

成都爱科特科技发展有限公司
2019 年度及 2020 年 1-4 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-63

审计报告

XYZH/2020BJGX0749

成都爱科特科技发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了成都爱科特科技发展有限公司（以下简称成都爱科特）财务报表，包括2019年12月31日及2020年4月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度及2020年1-4月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都爱科特2019年12月31日及2020年4月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度及2020年1-4月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成都爱科特，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估成都爱科特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都爱科特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都爱科特的财务报告过程。

四、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，就可能导致对成都爱科特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成都爱科特不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年七月十日

合并资产负债表

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年4月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	23,843,984.89	7,439,133.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	20,025,150.68	45,021,452.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	87,271,562.76	109,305,069.96
应收账款	六、4	118,264,153.65	102,004,441.17
应收款项融资			
预付款项	六、5	6,441,643.44	2,388,498.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,382,490.50	1,108,684.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	63,753,055.36	40,230,216.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		320,982,041.28	307,497,496.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	23,633,967.72	24,087,402.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	64,892.20	68,136.80
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,038,045.82	98,731.52
递延所得税资产	六、12	1,425,456.04	1,265,210.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,162,361.78	25,519,481.07
资产总计		347,144,403.06	333,016,977.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年4月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	17,066,190.14	20,318,162.33
应付账款	六、14	52,687,609.73	42,031,854.36
预收款项	六、15	3,702,301.03	3,373,472.32
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,919,924.74	1,555,562.06
应交税费	六、17	11,286,899.45	11,640,364.33
其他应付款	六、18	2,072,251.55	2,181,260.01
其中：应付利息	六、18	1,887,416.72	1,887,416.72
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,735,176.64	81,100,675.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	301,744.44	405,300.00
递延所得税负债	六、12	3,772.60	3,217.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		305,517.04	408,517.81
负 债 合 计		89,040,693.68	81,509,193.22
所有者权益：			
实收资本	六、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	1,727,745.24	1,727,745.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	18,496,970.09	18,496,970.09
一般风险准备			
未分配利润	六、23	207,878,994.05	201,283,068.83
归属于母公司所有者权益合计		258,103,709.38	251,507,784.16
少数股东权益			
所有者权益合计		258,103,709.38	251,507,784.16
负债和所有者权益总计		347,144,403.06	333,016,977.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年4月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,206,729.53	7,439,133.00
交易性金融资产		20,025,150.68	45,021,452.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		87,271,562.76	109,305,069.96
应收账款	十五、1	118,264,153.65	102,004,441.17
应收款项融资			
预付款项		5,620,197.76	2,388,498.41
其他应收款	十五、2	561,385.55	1,108,684.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,721,055.36	40,230,216.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		313,670,235.29	307,497,496.31
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	10,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,584,949.97	24,087,402.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		64,892.20	68,136.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,847.81	98,731.52
递延所得税资产		1,414,652.03	1,265,210.41
其他非流动资产			-
非流动资产合计		35,122,342.01	25,519,481.07
资 产 总 计		348,792,577.30	333,016,977.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年4月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,066,190.14	20,318,162.33
应付账款		52,911,450.00	42,031,854.36
预收款项		3,702,301.03	3,373,472.32
合同负债			
应付职工薪酬		1,848,150.52	1,555,562.06
应交税费		11,340,460.10	11,640,364.33
其他应付款		2,068,615.55	2,181,260.01
其中：应付利息		1,887,416.72	1,887,416.72
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,937,167.34	81,100,675.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		301,744.44	405,300.00
递延所得税负债		3,772.60	3,217.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		305,517.04	408,517.81
负 债 合 计		89,242,684.38	81,509,193.22
股东权益：			
实收资本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,727,745.24	1,727,745.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,496,970.09	18,496,970.09
未分配利润		209,325,177.59	201,283,068.83
股东权益合计		259,549,892.92	251,507,784.16
负债和股东权益总计		348,792,577.30	333,016,977.38

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

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-4月	2019年度
一、营业总收入		28,746,355.20	185,993,728.96
其中：营业收入	六、24	28,746,355.20	185,993,728.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,812,265.80	114,068,152.89
其中：营业成本	六、24	11,565,134.29	87,243,180.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	235,806.87	1,443,798.90
销售费用	六、26	1,533,291.97	4,788,634.34
管理费用	六、27	3,369,412.80	6,712,213.18
研发费用	六、28	4,119,572.86	13,362,042.87
财务费用	六、29	-10,952.99	518,283.15
其中：利息费用			560,666.68
利息收入		15,760.96	68,059.32
加：其他收益	六、30	137,895.49	4,459,654.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	300,060.26	729,164.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、32	3,698.63	21,452.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,039,493.52	-1,949,666.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		4,666,329.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,336,250.26	79,852,510.40
加：营业外收入	六、35	189,393.62	411,269.00
减：营业外支出	六、36		44,700.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,525,643.88	80,219,078.53
减：所得税费用	六、37	929,718.66	10,952,249.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,595,925.22	69,266,829.04
（一）按经营持续性分类		6,595,925.22	69,266,829.04
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,595,925.22	69,266,829.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		6,595,925.22	69,266,829.04
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,595,925.22	69,266,829.04
2. 少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,595,925.22	69,266,829.04
归属于母公司股东的综合收益总额		6,595,925.22	69,266,829.04
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-4月	2019年度
一、营业收入		28,746,355.20	185,993,728.96
减：营业成本	十五、4	11,626,893.45	87,243,180.45
税金及附加		235,806.87	1,443,798.90
销售费用		1,533,291.97	4,788,634.34
管理费用		1,893,359.33	6,712,213.18
研发费用		4,119,572.86	13,362,042.87
财务费用		-10,430.70	518,283.15
其中：利息费用			560,666.68
利息收入		14,402.18	68,059.32
加：其他收益		137,895.49	4,459,654.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	300,060.26	729,164.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,698.63	21,452.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-996,277.47	-1,949,666.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,666,329.29
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		8,793,238.33	79,852,510.40
加：营业外收入		189,393.10	411,269.00
减：营业外支出			44,700.87
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		8,982,631.43	80,219,078.53
减：所得税费用		940,522.67	10,952,249.49
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		8,042,108.76	69,266,829.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,042,108.76	69,266,829.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,042,108.76	69,266,829.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-4月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,683,208.64	128,899,517.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	2,565,064.10	21,065,237.04
经营活动现金流入小计		38,248,272.74	149,964,754.33
购买商品、接受劳务支付的现金		26,387,451.91	78,355,322.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,496,031.60	22,407,234.26
支付的各项税费		2,402,351.06	17,287,186.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	9,809,930.75	23,403,873.94
经营活动现金流出小计		46,095,765.32	141,453,616.92
经营活动产生的现金流量净额		-7,847,492.58	8,511,137.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		300,060.26	729,164.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	9,124,557.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	134,000,000.00
投资活动现金流入小计		35,300,060.26	143,853,722.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,720.00	1,219,680.00
投资支付的现金		10,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	144,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,521,720.00	145,219,680.00
投资活动产生的现金流量净额		14,778,340.26	-1,365,957.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	16,930,847.68	-12,854,820.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	5,375,261.48	18,230,081.83
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	22,306,109.16	5,375,261.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-4月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,683,208.64	128,899,517.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,563,704.80	21,065,237.04
经营活动现金流入小计		38,246,913.44	149,964,754.33
购买商品、接受劳务支付的现金		26,440,209.91	78,355,322.57
支付给职工以及为职工支付的现金		7,405,192.68	22,407,234.26
支付的各项税费		2,259,619.14	17,287,186.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,724,059.65	23,403,873.94
经营活动现金流出小计		41,829,081.38	141,453,616.92
经营活动产生的现金流量净额		-3,582,167.94	8,511,137.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		300,060.26	729,164.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,124,557.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	134,000,000.00
投资活动现金流入小计		35,300,060.26	143,853,722.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		424,300.00	1,219,680.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	144,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,424,300.00	145,219,680.00
投资活动产生的现金流量净额		14,875,760.26	-1,365,957.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,293,592.32	-12,854,820.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,375,261.48	18,230,081.83
六、期末现金及现金等价物余额		16,668,853.80	5,375,261.48

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

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-4月									
	归属于母公司所有者权益								少数所有者权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	30,000,000.00	1,727,745.24	-		18,496,970.09	201,283,068.83		251,507,784.16	-	251,507,784.16
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	30,000,000.00	1,727,745.24	-	-	18,496,970.09	201,283,068.83	-	251,507,784.16	-	251,507,784.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	6,595,925.22	-	6,595,925.22	-	6,595,925.22
（一）综合收益总额				-		6,595,925.22		6,595,925.22	-	6,595,925.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本	-							-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本								-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-						-	-	-
4.其他		-	-		-			-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					-	-		-		-
2.提取一般风险准备								-		-
3.对所有者的分配						-		-		-
4.其他								-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增实收资本								-		-
2.盈余公积转增实收资本								-		-
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.本年提取								-		-
2.本年使用								-		-
（六）其他								-		-
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,727,745.24	-	-	18,496,970.09	207,878,994.05	-	258,103,709.38	-	258,103,709.38

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（续）

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度								
	归属于母公司所有者权益								少数所有者权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	20,000,000.00	1,484,645.24			11,570,287.19	148,942,922.69		181,997,855.12	-
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	20,000,000.00	1,484,645.24	-	-	11,570,287.19	148,942,922.69	-	181,997,855.12	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	243,100.00	-	-	6,926,682.90	52,340,146.14	-	69,509,929.04	-
（一）综合收益总额						69,266,829.04		69,266,829.04	-
（二）所有者投入和减少资本	-	243,100.00	-	-	-	-	-	243,100.00	-
1.所有者投入的资本	-	-						-	-
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		243,100.00						243,100.00	-
4.其他			-					-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	6,926,682.90	-6,926,682.90	-	-	-
1.提取盈余公积					6,926,682.90	-6,926,682.90		-	-
2.提取一般风险准备								-	-
3.对所有者的分配						-		-	-
4.其他								-	-
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-
1.资本公积转增实收资本								-	-
2.盈余公积转增实收资本								-	-
3.盈余公积弥补亏损								-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益								-	-
5.其他综合收益结转留存收益								-	-
6.其他	10,000,000.00					-10,000,000.00		-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取								-	-
2.本年使用								-	-
（六）其他								-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,727,745.24	-	-	18,496,970.09	201,283,068.83	-	251,507,784.16	-

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

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-4月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	1,727,745.24			18,496,970.09	201,283,068.83		251,507,784.16
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	30,000,000.00	1,727,745.24	-	-	18,496,970.09	201,283,068.83	-	251,507,784.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	8,042,108.76	-	8,042,108.76
（一）综合收益总额				-		8,042,108.76		8,042,108.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本								-
2.其他权益工具持有者投入资本								-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-						-
4.其他		-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积					-	-		-
2.对所有者的分配						-		-
3.其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增实收资本								-
2.盈余公积转增实收资本								-
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.本年提取								-
2.本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,727,745.24	-	-	18,496,970.09	209,325,177.59	-	259,549,892.92

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）

编制单位：成都爱科特科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	1,484,645.24			11,570,287.19	148,942,922.69		181,997,855.12
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	20,000,000.00	1,484,645.24	-	-	11,570,287.19	148,942,922.69	-	181,997,855.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	243,100.00	-	-	6,926,682.90	52,340,146.14	-	69,509,929.04
（一）综合收益总额						69,266,829.04		69,266,829.04
（二）所有者投入和减少资本	-	243,100.00	-	-	-	-	-	243,100.00
1.所有者投入的资本								-
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		243,100.00						243,100.00
4.其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	6,926,682.90	-6,926,682.90	-	-
1.提取盈余公积					6,926,682.90	-6,926,682.90		-
2.对所有者的分配								-
3.其他								-
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-
1.资本公积转增实收资本								-
2.盈余公积转增实收资本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.设定受益计划变动额结转留存收益								-
5.其他综合收益结转留存收益								-
6.其他	10,000,000.00					-10,000,000.00		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取								-
2.本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	30,000,000.00	1,727,745.24	-	-	18,496,970.09	201,283,068.83	-	251,507,784.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

成都爱科特科技发展有限公司（以下简称“本公司”）是由自然人韩周安、张宁投资成立的有限公司，于 2004 年 2 月 17 日领取成都市青羊工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，收到全体股东缴纳的注册资本 50 万，其中：股东韩周安以货币出资 5 万元；股东韩周安、张宁分别以实物出资 35 万、10 万。上述出资经四川廉政会计师事务所有限责任公司于 2004 年 2 月 13 日出具的川廉（2004）验字第 033 号《验资报告》验证。

2013 年 4 月根据股东会决议和章程规定，公司申请增加注册资本人民币 300 万元，由韩周安、张宁分别认缴 240 万、60 万，变更后的注册资本为人民币 350 万元，上述出资经四川明道会计师事务所有限责任公司于 2013 年 4 月 3 日出具的川明道验字（2013）第 204001 号《验资报告》验证。

2015 年 3 月 12 日，张宁将其 70 万元出资转让给韩冰，签订了股权转让协议。

2015 年 8 月 19 日，韩周安投入人民币 390 万元，8 月 25 日投入人民币 260 万，2015 年 8 月 28 日由韩周安用购买的 210 万元原材料投入增加注册资本，增资后，实收资本为 1210 万元，韩周安为 1140 万元，韩冰为 70 万元。

2016 年 1 月 18 日，韩周安将其持有的 847 万元股权转让给江苏雷科防务科技股份有限公司，将持有的 100 万元股权转让给成都安鼎财富企业管理咨询中心（普通合伙）。转让后，江苏雷科防务科技股份有限公司为 847 万元，韩周安为 193 万元，成都安鼎财富企业管理咨询中心（普通合伙）为 100 万元，韩冰为 70 万元。

2018 年 5 月 28 日，根据股东会决议和章程规定，公司决定以未分配利润进行注册资本增资，注册资本由 1210 万元增加至 2000 万元，新增的 790 万元出资方式为人民币，认缴期限为 2018 年 12 月 31 日，增资后各股东的持股比例不变。

2019 年 7 月 15 日，根据股东会决议和章程规定，公司决定以未分配利润进行注册资本增资，注册资本由 2000 万元增加至 3000 万元，新增的 1000 万元出资方式为人民币，认缴期限为 2020 年 12 月 31 日，增资后各股东的持股比例不变。

统一社会信用代码：91510105758751203N。

公司住所：四川省成都市青羊区敬业路 218 号 28 栋。

法定代表人：韩周安。

注册资本：3,000 万元。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司经营范围: 电子科技产品的开发、生产(不含国家限制品种)及技术咨询服务; 信息系统集成服务、软件开发; 货物进出口(法律及行政法规禁止的项目除外, 法律及行政法规限制的项目取得许可后方可经营); 销售: 仪表、计算机、通讯产品(不含无线电发射设备)。(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)。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括成都派奥科技有限公司等 1 家。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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“三、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

本公司综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

四、重要会计政策及会计估计

本公司从事射频信道和微波组件产品研发、制造以及销售。本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、22“收入确认原则和计量方法”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其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. 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。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本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，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，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。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中

的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

本公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险自初始确认后是否已显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的因销售商品、提供劳务等交易形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将计提或转回的金融工具减值准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于单项金融工具无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的应收票据及应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合客户信用风险特征，对它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。

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

不同组合的确定依据：

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	应收账款	账龄分析组合	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，编制应收款项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。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 2	应收票据及应收款项融资	客户信用组合	参考历史信用损失经验，结合客户信用风险特征，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。
组合 3	其他应收款	款项性质组合	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。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	100

(7) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 应收票据

详见附注三、8 金融工具。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 应收账款

详见附注三、8 金融工具。

11. 应收账款融资

详见附注三、8 金融工具。

12. 其他应收款

详见附注三、8 金融工具。

13. 存货

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、仪器仪表、运输设备、动力设备、传导设备、管理设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	其他设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无

形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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入的最小资产组合。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费用。该等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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入和提供劳务收入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

23. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

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，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月，财政部修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”），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表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	相关会计政策变更已经母公司第六届董事会第十六次会议批准。	

上述会计政策变更，对本公司报告期财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期不存在会计估计变更。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 报告期税收优惠及批文

根据国家相关法律法规的规定《关于军品增值税政策的通知》（财税【2014】28 号文），对纳税人销售自产的符合该项法律法规规定的军品免征增值税。

本公司于 2019 年 10 月 14 日被重新认定为高新技术企业，取得编号为 GR201951000062 的高新技术企业证书，发证日期为 2019 年 10 月 14 日，有限期为 3 年，在这期间享受 15%的优惠企业所得税税率。

根据财政部和国家税务总局发布的财税（2016）36 号《财政部 国家税务总局关于全面推行营业税改征增值税试点的通知》，企业提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 4 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 4 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,286.67	36,384.67
银行存款	22,270,822.49	5,338,876.81
其他货币资金	1,537,875.73	2,063,871.52
合计	23,843,984.89	7,439,133.00

注：本公司其他货币资金有银行承兑汇票的保证金 1,537,875.73 元。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,025,150.68	45,021,452.05
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他	20,025,150.68	45,021,452.05
合计	20,025,150.68	45,021,452.05

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,658,850.00	29,225,850.00
商业承兑汇票	58,612,712.76	80,079,219.96
合计	87,271,562.76	109,305,069.96

(2) 年末已经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
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		533,000.00
合计		533,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	127,647,383.40	100.00	9,383,229.75	7.35	118,264,153.65
其中: 组合 1	127,647,383.40	100.00	9,383,229.75	7.35	118,264,153.65

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	127,647,383.40	100.00	9,383,229.75	7.35	118,264,153.65

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	110,373,429.88	100.00	8,368,988.71	7.58	102,004,441.17
其中:组合 1	110,373,429.88	100.00	8,368,988.71	7.58	102,004,441.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	110,373,429.88	100.00	8,368,988.71	7.58	102,004,441.17

1) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,533,691.90	4,376,684.60	5.00
1-2 年	35,734,961.50	3,573,496.15	10.00
2-3 年	3,781,580.00	1,134,474.00	30.00
3-4 年	597,150.00	298,575.00	50.00
合计	127,647,383.40	9,383,229.75	7.39

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款坏账准备

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	
货款	8,368,988.71	1,014,241.04			9,383,229.75
合计	8,368,988.71	1,014,241.04			9,383,229.75

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
客户一	货款	23,021,396.46	1 年以内	22.42	2,033,209.82
		3,991,400.00	1-2 年		
		1,610,000.00	2-3 年		
客户二	货款	22,203,345.40	1 年以内	20.96	1,592,597.27
		4,479,300.00	1-2 年		
		69,000.00	3-4 年		
客户三	货款	1,355,000.00	1 年以内	6.81	801,250.00
		7,335,000.00	1-2 年		
客户四	货款	6,758,530.00	1 年以内	5.83	443,068.50
		570,180.00	1-2 年		
		27,080.00	2-3 年		
		80,000.00	3-4 年		
客户五	货款	1,695,000.00	1 年以内	5.56	815,150.00
		4,460,000.00	1-2 年		
		948,000.00	2-3 年		
合计	-	78,603,231.86	-	61.58	5,685,275.59

5. 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	5,453,643.44	84.66	2,388,498.41	100.00
1-2 年	988,000.00	15.34		
合计	6,441,643.44	100.00	2,388,498.41	100.00

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	988,000.00	1-2 年	15.34
供应商二	850,000.00	1 年以内	13.20
供应商三	943,920.00	1 年以内	14.65
供应商四	729,596.00	1 年以内	11.33
供应商五	528,636.68	1 年以内	8.21
合计	4,040,152.68	-	62.73

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	1,382,490.50	1,108,684.75
合计	1,382,490.50	1,108,684.75

6.1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,319,890.32	1,000,920.52
职工个人借款	153,600.00	69,600.00
资金往来		103,911.57
合计	1,473,490.32	1,174,432.09

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		65,747.34		65,747.34
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转回第一阶段				
本年计提		25,252.48		25,252.48
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 4 月 30 日余额		90,999.82		90,999.82

(3) 其他应收款坏账准备

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	65,747.34	25,252.48			90,999.82
合计	65,747.34	25,252.48			90,999.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都一联科技有限公司	房租押金	864,321.00	1 年以内	58.66	43,216.05
陕西省采购招标有限责任公司	保证金	96,399.99	1 年以内	6.79	5,180.00
		3,600.01	1-2 年		
中国电子进出口有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	5.96	6,782.88
		47,828.80	1-2 年		
中招国际招标有限公司陕西分公司	保证金	80,000.00	1 年以内	5.43	4,000.00
王少奇	职工个人借款	60,000.00	1 年以内	4.07	3,000.00
合计	—	1,192,149.80	—	80.91	62,178.93

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,600,726.29		16,600,726.29
在产品	38,971,455.70		38,971,455.70
库存商品	3,702,158.35		3,702,158.35
发出商品	3,161,020.07		3,161,020.07
半成品	1,317,694.95		1,317,694.95
合计	63,753,055.36		63,753,055.36

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,367,302.79		10,367,302.79
在产品	23,988,818.50		23,988,818.50
库存商品	2,086,609.80		2,086,609.80
发出商品	2,638,545.37		2,638,545.37
半成品	1,148,940.51		1,148,940.51
合计	40,230,216.97		40,230,216.97

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	23,633,967.72	24,087,402.34
固定资产清理		
合计	23,633,967.72	24,087,402.34

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,274,675.90	4,277,973.89	1,583,322.36	815,398.73	32,951,370.88
2. 本期增加金额		315,278.42		14,849.55	330,127.97
(1) 购置		315,278.42		14,849.55	330,127.97
(2) 其他					

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	26,274,675.90	4,593,252.31	1,583,322.36	830,248.28	33,281,498.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,166,328.17	2,083,333.91	1,187,786.67	426,519.79	8,863,968.54
2. 本期增加金额	416,015.68	242,628.44	79,260.38	45,658.09	783,562.59
(1) 计提	416,015.68	242,628.44	79,260.38	45,658.09	783,562.59
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	5,582,343.85	2,325,962.35	1,267,047.05	472,177.88	9,647,531.13
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,692,332.05	2,267,289.96	316,275.31	358,070.40	23,633,967.72
2. 期初账面价值	21,108,347.73	2,194,639.98	395,535.69	388,878.94	24,087,402.34

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	89,615.01	89,615.01
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	合计
4. 期末余额	89,615.01	89,615.01
二、累计摊销		
1. 期初余额	21,478.21	21,478.21
2. 本期增加金额	3,244.60	3,244.60
(1) 计提	3,244.60	3,244.60
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	24,722.81	24,722.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	64,892.20	64,892.20
2. 期初账面价值	68,136.80	68,136.80

10. 开发支出

项目	期初 余额	本期增加		本期减少			期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	其他	
2018RD05		595,636.71			595,636.71		
2019RD01		338,571.81			338,571.81		
2019RD02		183,684.32			183,684.32		
2020RD01		413,543.52			413,543.52		
2020RD02		453,388.77			453,388.77		
2020RD03		602,408.02			602,408.02		
2020RD04		366,415.56			366,415.56		
2020RD05		336,739.88			336,739.88		
2020RD06		511,018.66			511,018.66		
2020RD07		318,165.61			318,165.61		

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计		4,119,572.86			4,119,572.86		

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	98,731.52	980,198.01	40,883.71		1,038,045.82
合计	98,731.52	980,198.01	40,883.71		1,038,045.82

12. 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		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
坏帐准备	9,474,229.57	1,425,456.04	8,434,736.05	1,265,210.41
合计	9,474,229.57	1,425,456.04	8,434,736.05	1,265,210.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产变动盈利	25,150.68	3,772.60	21,452.05	3,217.81
合计	25,150.68	3,772.60	21,452.05	3,217.81

13. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,682,875.73	10,259,025.89
商业承兑汇票	9,383,314.41	10,059,136.44
合计	17,066,190.14	20,318,162.33

注:

① 期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- ② 期末应付票据中银行承兑汇票共 7,682,875.73 元,在成都银行股份有限公司青羊支行银行承兑汇票承兑协议下以 1,537,875.73 元保证金为条件开具。

14. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	48,540,641.28	38,884,122.74
1-2 年	4,010,918.45	3,011,681.62
2-3 年		
3 年以上	136,050.00	136,050.00
合计	52,687,609.73	42,031,854.36

(1) 账龄超过 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
供应商六	1,612,638.55	尚未结算
供应商七	1,207,000.00	尚未结算
供应商八	847,230.00	尚未结算
供应商九	138,868.79	尚未结算
供应商十	136,050.00	尚未结算
合计	3,941,787.34	—

15. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,496,548.89	3,203,720.18
1-2 年		
2-3 年	181,000.00	145,000.00
3 年以上	24,752.14	24,752.14
合计	3,702,301.03	3,373,472.32

(2) 无超过 1 年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,555,562.06	9,896,617.94	9,532,255.26	1,919,924.74
离职后福利-设定提存计划		101,283.66	101,283.66	
合计	1,555,562.06	9,997,901.60	9,633,538.92	1,919,924.74

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,555,562.06	9,451,488.34	9,087,125.66	1,919,924.74
职工福利费		19,467.96	19,467.96	
社会保险费		143,290.36	143,290.36	
其中:医疗保险费		121,394.07	121,394.07	
工伤保险费		1,152.85	1,152.85	
生育保险费		20,743.44	20,743.44	
住房公积金		149,784.00	149,784.00	
工会经费和职工教育经费		132,587.28	132,587.28	
合计	1,555,562.06	9,896,617.94	9,532,255.26	1,919,924.74

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		97,348.32	97,348.32	
失业保险费		3,935.34	3,935.34	
合计		101,283.66	101,283.66	

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,161,529.78	8,287,446.09
增值税	3,507,460.41	2,839,890.74
城市维护建设税	248,982.80	198,648.55
教育费附加	177,844.86	141,891.83
个人所得税	74,626.34	49,866.04
残保金	97,311.65	97,311.65
印花税	0.03	25,309.43
房产税	18,392.27	
土地使用税	751.31	
合计	11,286,899.45	11,640,364.33

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,887,416.72	1,887,416.72
其他应付款	184,834.83	293,843.29
合计	2,072,251.55	2,181,260.01

18.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	1,887,416.72	1,887,416.72
合计	1,887,416.72	1,887,416.72

18.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
社保及公积金	75,845.74	60,876.00
工会经费	49,231.01	111,076.83
水电物业费	26,901.58	27,047.10
其他	32,856.50	94,843.36
合计	184,834.83	293,843.29

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	405,300.00		103,555.56	301,744.44	收到项目资助
合计	405,300.00		103,555.56	301,744.44	—

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初 余额	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相 关/与收 益相关
2019RD01 项目 项目补助	333,300.00			55,555.56		277,744.44	与收益相 关
2018RD05 项目 补助	72,000.00			48,000.00		24,000.00	与收益相 关
合计	405,300.00			103,555.56	-	301,744.44	-

注:

1) 于 2019 年收到成都市科学技术和市财务局拨付的 2019RD01 项目项目专项款共计 500,000.00, 该笔款项为专项款经费专用, 项目执行周期计划为 3 年, 摊销期限为 2019 年 1 月至 2021 年 12 月, 1-4 月摊销 55,555.56 元。

2) 于 2018 年度收到成都市成都市科学技术局拨付的 2018RD05 项目补助款共计 300,000.00 元, 该笔款项为专项款经费专用, 项目执行周期计划为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月, 摊销期限为 2 年, 1-4 月摊销 48,000.00 元。

20. 实收资本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
江苏雷科防务科技股份有 限公司	21,000,000.00			21,000,000.00	70.00
韩周安	4,785,100.00			4,785,100.00	15.95
成都安鼎财富企业管理咨 询中心(普通合伙)	2,479,400.00			2,479,400.00	8.26
韩冰	1,735,500.00			1,735,500.00	5.79
合计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,800.00			1,800.00
其他资本公积	1,725,945.24			1,725,945.24
合计	1,727,745.24			1,727,745.24

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,496,970.09			18,496,970.09
合计	18,496,970.09			18,496,970.09

23. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	201,283,068.83	148,942,922.69
加: 期初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	201,283,068.83	148,942,922.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,595,925.22	69,266,829.04
减: 提取法定盈余公积		6,926,682.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,000,000.00
本期期末余额	207,878,994.05	201,283,068.83

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,746,355.20	11,565,134.29	184,088,967.06	87,243,180.45
其他业务			1,904,761.90	
合计	28,746,355.20	11,565,134.29	185,993,728.96	87,243,180.45

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,038.56	514,182.78
房产税	18,392.27	460,707.26
教育费附加	85,741.83	367,273.42
印花税	10,882.90	77,758.35

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	751.31	12,675.66
其他税费		11,201.43
合计	235,806.87	1,443,798.90

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	662,229.56	1,576,435.77
招待费	123,624.00	910,998.34
差旅费	100,805.80	866,685.97
运输装卸费	56,342.64	276,845.90
广告及业务宣传费	51,311.89	146,423.76
折旧费	42,353.17	151,531.64
办公费	5,737.31	38,276.18
其他	490,887.60	821,436.78
合计	1,533,291.97	4,788,634.34

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,482,563.81	4,139,386.52
房租	1,057,273.40	
装修费	338,573.53	229,640.18
折旧费	127,919.00	793,680.12
股权激励费用		166,499.12
汽车及交通费用	48,656.54	160,377.42
办公费	44,162.64	149,203.39
业务招待费	22,383.00	161,958.22
物业费	25,930.06	76,308.64
差旅费	131.48	100,094.03
其他	221,819.34	735,065.54
合计	3,369,412.80	6,712,213.18

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,262,898.13	9,106,645.18
材料、燃料费	181,710.94	2,294,153.23

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	269,349.48	883,026.64
仪器租赁（调试）费		402,905.74
设备费		7,964.60
租赁费		5,132.74
其他	405,614.31	662,214.74
合计	4,119,572.86	13,362,042.87

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		560,666.68
减：利息收入	15,760.96	68,059.32
加：汇兑损失		
其他支出	4,807.97	25,675.79
合计	-10,952.99	518,283.15

30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	103,555.56	2,192,700.00
政府补助	34,339.93	2,266,954.68
合计	137,895.49	4,459,654.68

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的收益	300,060.26	729,164.40
合计	300,060.26	729,164.40

32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,698.63	21,452.05
合计	3,698.63	21,452.05

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,014,241.04	-1,942,872.72
其他应收款坏账损失	-25,252.48	-6,793.37

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,039,493.52	-1,949,666.09

34. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		4,666,329.29	
其中:固定资产处置收益		4,666,329.29	
合计		4,666,329.29	

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	189,392.00	300,000.00	189,392.00
不需支付的往来款		100,000.00	
其他	1.62	11,269.00	1.62
合计	189,393.62	411,269.00	189,393.62

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
人员资助资金和岗位激励资金		300,000.00	四川省人才工作领导小组办公室关于划拨 2019 年“天府万人计划”入选者资助资金和岗位激励资金的通知	与收益相关

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
成都市青羊区再就业下拨见习补贴款	189,392.00		成都市人力资源和社会保障局成都市财政局关于进一步规范高校毕业生(青年)就业见习认定工作的通知	与收益相关
合计	189,392.00	300,000.00	-	-

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		37,260.55	
其他		7,440.32	
合计		44,700.87	

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,089,409.50	11,019,054.81
递延所得税费用	-159,690.84	-66,805.32
合计	929,718.66	10,952,249.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	7,525,643.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,128,846.58
子公司适用不同税率的影响	-145,698.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-415,632.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,760.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
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	353,442.88
其他	
所得税费用	929,718.66

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	15,760.96	62,213.69
政府奖励及补助	223,731.93	4,349,223.68
资金往来	315,753.20	10,000,000.00
保证金	1,889,993.49	6,396,796.83
其他	119,824.52	257,002.84
合计	2,565,064.10	21,065,237.04

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	8,556,590.62	8,257,911.79
资金往来	519,673.63	10,000,000.00
保证金	733,666.50	4,949,710.75
其他		196,251.40
合计	9,809,930.75	23,403,873.94

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	35,000,000.00	134,000,000.00
合计	35,000,000.00	134,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	10,000,000.00	144,000,000.00
合计	10,000,000.00	144,000,000.00

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,595,925.22	69,266,829.04
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,039,493.52	1,949,666.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	783,562.59	2,750,879.27
无形资产摊销	3,244.60	7,803.00
长期待摊费用摊销	40,883.71	190,179.27
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)		-4,666,329.29
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,698.63	-21,452.05
财务费用(收益以“-”填列)		560,666.68
投资损失(收益以“-”填列)	-300,060.26	-729,164.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-160,245.63	-70,023.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	554.79	3,217.81
存货的减少(增加以“-”填列)	-23,522,838.39	-18,601,923.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-836,488.90	-66,021,632.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,555,044.66	23,232,044.09
其他	-1,042,869.86	660,376.83
经营活动产生的现金流量净额	-7,847,492.58	8,511,137.41
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	22,306,109.16	5,375,261.48
减: 现金的期初余额	5,375,261.48	18,230,081.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	16,930,847.68	-12,854,820.35

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	22,306,109.16	5,375,261.48
其中：库存现金	35,286.67	36,384.67
可随时用于支付的银行存款	22,270,822.49	5,338,876.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	22,306,109.16	5,375,261.48
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		

39. 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	1,537,875.73	银行承兑汇票保证金
固定资产	17,690,290.38	用于抵押担保

40. 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
2019RD01 项目补助	333,300.00	递延收益	55,555.56
2018RD05 项目补助	72,000.00	递延收益	48,000.00
稳岗补贴	34,339.93	其他收益	34,339.93
成都市青羊区再就业下拨见习补贴款	189,392.00	营业外收入	189,392.00
合计	629,031.93	-	327,287.49

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2020 年 1 月 9 日投资设立子公司成都派奥科技有限公司。

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	
成都派奥科技有限公司	成都	成都	信息技术咨询服务;信息系统集成服务;软件开发;技术推广服务;电子产品的开发、生产及技术服务;销售:电子产品、仪器仪表、计算机、通信产品。	100%		设立

母公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 易性金融资产			20,025,150.68	20,025,150.68
持续以公允价值计量的资产总额			20,025,150.68	20,025,150.68

2. 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

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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 (%)
江苏雷科防务科技股份有限公司	江苏常州武进	制造业	108,116.745	70.00	70.00

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏雷科防务科技股份有限公司	1,081,167,450.00			1,081,167,450.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
江苏雷科防务科技股份有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	70.00	70.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	母公司控股子公司
北京理工雷科电子信息技术有限公司	母公司控股子公司
西安恒达微波技术开发有限公司	母公司控股子公司
苏州理工雷科传感技术有限公司	母公司控股子公司的联营企业
韩周安	公司股东（兼总经理）

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 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
北京理工雷科电子信息技术有限公司	销售产品		84,905.66
苏州理工雷科传感技术有限公司	销售产品	522,123.90	
西安恒达微波技术开发有限公司	销售产品	5,663.72	17,592.92
合计	-	527,787.62	102,498.58

2. 支付利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏雷科防务科技股份有限公司	支付利息		560,666.68
合计	-		560,666.68

(三) 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	苏州理工雷科传感技术有限公司	473,000.00	23,650.00	20,362.83	1,018.14

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	北京理工雷科电子信息技术有限公司	181,000.00	145,000.00
应付利息	江苏雷科防务科技股份有限公司	1,887,416.72	1,887,416.72

十一、或有事项

截止 2020 年 4 月 30 日，本公司无重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2020 年 4 月 30 日，本公司无重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	127,647,383.40	100.00	9,383,229.75	7.35	118,264,153.65
其中：组合 1	127,647,383.40	100.00	9,383,229.75	7.35	118,264,153.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	127,647,383.40	100.00	9,383,229.75	7.35	118,264,153.65

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	110,373,429.88	100.00	8,368,988.71	7.58	102,004,441.17
其中：组合 1	110,373,429.88	100.00	8,368,988.71	7.58	102,004,441.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	110,373,429.88	100.00	8,368,988.71	7.58	102,004,441.17

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 组合中,按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,533,691.90	4,376,684.60	5.00
1-2 年	35,734,961.50	3,573,496.15	10.00
2-3 年	3,781,580.00	1,134,474.00	30.00
3-4 年	597,150.00	298,575.00	50.00
合计	127,647,383.40	9,383,229.75	7.35

(3) 应收账款坏账准备

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	
货款	8,368,988.71	1,014,241.04			9,383,229.75
合计	8,368,988.71	1,014,241.04			9,383,229.75

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
客户一	货款	23,021,396.46	1 年以内	22.42	2,033,209.82
		3,991,400.00	1-2 年		
		1,610,000.00	2-3 年		
客户二	货款	22,203,345.40	1 年以内	20.96	1,592,597.27
		4,479,300.00	1-2 年		
		69,000.00	3-4 年		
客户三	货款	1,355,000.00	1 年以内	6.81	801,250.00
		7,335,000.00	1-2 年		
客户四	货款	6,758,530.00	1 年以内	5.83	443,068.50
		570,180.00	1-2 年		
		27,080.00	2-3 年		
		80,000.00	3-4 年		
客户五	货款	1,695,000.00	1 年以内	5.56	815,150.00
		4,460,000.00	1-2 年		
		948,000.00	2-3 年		
合计	-	78,603,231.86	-	61.58	5,685,275.59

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	561,385.55	1,108,684.75
合计	561,385.55	1,108,684.75

2.1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	455,569.32	1,000,920.52
职工个人借款	153,600.00	69,600.00
资金往来		103,911.57
合计	609,169.32	1,174,432.09

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		65,747.34		65,747.34
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-17,963.57		-17,963.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		47,783.77		47,783.77

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备

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	65,747.34	-17,963.57			47,783.77
合计	65,747.34	-17,963.57			47,783.77

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西省采购招标有限责任公司	保证金	96,399.99	1 年以内	16.42	5,180.00
		3,600.01	1-2 年		
中国电子进出口有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	14.42	6,782.88
		47,828.80	1-2 年		
中招国际招标有限公司陕西分公司	保证金	80,000.00	1 年以内	13.13	4,000.00
王少奇	借款备用金	60,000.00	1 年以内	9.85	3,000.00
中化商务有限公司	保证金	52,000.00	1-2 年	8.54	5,200.00
合计	—	379,828.80	—	62.36	24,162.88

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 年末 余额
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
成都派奥科技有限 公司		10,000,000.00								10,000,000.00	
合计		10,000,000.00								10,000,000.00	

成都爱科特科技发展有限公司财务报表附注

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,746,355.20	11,626,893.45	184,088,967.06	87,243,180.45
其他业务			1,904,761.90	
合计	28,746,355.20	11,626,893.45	185,993,728.96	87,243,180.45

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的收益	300,060.26	729,164.40
合计	300,060.26	729,164.40

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 7 月 10 日由本公司董事会批准报出。

成都爱科特科技发展有限公司财务报表补充资料

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 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,本公司 2020 年 1-4 月非经常性损益如下:

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	327,287.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	303,758.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		

成都爱科特科技发展有限公司财务报表补充资料

2020 年 1-4 月及 2019 年度

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益 进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	631,048.00	
所得税影响额	94,657.20	
合计	536,390.80	

成都爱科特科技发展有限公司

二〇二〇年七月十日