125,131,346 股, 拥有表决权比例 16.7926%。

郭信平协议转让给兴慧电子的 39,457,622 股股份已于 2020 年 3 月 25 日完成过户登记手续。

2、2020 年 4 月 10 日, 公司与北斗导航科技有限公司及其全资子公司南京元博中和科技有限公司签订销售合同《价格调整协议》, 将委托公司加工便携式数据通信台站等产品尚未执行完毕销售合同 2,404,928,700 元中的 2,169,222,000 元合同金额调整为 1,973,992,020 元。

3、公司于 2020 年 4 月 27 日召开第四届董事会第六十七次会议审议通过《关于公司向郑州航空港区兴慧电子科技有限公司申请借款暨关联交易的议案》, 公司拟向控股股东郑州航空港区兴慧电子科技有限公司(以下简称“兴慧电子”)申请借款不超过 10 亿元, 用于补充公司及子公司流动资金, 期限不超过 12 个月, 贷款利率不超过 8%/年。本次申请借款尚需提交股东大会审议。

4、除上述已披露, 无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以地区分部为基础确定报告分部, 公司目前的经营分部分为 4 个: 中国境内、欧美地区、新加坡、香港地区。由于每个地区分部的经营特点不同, 公司按照地区分部确定报告分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息:

项目	中国境内	欧美地区	新加坡	香港地区	分部间抵销	合计
营业收入	2,387,065,699.01	372,540,857.66	68,010,085.49	65,103,234.14	-1,343,806,149.14	1,548,913,727.16
营业成本	1,912,093,609.08	213,060,829.82	16,210,776.19	53,512,396.69	-1,342,266,570.51	852,611,041.27
营业利润	-828,819,790.73	-6,655,092.51	-3,578,823.13	-8,882,298.34	-60,026,822.34	-907,962,827.05
利润总额	-1,048,812,091.26	-8,365,240.51	-3,580,213.01	-8,895,635.41	-80,375,257.28	-1,150,028,437.47
净利润	-942,780,996.81	-3,696,330.92	-3,719,310.63	-6,788,184.72	-106,005,513.98	-1,062,990,337.06
资产总额	13,613,895,551.86	393,457,895.16	54,660,936.15	279,259,288.26	-5,790,458,227.63	8,550,815,443.80
负债总额	8,442,978,126.84	369,992,932.01	13,055,772.69	159,655,844.44	-3,372,313,062.10	5,613,369,613.88

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	798,364,599.88
1 至 2 年	52,904,161.87
2 至 3 年	51,612,043.44
3 至 4 年	13,393,005.00
4 至 5 年	1,745,397.20
5 年以上	18,971,963.44
合计	936,991,170.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	20,304,556.93	2.17%	20,295,511.93	99.96%	9,045.00
按组合计提坏账准备	916,686,613.90	97.83%	49,350,494.80	5.38%	867,336,119.10
其中: 组合 1	350,093,437.62	38.19%			350,093,437.62
组合 2	25,661,807.83	2.80%	769,854.23	3.00%	24,891,953.60
组合 3	540,931,368.45	59.01%	48,580,640.57	8.98%	492,350,727.88
合计	936,991,170.83	100.00%	69,646,006.73	7.43%	867,345,164.10

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	320,964.00	0.12%	302,464.00	94.24%	18,500.00
按组合计提坏账准备	<u>258,582,626.79</u>	<u>99.88%</u>	<u>36,997,685.80</u>	14.31%	<u>221,584,940.99</u>
其中: 组合 1	99,931,575.56	38.65%			99,931,575.56
组合 2	30,140,027.16	11.66%	904,200.81	3.00%	29,235,826.35
组合 3	<u>128,511,024.07</u>	<u>49.69%</u>	<u>36,093,484.99</u>	28.09%	<u>92,417,539.08</u>
合计	<u>258,903,590.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,300,149.80</u>	14.41%	<u>221,603,440.99</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
农户欠款	19,893,142.93	19,893,142.93	100.00%	共计 768 户农户农户, 预计追偿成本大于欠款金额
东南大学	410,964.00	401,964.00	97.81%	账龄偏长, 回收困难
广西壮族自治区森林公安局	<u>450.00</u>	<u>405.00</u>	90.00%	账龄偏长, 回收困难
合计	<u>20,304,556.93</u>	<u>20,295,511.93</u>	99.96%	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账款组合 3—外部客户(账龄组合)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 3—外部客户(账龄组合)	540,931,368.45	48,580,640.57	8.98%

按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	480,550,018.98	14,416,500.57	3.00%
1-2 年	10,448,867.59	1,985,284.84	19.00%
2-3 年	31,841,442.68	14,647,063.63	46.00%
3-4 年	1,230,905.00	750,852.05	61.00%
4-5 年	791,947.20	712,752.48	90.00%
5 年以上	<u>16,068,187.00</u>	<u>16,068,187.00</u>	100.00%
合计	<u>540,931,368.45</u>	<u>48,580,640.57</u>	8.98%

① 2019 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本公司客户类型情况, 本公司以合并范围内的公司、政府性机构以及上述两种客户类型之外的客户三类组合评估信用减值损失。

② 2019年应收账款预期信用损失的评估:

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

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他变动	
坏账准备	37,300,149.80	32,163,870.67		399,999.96	218,013.70		69,646,006.73

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
云南美伦科技有限公司	12,800.00
重庆特恒科技发展有限公司	174,200.00
北汽福田汽车股份有限公司诸城奥铃汽车厂	31,013.70
合计	218,013.70

本期实际转回的应收账款情况

项目	转回金额
新疆石油管理局有限公司	399,999.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
北斗导航科技有限公司	关联方	444,532,208.87	13,335,966.27	1年以内	47.44%
合众思壮北斗导航有限公司	子公司	260,467,753.24	-	1年以内	27.80%
广州吉欧电子科技有限公司	子公司	23,024,549.00	-	1年以内	2.46%
武汉合众思壮空间信息有限公司	孙公司	15,000,000.00	-	1-2年	1.60%
长春天成科技发展有限公司	孙公司	11,749,956.00	-	1年以内	1.25%
合计		754,774,467.11	13,335,966.27		80.55%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	17,459,012.07
应收股利	-	-
其他应收款	511,092,839.63	308,208,342.48
合计	511,092,839.63	325,667,354.55

(1) 应收利息

① 应收利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	-	17,459,012.07

② 本期无重要逾期利息。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	267,868,637.28
1 至 2 年	47,741,768.83
2 至 3 年	146,867,641.64
3 至 4 年	50,072,481.37
4 至 5 年	2,305,929.98
5 年以上	3,433,471.60
合计	<u>518,289,930.70</u>

② 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
项目备用金及员工借款	7,377,851.64	4,747,285.03
保证金及押金	11,671,039.29	14,221,333.66
代垫及暂付款项	<u>499,241,039.77</u>	<u>290,019,227.63</u>
合计	<u>518,289,930.70</u>	<u>308,987,846.32</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	568,233.20	186,509.84	24,760.80	779,503.84
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-1.20	-170,516.37	170,517.57	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-23,870.62	195,648.62	6,392,108.23	6,563,886.23
本期转回	-	-	-	-

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
本期转销				
本期核销		146,299.00		146,299.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	544,361.38	65,343.09	6,587,386.60	7,197,091.07

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	779,503.84	6,563,886.23		146,299.00		7,197,091.07
坏账准备						

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
惠州合众天缘信息科技有限公司	146,299.00

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
合众思壮北斗导航有限公司	代垫及暂付款项	231,119,952.53		1 年以内、1-4 年	44.59%
西安合众思壮导航技术有限公司	代垫及暂付款项	203,537,021.98		1 年以内	39.27%
北京合众思壮时空物联科技有限 公司	代垫及暂付款项	19,851,014.18		1 年以内	3.83%
HEMISPHERECO.,Ltd	代垫及暂付款项	18,717,093.20		3-4 年、4-5 年	3.61%
北京博阳世通信息技术有限公司	代垫及暂付款项	12,864,917.93		1 年以内、1-5 年、5 年以上	2.48%
合计		486,089,999.82			93.78%

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,068,933,478.68	66,459,315.69	3,002,474,162.99	3,057,012,814.78	9,353,614.12	3,047,659,200.66
对联营、合营企 业投资	877,141,123.52	121,531,716.36	755,609,407.16	744,574,296.28	1,496,261.81	743,078,034.47
合计	3,946,074,602.20	187,991,032.05	3,758,083,570.15	3,801,587,111.06	10,849,875.93	3,790,737,235.13

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期投资增加	本期股权激励 增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京合众思壮信息 技术有限公司	4,981,023.93	-	-	-	4,981,023.93	-	613,559.73
西安合众思壮导航 技术有限公司	165,685,400.00	-	9,700.00	-	165,695,100.00	-	-
上海易罗信息科技 有限公司	31,268,182.85	-	445,400.00	-	31,713,582.85	-	8,740,054.39
合众思壮北斗导航 有限公司	302,478,300.00	-	551,600.00	-	303,029,900.00	-	-
深圳合众思壮科技 有限公司	192,730,800.00	-	527,300.00	-	193,258,100.00	-	-
江苏省金威遥感数 据工程有限公司	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00	2,235,401.00	2,235,401.00
北京博阳世通信息 技术有限公司	22,484,100.00	-	144,300.00	-	22,628,400.00	-	-
全球星香港有限公 司	24,311,808.00	-	-	-	24,311,808.00	6,872,737.08	6,872,737.08
Hemisphere Co.,Ltd.	142,653,609.61	-	-	-	142,653,609.61	-	-
UniStrong Co.,Ltd.	7,910.15	-	-	-	7,910.15	-	-
新疆合众思壮北斗 农业科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
北京合众思壮时空 物联科技有限公司	161,505,600.00	157,000,000.00	377,100.00	-	318,882,700.00	-	-
长春天成科技发展 有限公司	158,669,500.00	-	546,700.00	157,000,000.00	2,216,200.00	-	-
深圳海棠通信技术 有限公司	49,632,600.00	-	-98,800.00	-	49,533,800.00	-	-
广州吉欧电子科技 有限公司	621,216,900.00	-	713,100.00	-	621,930,000.00	-	-
广州思拓力测绘科 技有限公司	224,899,200.00	-	824,700.00	-	225,723,900.00	17,062,100.00	17,062,100.00
广州吉欧光学科技 有限公司	51,511,600.00	-	139,900.00	-	51,651,500.00	7,597,200.00	7,597,200.00
广州中科雅图信息 技术有限公司	610,265,600.00	-	869,500.00	-	611,135,100.00	10,809,100.00	10,809,100.00
上海泰坦通信工程 有限公司	139,674,200.00	-	570,200.00	-	140,244,400.00	-	-
北京傲科瑞富科技 有限公司	20,806,400.00	-	218,100.00	-	21,024,500.00	-	-
合众思壮空间科技 有限公司	17,662,000.00	5,378,291.51	-	-	23,040,291.51	-	-
上海合众思壮科技 有限公司	13,902,108.93	-	562,800.00	-	14,464,908.93	-	-
北京禾壮慧农业科技 发展有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期投资增加	本期股权激励 增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
UniStrong APAC Pte.Ltd.	18,875,580.00				18,875,580.00		
天津合众思壮海洋 科技有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00			
江西合众思壮信息 技术有限公司	2,500,000.00				2,500,000.00		
南京合众思壮电子 科技有限公司	1,200,000.00	50,000.00		1,250,000.00			
新疆合众天翔精准 农业技术有限公司	3,000,000.00	3,488,172.39			6,488,172.39	5,163,572.18	5,163,572.18
北京国测信息科技 有限责任公司	7,365,591.31				7,365,591.31	7,365,591.31	7,365,591.31
北京合众思壮智能 控制科技有限公司		10,000.00			10,000.00		
武汉合众思壮空间 信息有限公司	89,700.00		327,500.00		417,200.00		
上海时频软件科技 有限公司	35,100.00		115,100.00		150,200.00		
合计	<u>3,057,012,814.78</u>	<u>165,926,463.90</u>	<u>6,844,200.00</u>	<u>160,850,000.00</u>	<u>3,068,933,478.68</u>	<u>57,105,701.57</u>	<u>66,459,315.69</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业:						
北斗导航位置 服务(北京)有限 公司	95,575,234.47			865,537.03		
中关村兴业(北 京)投资管理有 限公司	127,091,704.13			14,582,773.59		
深圳合众鹏派 信息科技有限 公司	1,496,261.81			-		
北斗导航科技 有限公司	144,341,955.14	67,531,738.16		43,126,097.12		
无锡合壮智慧 交通有限公司	4,242,374.61			1,239,272.18		
苏州一光仪器 有限公司	71,662,740.50			4,085,109.79		

北京合众思壮科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
广州默朴投资管理 有限公司	1,664,572.40	-	-	601,799.52	-	-
深圳合众共创 投资中心(有限 合伙)	270,804,226.63	21,160,614.32	-	-4,086.86	-	-
深圳和成视讯 科技有限公司	881,790.88	-	-	88,730.01	-	-
武汉同鑫力诚 投资管理有限 公司	579,624.45	-	600,000.00	-31,604.46	-	-
武汉同鑫力诚 创业投资中心 (有限合伙)	21,873,609.62	-	-	-361,540.01	-	-
云南合众星瑾 科技有限公司	4,049,574.60	-	-	-1,162,123.78	-	-
苏州一光信息 科技有限公司	<u>310,627.04</u>	-	-	<u>-67,469.38</u>	-	-
合计	<u>744,574,296.28</u>	<u>88,692,352.48</u>	<u>600,000.00</u>	<u>62,962,494.75</u>	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
北斗导航位置服务(北京)有限公司	-	-	-	96,440,771.50	-
中关村兴业(北京)投资管理有限 公司	18,540,000.00	48,034,477.72	-	123,134,477.72	48,034,477.72
深圳合众鹏派信息科技有限公司	-	-	-	1,496,261.81	1,496,261.81
北斗导航科技有限公司	-	-	-	254,999,790.42	-
无锡合壮智慧交通有限公司	-	-	-	5,481,646.79	-
苏州一光仪器有限公司	-	-	-	75,747,850.29	-
广州默朴投资管理有限公司	-	376,371.92	-	2,266,371.92	376,371.92
深圳合众共创投资中心(有限合伙)	-	69,197,154.09	-	291,960,754.09	69,197,154.09
深圳和成视讯科技有限公司	-	-	-	970,520.89	-
武汉同鑫力诚投资管理有限公司	-	-	51,980.01	-	-

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉同鑫力诚创业投资中心(有限合伙)	-	-	-	21,512,069.61	-
云南合众星瑾科技有限公司	-	2,427,450.82	-	2,887,450.82	2,427,450.82
苏州一光信息科技有限公司	-	-	-	243,157.66	-
合计	<u>18,540,000.00</u>	<u>120,035,454.55</u>	<u>51,980.01</u>	<u>877,141,123.52</u>	<u>121,531,716.36</u>

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,241,310.39	353,633,005.30	722,933,444.96	451,057,775.07
其他业务	<u>2,853,900.28</u>	<u>692,966.44</u>	<u>1,838,808.27</u>	<u>835,511.32</u>
合计	<u>393,095,210.67</u>	<u>354,325,971.74</u>	<u>724,772,253.23</u>	<u>451,893,286.39</u>

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	62,962,494.75	65,369,512.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,540,971.78	-14,969,760.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	5,948,305.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权取得的投资收益	-	-2,616,045.96
合计	<u>60,421,522.97</u>	<u>53,732,011.67</u>

十八、财务报表补充资料

1、本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定, 公司 2019 年度非经常性损益如下:

项目	本金额	说明
非流动资产处置损益	-22,166,886.01	处置长期股权投资及其他非流动资产损益
计入当期损益的政府补助	21,546,361.83	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

北京合众思壮科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

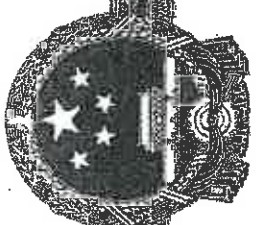
项目	本金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,083,087.11	其中：承诺损失 215,754,310.53
小计	<u>-224,703,611.29</u>	
减：所得税影响额	-33,622,954.83	
少数股东权益影响额(税后)	138,115.06	
合计	<u>-191,218,771.52</u>	

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，公司 2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-31.79%	-1.4401	-1.4401
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-26.06%	-1.1805	-1.1805

北京合众思壮科技股份有限公司
二〇二〇年五月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310106086242261L
证照编号: 06000000201912200028



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、监管信息。

成立日期 2013年12月27日
合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日
主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

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, 出具相关报告; 基本建设年度财务审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年12月20日

本复印件已审核与原件一致