



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街乙 56 号  
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,  
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

## 审计报告

天圆全审字[2020]000923 号

北京赛微电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青州耐威航电科技有限公司（以下简称“青州耐威航电”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 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，公允反映了青州耐威航电 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 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，我们独立于青州耐威航电，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

青州耐威航电管理层（以下简称“管理层”）负责按照青州耐威航电财务报

告编制基础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，管理层负责评估青州耐威航电的持续经营能力，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耐威科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青州耐威航电的财务报告过程。

#### 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。

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，就可能导致对青州耐威航电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青州耐威航电不能持续经营。

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。

6. 就青州耐威航电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天圆全会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

2020年8月26日

## 合并资产负债表

编制单位：青州耐威航电科技有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,192,483.71	23,304,955.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,255,068.25	9,917,802.70
应收账款	五、3	90,015,339.14	108,656,795.67
应收款项融资	五、4	5,172,721.00	
预付款项	五、5	30,360,565.03	23,521,683.05
其他应收款	五、6	40,544,805.26	7,028,873.94
存货	五、7	62,723,751.41	49,887,729.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	8,478,277.72	7,627,592.88
流动资产合计		261,743,011.52	229,945,433.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	27,129,250.01	29,425,539.16
在建工程	五、10	7,253,294.84	1,008,069.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	8,379,904.61	10,467,743.45
开发支出			
商誉	五、12	105,193,287.61	105,193,287.61
长期待摊费用	五、13	6,591,601.92	6,868,653.09
递延所得税资产	五、14	2,231,230.94	2,280,443.67

其他非流动资产	五、15	11,628,318.64	6,658,337.36
非流动资产合计		168,406,888.57	161,902,074.28
资产总计		430,149,900.09	391,847,507.89
负债和所有者权益	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	31,847,066.80	27,782,782.67
预收款项	五、17		7,466,482.01
合同负债	五、18	25,639,894.83	
应付职工薪酬	五、19	1,373,486.45	1,154,474.34
应交税费	五、20	739,070.48	5,000,947.54
其他应付款	五、21	326,197,655.90	63,363,781.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	4,046,212.58	
流动负债合计		389,843,387.04	104,768,467.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	366,810.56	514,068.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		366,810.56	514,068.28
负债合计		390,210,197.60	105,282,535.87
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、23	33,750,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、24		235,480,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、25	-41,419,454.56	-25,671,010.03
归属于母公司所有者权益合计		-7,669,454.56	233,308,989.97
少数股东权益		47,609,157.05	53,255,982.05
所有者权益合计		39,939,702.49	286,564,972.02
负债和所有者权益总计		430,149,900.09	391,847,507.89

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：青州耐威航电科技有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		407,672.72	518,911.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	36,168.40	
应收款项融资			
预付款项		1,906,176.99	1,310,171.99
其他应收款	十二、2	18,905,570.92	9,772.50
存货		215,339.22	215,339.22
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		857,443.39	357,170.49
流动资产合计		22,328,371.64	2,411,366.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十二、3	220,615,098.74	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,969,359.92	2,206,951.26
在建工程		7,253,294.84	1,008,069.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,491.22	4,548.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,130,195.90	5,689,448.90
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,691,962.36	6,212,527.36
非流动资产合计		241,663,402.98	15,121,545.58
资产总计		263,991,774.62	17,532,911.63
负债和所有者权益	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		501,733.00	840,790.13
预收款项			21,000.00
合同负债		196,908.58	
应付职工薪酬		108,480.00	83,670.77
应交税费		445,966.00	445,404.60
其他应付款		256,293,017.02	444,325.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,276.42	
流动负债合计		257,568,381.02	1,835,190.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		257,568,381.02	1,835,190.76
所有者权益：			
实收资本（或股本）		33,750,000.00	23,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-27,326,606.40	-7,802,279.13
所有者权益合计		6,423,393.60	15,697,720.87
负债和所有者权益总计		263,991,774.62	17,532,911.63

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：青州耐威航电科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		20,475,980.69	74,642,582.38
其中：营业收入	五、26	20,475,980.69	74,642,582.38
二、营业总成本		42,089,954.64	84,032,162.62
其中：营业成本	五、26	12,857,344.92	28,447,782.48
税金及附加	五、27	931,610.13	2,299,154.46
销售费用	五、28	1,311,248.61	3,810,578.47
管理费用	五、29	9,272,130.05	22,313,745.45
研发费用	五、30	17,746,408.21	26,995,804.09
财务费用	五、31	-28,787.28	165,097.67
其中：利息费用			

利息收入		44,423.87	37,082.70
加：其他收益	五、32	358,984.92	1,102,694.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-642,643.76	-4,222,993.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	581,271.24	3,090.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,316,361.55	-12,506,788.27
加：营业外收入	五、35	571.56	610.02
减：营业外支出	五、36	245,748.29	7,189.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,561,538.28	-12,513,368.04
减：所得税费用	五、37	-166,268.75	5,603,151.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,395,269.53	-18,116,519.29
（一）按经营持续性分类		-21,395,269.53	-18,116,519.29
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,395,269.53	-18,116,519.29
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-21,395,269.53	-18,116,519.29
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,748,444.53	-15,378,457.09
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,646,825.00	-2,738,062.20
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-21,395,269.53	-18,116,519.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,748,444.53	-15,378,457.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,646,825.00	-2,738,062.20
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：-16,723,871.24元。

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：青州耐威航电科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入	十二、4	33,935.62	24,990.60
减：营业成本	十二、4	22,132.78	19,301.73
税金及附加		893,233.10	1,785,523.80
销售费用			
管理费用		2,536,828.89	3,292,332.46
研发费用			22,990.07
财务费用		1,744.26	-3,677.57
其中：利息费用			
利息收入		820.74	6,781.44
加：其他收益		1,290.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-996,062.60	17.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,109.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,414,776.01	-5,089,352.39
加：营业外收入			4.97
减：营业外支出		244,650.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,659,426.01	-5,089,347.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,659,426.01	-5,089,347.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,659,426.01	-5,089,347.42
（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			

六、综合收益总额		-4,659,426.01	-5,089,347.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：青州耐威航电科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,912,741.60	84,634,595.30
收到的税费返还			242,054.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、38（1）	73,896,545.50	98,953,603.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		126,809,287.10	183,830,253.66
购买商品、接受劳务支付的现金		29,954,352.28	45,434,819.73
支付给职工以及为职工支付的现金		16,672,049.52	34,820,029.22
支付的各项税费		4,992,731.96	3,589,616.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、38（2）	86,406,116.41	102,719,244.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		138,025,250.17	186,563,709.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,215,963.07	-2,733,455.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,695.50
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			20,695.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,196,508.71	22,757,562.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,196,508.71	22,757,562.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,196,508.71	-22,736,866.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		10,300,000.00	39,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,300,000.00	39,950,000.00
偿还债务支付的现金			4,318,327.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			177,126.50
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			4,495,454.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,300,000.00	35,454,545.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,112,471.78	9,984,223.59
加：期初现金及现金等价物余额		23,304,955.49	13,320,731.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,192,483.71	23,304,955.49

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：青州耐威航电科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,185.00	73,877.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,502,560.74	70,012,854.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		54,700,745.74	70,086,731.84
购买商品、接受劳务支付的现金			4,182.23
支付给职工以及为职工支付的现金		676,019.70	537,691.99
支付的各项税费		893,790.70	1,346,506.70
支付其他与经营活动有关的现金		55,832,511.02	72,044,601.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		57,402,321.42	73,932,982.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,701,575.68	-3,846,250.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,659,663.45	10,879,188.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,659,663.45	10,879,188.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,659,663.45	-10,879,188.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,250,000.00	15,100,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,250,000.00	15,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,250,000.00	15,100,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-111,239.13	374,560.98
加：期初现金及现金等价物余额		518,911.85	144,350.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		407,672.72	518,911.85

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：青州耐威航电科技有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	23,500,000.00				235,480,000.00					-25,671,010.03	233,308,989.97	53,255,982.05	286,564,972.02
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	23,500,000.00				235,480,000.00					-25,671,010.03	233,308,989.97	53,255,982.05	286,564,972.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,250,000.00				-235,480,000.00					-15,748,444.53	-240,978,444.53	-5,646,825.00	-246,625,269.53
（一）综合收益总额										-15,748,444.53	-15,748,444.53	-5,646,825.00	-21,395,269.53
（二）所有者投入和减少资本	10,250,000.00				-235,480,000.00						-225,230,000.00		-225,230,000.00

1. 所有者投入的普通股	10,250,000.00										10,250,000.00		10,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-235,480,000.00							-235,480,000.00		-235,480,000.00
(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、本期期末余额	33,750,000.00								-41,419,454.56	-7,669,454.56	47,609,157.05	39,939,702.49	

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: 青州耐威航电科技有限公司

2019 年度

单位: 人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,400,000.00				211,230,000.00					-9,829,457.30	209,800,542.70	54,930,948.61	264,731,491.31
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年年初余额	8,400,000.00			211,230,000.00				-9,829,457.30	209,800,542.70	54,930,948.61	264,731,491.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,100,000.00			24,250,000.00				-15,841,552.73	23,508,447.27	-1,674,966.56	21,833,480.71	
（一）综合收益总额								-15,378,457.09	-15,378,457.09	-2,738,062.20	-18,116,519.29	
（二）所有者投入和减少资本	15,100,000.00			24,250,000.00				-463,095.64	38,886,904.36	1,063,095.64	39,950,000.00	
1. 股东投入的普通股	15,100,000.00								15,100,000.00	600,000.00	15,700,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				24,250,000.00				-463,095.64	23,786,904.36	463,095.64	24,250,000.00	
（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、本期期末余额	23,500,000.00				235,480,000.00					-25,671,010.03	233,308,989.97	53,255,982.05	286,564,972.02

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：青州耐威航电科技有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期										
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	23,500,000.00									-7,802,279.13	15,697,720.87
加：会计政策变更											

前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	23,500,000.00										-7,802,279.13	15,697,720.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,250,000.00										-19,524,327.27	-9,274,327.27
（一）综合收益总额											-4,659,426.01	-4,659,426.01
（二）所有者投入和减少资本	10,250,000.00										-14,864,901.26	-4,614,901.26
1.所有者投入的普通股	10,250,000.00											10,250,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他											-14,864,901.26	-14,864,901.26
（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、本期期末余额	33,750,000.00	-	-	-		-	-	-	-	-	-27,326,606.40	6,423,393.60

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：青州耐威航电科技有限公司

2019 年

单位：人民币元

项 目	本期										
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	8,400,000.00									-2,712,931.71	5,687,068.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,400,000.00									-2,712,931.71	5,687,068.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,100,000.00									-5,089,347.42	10,010,652.58
（一）综合收益总额										-5,089,347.42	-5,089,347.42
（二）所有者投入和减少资本	15,100,000.00										15,100,000.00
1. 所有者投入的普通股	15,100,000.00										15,100,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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、本期期末余额	23,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,802,279.13	15,697,720.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 青州耐威航电科技有限公司

## 2020 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

青州耐威航电科技有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：山东省潍坊市青州市经济开发区益王府北路与荣利路交叉口东北角，总部地址：山东省潍坊市青州市经济开发区益王府北路与荣利路交叉口东北角；本公司及其子公司的业务性质为产品研发、生产、销售与技术开发服务。

本公司的主要经营活动为导航、航空电子等产品的研发、生产与销售；相关技术开发服务。

本公司财务报表已于 2020 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《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》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注三、25 “收入” 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于 2020 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2020 年 1-6 月的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

#### 2. 会计期间

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

#### 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。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

本公司及境内子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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存

收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。资产的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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 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。控制是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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，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损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## 8. 现金及现金等价物的确认标准

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短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为瑞典克朗或美元，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

### （2）财务报表折算

为编制人民币合并财务报表，本公司的财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

本公司现金流量，采用现金流量发生日的近似汇率折算为人民币，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本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) 分类和计量：

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量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

## 债务工具

本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：

### 以摊余成本计量：

本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。本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、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本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。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本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，本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。

## 权益工具

本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，本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。

### 2) 减值

本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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

a) 对于应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 无风险组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，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。

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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。

合同资产组合 1 非关联方合同资产

合同资产组合 2 关联方合同资产

对于划分为组合的合同资产，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。

b) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	无风险组合
其他应收款组合 2	备用金组合
其他应收款组合 3	往来款组合
其他应收款组合 4	股权转让款组合
其他应收款组合 5	外部垫付款组合
其他应收款组合 6	押金及保证金组合

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

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。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。

### 3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本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；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

### (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。

本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、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，本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。

### (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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## 11. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料，在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

## 12. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服

务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，见附注三、10 金融工具。

### 13. 持有待售的非流动资产、处置组

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。已抵减的商誉账面价值，

以及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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

### (1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

除企业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，按成本进行初始计量。

## （2）后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

### 权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司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。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。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、销售商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）其他说明

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

### 16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

### 17. 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；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

### 18. 无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、商标权、土地使用权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用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，本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。

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。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：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。

本公司在职工为其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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司

为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本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。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

## 22. 预计负债

当与产品质量保证亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

## 23. 股份支付

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

### （1）以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司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；在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

## （2）以现金结算的股份支付

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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。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相关资产成本或当期费用，相应增加负债。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。

## （3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等金融工具的区别

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益

工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25. 收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本

无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。

否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品：

本公司商品销售主要为航空电子产品的研发、生产与销售等。本公司一般负责将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

（2）提供劳务：

提供劳务收入本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本公司在完成技术服务内容，取得客户验收单后确定提供劳务收入。劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务

成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

对于本公司收到的财政贷款贴息，在收到当期直接冲减财务费用。除财政贷款贴息之外本公司收到的政府补助采用总额法进行会计核算。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但

对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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

- 1) 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；
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税的抵销

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

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

## 28. 租赁

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，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。

### （2）经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经被本公司处置或被本公司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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

### （2）回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

- 1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。
- 2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。
- 3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### （3）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支

付的相关税费,作为各项换入资产的初始计量金额,换入资产的公允价值不能可靠计量的,按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称及金额
	未来适用法		
1	根据财政部《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下统称“新收入准则”)的要求,公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	经本公司母公司赛微电子第三届董事会第 37 次会议于 2020 年 4 月 22 日批准。	合同负债增加 6,704,679.55 元 其他流动负债增加 760,152.46 元 预收款项减少 7,466,482.01 元

#### (2) 重要会计估计变更

无。

#### (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

单位:人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	23,304,955.49	23,304,955.49	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,917,802.70	9,917,802.70	
应收账款	108,656,795.67	108,656,795.67	
应收款项融资			

预付款项	23,521,683.05	23,521,683.05
其他应收款	7,028,873.94	7,028,873.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	49,887,729.88	49,887,729.88
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	7,627,592.88	7,627,592.88
流动资产合计	229,945,433.61	229,945,433.61
<b>非流动资产：</b>		
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	29,425,539.16	29,425,539.16
在建工程	1,008,069.94	1,008,069.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,467,743.45	10,467,743.45
开发支出		
商誉	105,193,287.61	105,193,287.61
长期待摊费用	6,868,653.09	6,868,653.09
递延所得税资产	2,280,443.67	2,280,443.67

其他非流动资产	6,658,337.36	6,658,337.36	
非流动资产合计	161,902,074.28	161,902,074.28	
资产总计	391,847,507.89	391,847,507.89	

**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			
应付账款	27,782,782.67	27,782,782.67	
预收款项	7,466,482.01		-7,466,482.01
应付职工薪酬	1,154,474.34	1,154,474.34	
应交税费	5,000,947.54	5,000,947.54	
其他应付款	63,363,781.03	63,363,781.03	
其中：应付利息			
应付股利	9,350,000.00	9,350,000.00	
合同负债		6,704,679.55	6,704,679.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		760,152.46	760,152.46
流动负债合计	114,118,467.59	114,118,467.59	

**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			
递延所得税负债	514,068.28	514,068.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	514,068.28	514,068.28	
负债合计	114,632,535.87	114,632,535.87	
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	23,500,000.00	23,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	235,480,000.00	235,480,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-25,671,010.03	-25,671,010.03	
归属于母公司所有者权益合计	233,308,989.97	233,308,989.97	
少数股东权益	53,255,982.05	53,255,982.05	
所有者权益合计	286,564,972.02	286,564,972.02	
负债和所有者权益总计	401,197,507.89	401,197,507.89	

## 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	518,911.85	518,911.85	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,310,171.99	1,310,171.99	
其他应收款	9,772.50	9,772.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	215,339.22	215,339.22	
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	357,170.49	357,170.49	
流动资产合计	2,411,366.05	2,411,366.05	
<b>非流动资产：</b>			
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	2,206,951.26	2,206,951.26	
在建工程	1,008,069.94	1,008,069.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,548.12	4,548.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,689,448.90	5,689,448.90	
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	6,212,527.36	6,212,527.36	
非流动资产合计	15,121,545.58	15,121,545.58	
资产总计	17,532,911.63	17,532,911.63	
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	840,790.13	840,790.13	

预收款项	21,000.00		-21,000.00
合同负债		18,584.07	18,584.07
应付职工薪酬	83,670.77	83,670.77	
应交税费	445,404.60	445,404.60	
其他应付款	444,325.26	444,325.26	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,415.93	2,415.93
流动负债合计	1,835,190.76	1,835,190.76	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,835,190.76	1,835,190.76	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	23,500,000.00	23,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	-7,802,279.13	-7,802,279.13	
所有者权益合计	15,697,720.87	15,697,720.87	
负债和所有者权益总计	17,532,911.63	17,532,911.63	

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	按销售额的 16%、13% 计算销项税, 按规定扣除进项税额后计算缴纳
增值税	技术服务收入	3%, 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
青州耐威航电科技有限公司	25%
北京耐威智能科技有限公司	25%
北京天地导控科技有限公司	25%
西安耐威电子科技有限公司	25%
北京镭航世纪科技有限公司	15%
成都耐威航电科技有限公司	25%
海南耐威科技系统技术研究院有限公司	25%
武汉迈普时空导航科技有限公司	15%
青州耐威智能科技有限公司	25%
南京兆联智能科技有限公司	25%
北京芯领航通科技有限公司	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税优惠

根据《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）规定, 继续实施软件增值税优惠政策; 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

武汉迈普时空导航科技有限公司于 2015 年 11 月 5 日在武汉市东湖新技术开发区国家税务局进行了软件产品备案，包括迈普时空高精度 POS 后处理软件[简称：MP-GINS]V1.0、迈普时空 POS 数据采集监控软件[简称：MP-DAM]V1.0、迈普时空 GNSS/INS 紧组合实时处理软件[简称：MP-RTC]V1.0 三种软件产品，其生产销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过 3% 的部分即征即退。

西安耐威电子科技有限公司于 2019 年 12 月 17 日在西安高新产业技术开发区税务局进行了软件产品备案，包括：西安耐威科技 MFD 系统前舱数据处理显示控制软件 V2.0、西安耐威科技 MFD 系统后舱显示控制软件 V2.0 两种软件产品，其生产销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过 3% 的部分即征即退。

## （2）所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。北京镭航世纪科技有限公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书（编号：GR201811001532 号），2018 年至 2020 年享受 15% 税率。武汉迈普时空导航科技有限公司于 2018 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（编号：GR201842000006 号），2018 年至 2020 年享受 15% 税率。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	191,225.40	270,621.11
银行存款	10,001,258.31	23,034,334.38
合计	10,192,483.71	23,304,955.49

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑票据		1,036,000.00
商业承兑票据	14,225,068.25	8,881,802.70
合计	14,225,068.25	9,917,802.70

(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
商业承兑票据		795,000.00
合计		795,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,005,335.00	100	750,266.75	5.00	14,255,068.25
其中:					
商业承兑票据	15,005,335.00	100	750,266.75	5.00	14,255,068.25
合计	15,005,335.00	100	750,266.75	5.00	14,255,068.25

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,385,266.00	100.00	467,463.30	4.50	9,917,802.70
其中:					
银行承兑票据	1,036,000.00	9.98			1,036,000.00
商业承兑票据	9,349,266.00	90.02	467,463.30	5.00	8,881,802.70
合计	10,385,266.00	100.00	467,463.30	4.50	9,917,802.70

按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	2020年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	15,005,335.00	750,266.75	5.00
合计	15,005,335.00	750,266.75	5.00

(6) 坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	467,463.30	282,803.45			750,266.75
合计	467,463.30	282,803.45			750,266.75

本期无坏账准备收回或转回金额重要的。

(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	2020年6月30日账面余额	2019年12月31日账面余额
1年以内	52,833,465.42	50,672,714.17
1至2年	16,401,555.82	59,735,689.53
2至3年	29,327,799.72	4,921,800.00
3至4年	3,667,053.97	6,222,753.27
4至5年	1,215,900.00	1,215,900.00
5年以上	89,000.00	89,000.00
合计	103,534,774.93	122,857,856.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提 坏账准备	596,000.00	0.58	596,000.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	102,938,774.93	99.42	12,923,435.79	12.55	90,015,339.14
其中:					
账龄组合	102,938,774.93	99.42	12,923,435.79	12.55	90,015,339.14
合计	103,534,774.93	100.00	13,519,435.79	13.06	90,015,339.14

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提 坏账准备	596,000.00	0.49	596,000.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	122,261,856.97	99.51	13,605,061.30	11.13	108,656,795.67
其中:					
账龄组合	122,261,856.97	99.51	13,605,061.30	11.13	108,656,795.67
合计	122,857,856.97	100.00	14,201,061.30	11.56	108,656,795.67

## ① 按单项计提坏账准备

名称	2020年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户A	596,000.00	596,000.00	100.00	质量纠纷
合计	596,000.00	596,000.00	100.00	

## ②按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	52,833,465.42	2,641,673.28	5.00
1至2年	16,401,555.82	1,640,155.58	10.00
2至3年	28,731,799.72	5,746,359.94	20.00
3至4年	3,667,053.97	1,833,526.99	50.00
4至5年	1,215,900.00	972,720.00	80.00

5年以上	89,000.00	89,000.00	100.00
合计	102,938,774.93	12,923,435.79	12.55

## (3) 坏账准备情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,201,061.30	-681,625.51			13,519,435.79
合计	14,201,061.30	-681,625.51			13,519,435.79

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额66,330,699.69元,占应收账款期末余额合计数的比例为64.07%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,778,426.55元。

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 4. 应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	5,172,721.00	
合计	5,172,721.00	

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,913,566.17	39.24	18,751,762.24	79.72
1至2年	14,631,369.26	48.19	4,065,264.72	17.28
2至3年	3,359,774.71	11.07	578,581.20	2.46
3年以上	455,854.89	1.50	126,074.89	0.54
合计	30,360,565.03	100.00	23,521,683.05	100.00

## (2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的预付款项:

单位名称	预付金额	未及时结算的原因
四川信诺火箭科技有限公司	4,498,942.00	合同尚未执行完毕
青州锐达电子科技有限公司	2,094,800.00	合同尚未执行完毕
青岛中科海讯科技有限公司	3,000,000.00	合同尚未执行完毕
北京麦克沃根科技有限公司	2,500,000.00	合同尚未执行完毕
海南四季协同创新研究院有限公司	1,666,294.91	合同尚未执行完毕
合计	13,760,036.91	

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为15,760,036.91元，占预付账款期末余额合计数的比例为51.91%。

## 6. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,544,805.26	7,028,873.94
合计	40,544,805.26	7,028,873.94

其他应收款：

### 1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日账面余额
1年以内	36,972,243.70	1,655,110.99
1至2年	1,169,513.99	572,933.56
2至3年	855,401.09	829,512.34
3至4年	2,623,795.25	4,036,404.66
4至5年	44,404.66	14,400.00
5年以上	400.00	
合计	41,665,758.69	7,108,361.55

### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日账面余额	2019年12月31日账面余额
押金及保证金	461,892.67	418,092.67
往来款	1,837,898.72	923,064.66
备用金	2,104,271.21	1,410,057.15
代扣代缴款项	178,516.09	4,223,326.37
外部垫付款		133,820.70
无风险组合	37,083,180.00	
合计	41,665,758.69	7,108,361.55

## 3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020年1月1日余额	79,487.61			79,487.61
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,041,465.82			1,041,465.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日 余额	1,120,953.43			1,120,953.43

## 4) 坏账准备的情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	79,487.61	1,041,465.82			1,120,953.43
合计	79,487.61	1,041,465.82			1,120,953.43

## 5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 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	款项的性质	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
Ostgota Investments B.V.	股权收购款	19,883,180.00	1年以内	47.72	994,159.00
北京赛微电子股份有限公司	关联方往来款	14,700,000.00	1年以内	35.28	
北京耐威时代科技有限公司	关联方往来款	2,500,000.00	3-4年	6.00	
北京麦克沃根科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	2.40	50,000.00
羲和时空(武汉)网络科技有限公司	往来款	600,000.00	2-3年	1.44	30,000.00
合计		38,683,180.00		92.84	1,074,159.00

## 7) 无涉及政府补助的应收款项

## 8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,014,180.60		36,014,180.60	26,288,642.05		26,288,642.05
在产品	15,744,495.89		15,744,495.89	16,517,683.40		16,517,683.40
库存商品	8,405,585.90		8,405,585.90	4,830,526.93		4,830,526.93
发出商品	2,070,321.96		2,070,321.96	2,070,675.00		2,070,675.00
委托加工物资	455,016.55		455,016.55	177,144.09		177,144.09
低值易耗品	34,150.51		34,150.51			
在途物资				3,058.41		3,058.41
合计	62,723,751.41		62,723,751.41	49,887,729.88		49,887,729.88

## 8. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预缴税款/待抵扣增值税	8,478,277.72	7,627,592.88
合计	8,478,277.72	7,627,592.88

## 9. 固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	27,129,250.01	29,425,539.16
固定资产清理		
合计	27,129,250.01	29,425,539.16

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31	12,217,095.58	20,317,309.53	1,214,756.00	5,406,506.58	39,155,667.69

日						
2. 本期增加金额		35,398.23		141,111.28		176,509.51
(1) 购置		35,398.23		141,111.28		176,509.51
3. 本期减少金额		996,143.75		218,870.93		1,215,014.68
(1) 处置或报废		996,143.75		218,870.93		1,215,014.68
4. 2020年6月30日	12,217,095.58	19,356,564.01	1,214,756.00	5,328,746.93		38,117,162.52
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	3,138,972.34	4,576,444.30	438,374.23	1,576,337.66		9,730,128.53
2. 本期增加金额	291,128.63	925,320.55	119,618.77	452,870.94		1,788,938.89
(1) 计提	291,128.63	925,320.55	119,618.77	452,870.94		1,788,938.89
3. 本期减少金额	-	369,844.59	-	161,310.32		531,154.91
(1) 处置或报废	-	369,844.59	-	161,310.32		531,154.91
4. 2020年6月30日	3,430,100.97	5,131,920.26	557,993.00	1,867,898.28		10,987,912.51
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2020年6月30日	8,786,994.61	14,224,643.75	656,763.00	3,460,848.65		27,129,250.01
2. 2019年12月31日	9,078,123.24	15,740,865.23	776,381.77	3,830,168.92		29,425,539.16

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 10. 在建工程

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	7,253,294.84	1,008,069.94
合计	7,253,294.84	1,008,069.94

### (1) 在建工程情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

青州耐威航电产业园新动能创研中心	7,253,294.84		7,253,294.84	1,008,069.94		1,008,069.94
合计	7,253,294.84		7,253,294.84	1,008,069.94		1,008,069.94

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	期末余额
青州耐威航电产业园新动能创研中心	23,907,296.79	1,008,069.94	6,245,224.90			7,253,294.84

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青州耐威航电产业园新动能创研中心	30.34	30.00				自筹资金

## (3) 本期未计提在建工程减值准备

## 11. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	1,194,174.76	16,406,792.34	17,600,967.10
2. 本期增加金额		3,008.85	3,008.85
(1) 购置		3,008.85	3,008.85
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		218,500.00	218,500.00
(1) 处置			
(2) 其他		218,500.00	218,500.00
4. 2020年6月30日	1,194,174.76	16,191,301.19	17,385,475.95

二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	366,423.88	6,766,799.77	7,133,223.65
2. 本期增加金额	106,877.03	1,765,470.66	1,872,347.69
(1) 计提	106,877.03	1,765,470.66	1,872,347.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年6月30日	473,300.91	8,532,270.43	9,005,571.34
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年6月30日			
四、账面价值			
1. 2020年6月30日	720,873.85	7,659,030.76	8,379,904.61
2. 2019年12月31日	827,750.88	9,639,992.57	10,467,743.45

(2) 公司本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京镭航世纪科技有限公司	105,193,287.61					105,193,287.61
合计	105,193,287.61					105,193,287.61

## 13. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
装修款	6,868,653.09	400,661.08	677,712.25		6,591,601.92
合计	6,868,653.09	400,661.08	677,712.25		6,591,601.92

## 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
资产减值准备	14,122,659.89	2,229,398.98	15,190,744.72	2,278,611.71
内部交易未实现利润	12,213.07	1,831.96	12,213.07	1,831.96
合计	14,134,872.96	2,231,230.94	15,202,957.79	2,280,443.67

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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
固定资产评估增值	288,428.76	43,264.31	407,356.87	61,103.53
无形资产评估增值	2,156,974.94	323,546.25	3,019,764.92	452,964.75
合计	2,445,403.70	366,810.56	3,427,121.79	514,068.28

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,267,996.07	297,267.49
可抵扣亏损	90,674,854.47	68,403,022.84
合计	91,942,850.54	68,700,290.33

## (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	2020年6月30日	2019年12月31日	备注
2021	3,331,107.77	3,435,001.14	
2022	13,165,851.63	12,965,851.63	
2023	17,531,574.33	17,711,057.60	
2024	36,267,438.11	34,291,112.47	
2025	20,378,882.63		
合计	90,674,854.47	68,403,022.84	

## 15. 其他非流动资产

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	11,628,318.64		11,628,318.64	6,658,337.36		6,658,337.36
合计	11,628,318.64		11,628,318.64	6,658,337.36		6,658,337.36

## 16. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
材料款	31,847,066.80	27,782,782.67
合计	31,847,066.80	27,782,782.67

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
北京耐威时代科技有限公司	3,264,240.39	合同未履行完毕
合计	3,264,240.39	

## 17. 预收账款

## (1) 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款		7,466,482.01
合计		7,466,482.01

## (2) 本期无账龄超过1年的重要预收账款

## 18. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款	25,639,894.83	
合计	25,639,894.83	

## (2) 报告期内无账面价值发生重大变动合同负债

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	1,145,787.80	16,954,694.37	16,739,539.84	1,360,942.33
二、离职后福利—设定提存	8,686.54	441,320.01	437,462.43	12,544.12

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,154,474.34	17,396,014.38	17,177,002.27	1,373,486.45

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,152,724.34	15,448,540.30	15,257,858.45	1,343,406.19
二、职工福利费	1,750.00	19,800.43	21,550.43	
三、社会保险费	-8,686.54	637,936.14	611,713.46	17,536.14
其中：医疗保险费	-8,025.56	600,267.67	574,705.97	17,536.14
工伤保险费	-188.86	8,533.69	8,344.83	
生育保险费	-472.12	29,134.78	28,662.66	
四、住房公积金		848,037.50	848,037.50	
五、工会经费和职工教育经费		380.00	380.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,145,787.80	16,954,694.37	16,739,539.84	1,360,942.33

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险	9,158.66	420,921.46	418,503.24	11,576.88
2、失业保险费	-472.12	20,398.55	18,959.19	967.24
3、企业年金缴费				
合计	8,686.54	441,320.01	437,462.43	12,544.12

## 20. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	39,115.97	1,788,726.10
企业所得税	119,533.01	2,431,924.01
个人所得税	119,563.53	132,150.56
城市维护建设税	6,219.31	114,678.89
教育费附加	2,924.53	49,407.21
地方教育费附加	1,812.70	32,720.94
土地使用税	441,129.60	446,592.23
印花税	646.80	547.60

房产税	4,200.00	4,200.00
车船税	3,925.03	
合计	739,070.48	5,000,947.54

## 21. 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付股利	9,350,000.00	9,350,000.00
其他应付款	316,847,655.90	54,013,781.03
合计	326,197,655.90	63,363,781.03

### （1）应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付股利-北京耐威科技股份有限公司	4,768,500.00	4,768,500.00
应付股利-高一文	2,711,500.00	2,711,500.00
应付股利-青州四季会创投基金合伙企业（有限合伙）	935,000.00	935,000.00
应付股利-北京镭航聚贤科技发展中心（有限合伙）	935,000.00	935,000.00
合计	9,350,000.00	9,350,000.00

### （2）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
单位往来款	315,971,412.00	20,658,776.41
个人借款	30,000.00	31,500,000.00
押金及保证金	75,700.00	485,207.20
备用金	523,816.02	569,998.30
预提水电费、房租	154,806.20	32,526.28
设备及工程款	10,000.00	750,000.00
其他	81,921.68	17,272.84
合计	316,847,655.90	54,013,781.03

2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 22. 其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
已背书转让未终止确认的商业承兑汇票	795,000.00	

待转销项税额	3,251,212.58
合计	4,046,212.58

### 23. 实收资本

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
北京赛微电子股份有限公司	23,500,000.00	10,250,000.00		33,750,000.00

### 24. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价（股本溢价）	235,480,000.00		235,480,000.00	
合计	235,480,000.00		235,480,000.00	

本期增减变动情况、变动原因说明：本期发生同一控制下企业合并减少资本公积 235,480,000.00 元。

### 25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-25,671,010.03	-9,829,457.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-25,671,010.03	-9,829,457.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,748,444.53	-15,378,457.09
减：提取法定盈余公积		
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		
其他		-463,095.64
期末未分配利润	-41,419,454.56	-25,671,010.03

### 26. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,475,980.69	12,857,344.92	74,619,809.97	28,447,782.48
其他业务			22,772.41	
合计	20,475,980.69	12,857,344.92	74,642,582.38	28,447,782.48

## 27. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度
城市维护建设税	5,641.40	233,837.44
教育费附加	3,452.90	165,812.44
房产税	34,075.52	108,624.59
土地使用税	882,785.08	1,767,807.84
车船使用税	820.00	2,140.00
印花税	4,614.50	20,488.20
其他	220.73	443.95
合计	931,610.13	2,299,154.46

## 28. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度
工资及福利费用	972,958.92	2,360,715.28
广告宣传	12,951.62	15,571.54
差旅费	45,265.77	378,545.40
业务招待费	85,768.50	249,307.75
房租及物业费	3,768.52	47,288.60
办公费	91,845.12	142,796.10
折旧	8,219.46	17,152.34
产品运输费用		5,466.36
交通费用	2,431.71	31,897.82
代理费		31,567.96
咨询费	2,000.00	55,662.55
其他	86,038.99	474,606.77
合计	1,311,248.61	3,810,578.47

## 29. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度
工资及福利	2,796,595.43	7,826,125.16
折旧	641,584.26	1,284,289.62
办公费用	1,700,286.52	2,484,271.35
中介咨询费用	186,588.17	517,337.25
房租及物业费	1,944,299.86	4,088,591.94
差旅费	121,674.12	1,053,603.92
业务招待费	172,346.24	1,308,993.10
无形资产摊销	1,607,415.12	2,695,320.34
其他	96,788.86	1,020,916.84
会议费	4,551.47	34,295.93

合计	9,272,130.05	22,313,745.45
----	--------------	---------------

## 30. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度
材料费	2,713,210.59	2,002,868.60
工资及福利	11,447,983.84	18,148,070.95
折旧	1,067,267.01	1,758,798.03
办公费用	187,671.58	357,311.89
中介咨询费用	1,365,236.08	2,484,352.84
房租及物业费	299,040.49	554,389.50
差旅费	292,350.17	963,761.77
业务招待费	97,647.31	73,390.34
无形资产摊销	264,932.57	327,397.64
其他	11,068.57	325,462.53
合计	17,746,408.21	26,995,804.09

## 31. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度
利息支出		177,126.50
减：利息收入	44,423.87	37,082.70
手续费支出	15,636.59	25,053.87
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他		
合计	-28,787.28	165,097.67

## 32. 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度
增值税即征即退		242,054.56
武汉市高新技术企业财政补助资金		250,000.00
武汉市技术创新项目补贴		500,000.00
山东省研究开发财政补贴款	11,515.00	64,700.00
青州市创业补贴		32,500.00
稳岗补贴	17,585.25	13,440.00
社保退费	8,344.67	
北斗导航卫星抗干扰与基于向量机的干扰监测系统	320,000.00	
丰台区社保中心临时性岗位补	1,540.00	

贴款		
合计	358,984.92	1,102,694.56

## 33. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收账款坏账损失	681,625.51	-4,265,348.00
其他应收款坏账损失	-1,041,465.82	509,818.19
应收票据坏账损失	-282,803.45	-467,463.30
合计	-642,643.76	-4,222,993.11

## 34. 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度
固定资产处置损益	581,271.24	3,090.52
合计	581,271.24	3,090.52

## 35. 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	571.56	610.02	571.56
合计	571.56	610.02	571.56

## 36. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,772.58	
罚款支出	245,748.29		245,748.29
其他		2,417.21	
合计	245,748.29	7,189.79	245,748.29

## 37. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度
当期所得税费用	-68,223.76	3,818,937.70
递延所得税费用	-98,044.99	1,784,213.55
合计	-166,268.75	5,603,151.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月
利润总额	-21,561,538.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,390,384.57
子公司适用不同税率的影响	63,338.27
调整以前期间所得税的影响	-187,760.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,277.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,548.48
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	5,246,809.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-166,268.75

## 38. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	358,984.92	861,245.01
往来款	73,277,040.00	96,982,446.11
保证金或押金	119,700.00	687,916.00
员工备用金	95,825.15	383,168.15
利息收入	44,423.87	38,828.49
营业外收入	571.56	0.04
合计	73,896,545.50	98,953,603.80

## (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
往来款	80,229,000.00	82,154,733.49
员工备用金	725,369.96	2,424,749.40
保证金或押金	75,000.00	684,369.91
管理费用	4,156,063.84	11,558,962.49
销售费用	276,075.85	1,117,848.76

手续费	15,636.59	26,900.88
营业外支出	244,688.29	151.43
预付费用	684,281.88	4,751,527.83
合计	86,406,116.41	102,719,244.19

### 39. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-21,395,269.53	-18,116,519.29
加：信用减值损失	642,643.76	4,222,993.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,788,938.89	3,203,726.65
无形资产摊销	1,872,347.69	3,022,717.98
长期待摊费用摊销	677,712.25	573,922.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-581,271.24	-3,090.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,772.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		177,126.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	49,212.73	2,079,879.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-147,257.72	-295,666.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,836,021.53	-23,255,474.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,985,734.38	-13,902,143.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,698,736.01	39,554,300.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,215,963.07	-2,733,455.51
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	10,192,483.71	23,304,955.49
减：现金的期初余额	23,304,955.49	13,320,731.90
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	-13,112,471.78	9,984,223.59

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、现金	10,192,483.71	23,304,955.49
其中：库存现金	191,225.40	270,621.11
可随时用于支付的银行存款	10,001,258.31	23,034,334.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,192,483.71	23,304,955.49
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		

#### 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
山东省研究开发财政补贴款	11,515.00	其他收益	11,515.00
稳岗补贴	17,585.25	其他收益	17,585.25
社保退费	8,344.67	其他收益	8,344.67
北斗导航卫星抗干扰与基于向量机的干扰监测系统	320,000.00	其他收益	320,000.00
丰台区社保中心临时性岗位补贴款	1,540.00	其他收益	1,540.00
合计	358,984.92		358,984.92

##### （2）政府补助退回情况

无。

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
武汉迈普时空导航科技有限公司	40.80	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00	1,120,764.19	-758,063.70
北京耐威智能科技有限公司	60.00	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00		-2,124,412.06
北京天地导控科技有限公司	54.00	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00	239,293.81	294,193.90
西安耐威电子科技有限公司	65.00	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00		-1,164,869.87
北京镭航世纪科技有限公司	51.00	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00	15,386,496.03	1,401,945.78
成都耐威航电科技有限公司	65.00	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00		-753,524.13

		控制						
海南耐威科技系统技术研究院有限公司	100.00	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00		-2,950,271.46
青州耐威智能科技有限公司	60.04	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00	3,319,594.41	-2,735,512.15
南京兆联智能科技有限公司	51.00	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00		-1,794,857.62
北京芯领航通科技有限公司	51.00	本公司与被合并方同受本公司母公司赛微电子控制	2020-1-15	控制权转移	0.00	0.00		-1,797,773.40

(2) 合并成本

合并成本	武汉迈普时空导航科技有限公司	北京耐威智能科技有限公司	北京天地导控科技有限公司	西安耐威电子科技有限公司	北京镭航世纪科技有限公司
—现金	1,530,000.00	12,000,000.00	5,400,000.00	5,000,000.00	163,200,000.00
—非现金资产的账面价值					
—发行或承担的债务的账面价值					
—发行的权益性证券的面值					
—或有对价					

(续表)

合并成本	成都耐威航电 科技有限公司	海南耐威科技 系统技术研 究院有限公司	青州耐威智能 科技有限公司	南京兆联智能 科技有限公司	北京芯领航通 科技有限公司
—现金	2,600,000.00	32,200,000.00	9,990,000.00	8,450,000.00	5,100,000.00
—非现金资产的 账面价值					
—发行或承担的 债务的账面价值					
—发行的权益性 证券的面值					
—或有对价					

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	北京耐威智能科技有限公司		青州耐威智能科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	25,046,312.22	25,046,312.22	15,481,260.11	15,481,260.11
货币资金	31,601.38	31,601.38	385,211.94	385,211.94
应收账款	45,840.00	45,840.00	3,235,025.50	3,235,025.50
预付款项	443,000.00	443,000.00	2,174,197.45	2,174,197.45
其他应收款	13,845,494.95	13,845,494.95	152,374.75	152,374.75
存货			2,404,805.41	2,404,805.41
其他流动资产	453,749.50	453,749.50	1,073,228.94	1,073,228.94
长期股权投资	9,990,000.00	9,990,000.00		
固定资产	236,626.39	236,626.39	2,132,149.84	2,132,149.84
无形资产			3,469,756.28	3,469,756.28
长期待摊费用			8,700.00	8,700.00
递延所得税资 产				
其他非流动资 产			445,810.00	445,810.00
负债：	27,931,939.75	27,931,939.75	15,619,670.51	15,619,670.51
应付账款	100,000.00	100,000.00	635,247.30	635,247.30

预收款项			740,700.00	740,700.00
应付职工薪酬			422,000.00	422,000.00
应交税费	13,385.85	13,385.85	5,935.23	5,935.23
其他应付款	27,818,553.90	27,818,553.90	13,815,787.98	13,815,787.98
净资产	-2,885,627.53	-2,885,627.53	-138,410.40	-138,410.40
减：少数股东权益	-5,954,251.01	-5,954,251.01	-4,047,312.80	-4,047,312.80
取得的净资产	3,068,623.48	3,068,623.48	1,161,685.27	1,161,685.27

(续表)

	武汉迈普时空导航科技有限公司		北京镭航世纪科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	17,092,503.64	17,092,503.64	190,829,729.90	190,829,729.90
货币资金	4,141,051.02	4,141,051.02	16,601,826.74	16,601,826.74
应收票据			9,917,802.70	9,917,802.70
应收账款	3,085,703.53	3,085,703.53	115,322,840.92	115,322,840.92
预付款项	70,614.00	70,614.00	12,565,724.46	12,565,724.46
其他应收款	1,236,507.45	1,236,507.45	644,268.16	644,268.16
存货	3,895,872.43	3,895,872.43	29,180,455.70	29,180,455.70
其他流动资产	23,297.97	23,297.97		
固定资产	4,371,719.41	4,371,719.41	1,050,907.83	1,050,907.83
无形资产	210,028.09	210,028.09	3,106,759.13	3,106,759.13
长期待摊费用			218,242.29	218,242.29
递延所得税资产	57,709.74	57,709.74	2,220,901.97	2,220,901.97
负债：	13,975,152.42	13,975,152.42	50,965,631.31	50,965,631.31
应付账款	9,518,740.39	9,518,740.39	14,843,316.35	14,843,316.35
预收款项	355,500.00	355,500.00	1,155,242.63	1,155,242.63
应付职工薪酬	664,000.00	664,000.00	-	-
应交税费	64,561.61	64,561.61	4,423,872.05	4,423,872.05

其他应付款	3,372,350.42	3,372,350.42	30,029,132.00	30,029,132.00
递延所得税负债			514,068.28	514,068.28
净资产	3,117,351.22	3,117,351.22	139,864,098.59	139,864,098.59
减：少数股东权益	1,099,537.22	1,099,537.22	68,533,408.31	68,533,408.31
取得的净资产	2,017,814.00	2,017,814.00	71,330,690.28	71,330,690.28

(续表)

	北京天地导控科技有限公司		南京兆联智能科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	5,817,994.64	5,817,994.64	4,621,263.79	4,621,263.79
货币资金	127,926.44	127,926.44	62,482.73	62,482.73
应收票据				
应收账款			226,385.00	226,385.00
预付款项			1,431,098.97	1,431,098.97
其他应收款	4,000,000.00	4,000,000.00	697,954.12	697,954.12
存货			740,873.59	740,873.59
其他流动资产	296,432.15	296,432.15	384,439.61	384,439.61
固定资产	751,969.31	751,969.31	184,115.28	184,115.28
无形资产	641,666.74	641,666.74		
长期待摊费用			893,914.49	893,914.49
递延所得税资产				
负债：	1,700,000.00	1,700,000.00	1,141,497.57	1,141,497.57
应付账款			347,500.00	347,500.00
预收款项	1,700,000.00	1,700,000.00	1,650.00	1,650.00
应付职工薪酬			-	-
应交税费			2,403.79	2,403.79
其他应付款			789,943.78	789,943.78
递延所得税负债				

净资产	4,117,994.64	4,117,994.64	3,479,766.22	3,479,766.22
减：少数股东权益	274,277.54	274,277.54	-2,435,414.55	-2,435,414.55
取得的净资产	3,843,717.10	3,843,717.10	5,915,180.77	5,915,180.77

(续表)

	海南耐威科技系统技术研究院有限公司		成都耐威航电科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	28,547,839.17	28,547,839.17	499,625.34	499,625.34
货币资金	762,762.29	762,762.29	111,158.52	111,158.52
应收票据				
应收账款				
预付款项	3,299,526.08	3,299,526.08	76,684.26	76,684.26
其他应收款	13,155.36	13,155.36	104,584.52	104,584.52
存货				
其他流动资产	3,136,896.27	3,136,896.27	84,622.65	84,622.65
固定资产	18,300,514.08	18,300,514.08	64,227.98	64,227.98
无形资产	3,034,985.09	3,034,985.09		
长期待摊费用			58,347.41	58,347.41
递延所得税资产				
负债：	1,432,047.64	1,432,047.64	256,890.20	256,890.20
应付账款	1,434,150.00	1,434,150.00	47,500.00	47,500.00
预收款项	-	-	200,000.00	200,000.00
应付职工薪酬	-15,196.43	-15,196.43	-	-
应交税费	9,165.26	9,165.26	514.46	514.46
其他应付款	3,928.81	3,928.81	8,875.74	8,875.74
递延所得税负债				
净资产	1,432,047.64	1,432,047.64	242,735.14	242,735.14
减：少数股东权益			-175,042.70	-175,042.70

取得的净资产	1,432,047.64	1,432,047.64	417,777.84	417,777.84
--------	--------------	--------------	------------	------------

(续表)

	西安耐威电子科技有限公司		北京芯领航通科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	19,396,751.38	19,396,751.38	488,409.57	488,409.57
货币资金	539,598.86	539,598.86	22,423.72	22,423.72
应收票据				
应收账款	801,000.72	801,000.72		
预付款项	2,243,899.40	2,243,899.40	6,766.44	6,766.44
其他应收款	104,705.13	104,705.13	20,057.00	20,057.00
存货	13,987,018.30	13,987,018.30	215,578.30	215,578.30
其他流动资产	1,720,528.97	1,720,528.97	97,226.33	97,226.33
固定资产	-	-	126,357.78	126,357.78
无形资产				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
负债：	18,368,818.95	18,368,818.95	755,696.76	755,696.76
应付账款	14,815,518.50	14,815,518.50	20.00	20.00
预收款项	3,392,389.38	3,392,389.38	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-
应交税费	11,403.84	11,403.84	24,300.85	24,300.85
其他应付款	149,507.23	149,507.23	731,375.91	731,375.91
递延所得税负债				
净资产	1,027,932.43	1,027,932.43	-267,287.19	-267,287.19
减：少数股东权益	-1,390,223.65	-1,390,223.65	-2,629,970.72	-2,629,970.72
取得的净资产	2,418,156.08	2,418,156.08	2,362,683.53	2,362,683.53

## 3. 反向购买

无。

## 4. 处置子公司

无。

## 5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉迈普时空导航科技有限公司	武汉市东湖高新技术开发区武大科技园	武汉市东湖高新技术开发区武大科技园	技术开发/销售	40.80		通过设立方式取得
北京耐威智能科技有限公司	北京市丰台区富丰路2号2-19幢13层1610室	北京市丰台区富丰路2号2-19幢13层1610室	技术开发/销售	60		通过设立方式取得
北京天地导控科技有限公司	北京市朝阳区德胜门外华严里(中国科学院微电子中心)15幢3层312室	北京市朝阳区德胜门外华严里(中国科学院微电子中心)15幢3层312室	技术开发/销售	54		通过设立方式取得
西安耐威电子科技有限公司	西安市高新区沣惠南路18号唐沣国际广场第一幢4单元22层42203号房	西安市高新区沣惠南路18号唐沣国际广场第一幢4单元22层42203号房	技术开发/销售	65	-	通过设立方式取得

北京镭航世纪科技有限公司	北京市海淀区中关村南大街12号502室	北京市海淀区中关村南大街12号502室	技术开发/销售	51	-	非同一控制下企业合并
成都耐威航电科技有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府三街218号2栋12层1219号	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府三街218号2栋12层1219号	技术开发/销售	65		通过设立方式取得
海南耐威科技系统技术研究院有限公司	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园8814幢三层301	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园8814幢三层301	技术开发/销售	100		通过设立方式取得
青州耐威智能科技有限公司	山东省潍坊市青州市经济开发区益王府北路与荣利路交叉口东北角	山东省潍坊市青州市经济开发区益王府北路与荣利路交叉口东北角	技术开发/销售	0.10	59.94	通过设立方式取得
南京兆联智能科技有限公司	南京市浦口区桥林街道步月路29号12栋228	南京市浦口区桥林街道步月路29号12栋228	技术开发/销售	51		通过设立方式取得
北京芯领航通科技有限公司	北京市西城区教场口街1号6号楼217房间	北京市西城区教场口街1号6号楼217房间	技术开发/销售	51		通过设立方式取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京镭航世纪科技有限公司	49.00	142,565.37		68,675,973.68

(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
北京镭航世纪 科技有限公司	177,173,269.85	5,542,047.55	182,715,317.40	42,193,458.51	366,810.56	42,560,269.07

(续表)

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
北京镭航世纪 科技有限公司	184,232,918.68	6,596,811.22	190,829,729.90	50,451,563.03	514,068.28	50,965,631.31

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京镭航世纪科技有限公 司	15,990,832.31	290,949.74	290,949.74	-12,590,598.54

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京镭航世纪科技有 限公司	70,875,414.87	14,679,835.23	14,679,835.23	15,281,979.11

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(6) 其他说明：无。

## 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

无。

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 4. 重要的共同经营

无。

#### 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 八、关联方及关联交易

#### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京赛微电子股份有限公司	北京市西城区裕民路18号北环中心A座2607室(德胜园区)	技术开发/销售	63,912.1537万元	100.00	100.00

本公司最终控制方是杨云春。

#### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

#### 3. 本企业的合营和联营企业情况

无。

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京耐威时代科技有限公司	受同一母公司控制的公司
飞纳经纬科技（北京）有限公司	受同一母公司控制的公司
海南四季协同创新研究院	本公司实际控制人控制的公司
青州锐达电子科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京耐威时代科技有限公司	采购商品	115,044.24	5,950,281.43
飞纳经纬科技（北京）有限公司	采购商品	52,212.39	
青州锐达电子科技有限公司	采购商品	761,925.24	

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
飞纳经纬科技（北京）有限公司	销售商品		8,849.56
北京耐威时代科技有限公司	销售商品	2,704,339.67	1,841,540.31
北京赛微电子股份有限公司	技术服务	566,037.76	
青州锐达电子科技有限公司	销售商品	152,460.00	453,090.00

### （3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨云春	房租	38,649.30	77,299.20
海南四季协 同创新研究 院有限公司	房租	246,825.91	514,026.83

## 6. 关联方应收应付款项

### （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	北京耐威时代科技有限公司	1,082,224.13	3,436.21	1,858,312.06	20,293.10
应收账款	青州锐达电子科技有限公司	248,650.00	23,957.50	250,300.00	24,040.00
预付款项	青州锐达电子科技有限公司	2,094,800.00		2,094,800.00	
预付款项	青岛聚能创芯微电子有限公司	34,405.00			
预付款项	海南四季协同创新研究院有限公司	1,666,294.91		1,913,120.82	
其他应收款	北京耐威时代科技有限公司	2,500,000.00		4,000,000.00	
其他应收款	北京赛微电子股份有限公司	14,700,000.00			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京耐威时代科技有限公司	23,095,740.39	24,315,740.39
预收款项	北京耐威时代科技有限公司	26,030,000.00	3,230,000.00
预收款项	青州锐达电子科技有限公司	268,885.00	121,000.00
预收款项	北京赛微电子股份有限公司	100,000.00	700,000.00
其他应付款	北京赛微电子股份有限公司	254,663,180.00	16,600,000.00
其他应付款	北京耐威时代科技有限公司	61,000,000.00	36,300,000.00
其他应付款	杨云春	109,507.20	109,507.20

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

2020年1月9日，本公司与 Ostgota Investments B.V. 签署了《股权收购框架协议》，拟以现金方式收购 C.N.S. Systems AB 97.81%的股权，股份的购买价格为 2,500,000.00 欧元，另加标的公司 2019 年、2020 年和 2021 年度合并税后利润的 40%。截止本报告出具日，本公司已完成该收购的境外投资备案程序，资产交割尚未完成。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日账面余额
1年以内	38,072.00	
合计	38,072.00	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,072.00	100.00	1,903.60	5.00	36,168.40
其中:					
账龄组合	38,072.00	100.00	1,903.60	5.00	36,168.40
合计	38,072.00	100.00	1,903.60	5.00	36,168.40

## 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,072.00	1,903.60	5.00
合计	38,072.00	1,903.60	5.00

## (3) 坏账准备情况

类别	2019年12月31日	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		1,903.60			1,903.60
合计		1,903.60			1,903.60

本期无坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,072.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,903.60 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	18,905,570.92	9,772.50
合计	18,905,570.92	9,772.50

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	19,899,729.92	9,772.50
合计	19,899,729.92	9,772.50

2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
社保公积金		9,772.50
代扣代缴款项	16,549.92	
股权收购款	19,883,180.00	
合计	19,899,729.92	9,772.50

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	整个存续期预期信用损失(已发生信用	

		值)	减值)	
2020年1月1日 余额				
2020年1月1日 其他应收款账 面余额在本期				
—转入第二阶 段				
—转入第三阶 段				
—转回第二阶 段				
—转回第一阶 段				
本期计提	994,159.00			994,159.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日 余额	994,159.00			994,159.00

## 4) 坏账准备的情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		994,159.00			994,159.00
合计		994,159.00			994,159.00

## 5) 按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	款项的性质	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
Ostgota Investments B. V.	股权收购款	19,883,180.00	1年以内	99.92	994,159.00
代缴职工社保医保	代扣代缴款项	9,376.92	1年以内	0.05	
代缴住房公积金	代扣代缴款项	7,173.00	1年以内	0.04	
合计		19,899,729.92		100.00	994,159.00

3) 无涉及政府补助的应收款项

4) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

5) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 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	220,615,098.74		220,615,098.74			
合计	220,615,098.74		220,615,098.74			

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京镭航世纪科技有限公司		176,523,977.89		176,523,977.89		
武汉迈普时空导航科技有限公司		2,017,814.00		2,017,814.00		
北京耐威智能科技有限公司		0.00		0.00		
北京天地导控科技有限公司		3,843,717.10		3,843,717.10		
西安耐威电子科技有限公司		2,418,156.08		2,418,156.08		
成都耐威航电科技有限公司		417,777.84		417,777.84		
海南耐威科技系		27,115,791.53		27,115,791.53		

统技术研究院有 限公司					
南京兆联智能科 技有限公司		5,915,180.77		5,915,180.77	
北京芯领航通科 技有限公司		2,362,683.53		2,362,683.53	
合计		220,615,098.74		220,615,098.74	

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,935.62	22,132.78	24,990.60	19,301.73
其他业务				
合计	33,935.62	22,132.78	24,990.60	19,301.73

青州耐威航电科技有限公司

2020年8月26日