

证券代码：871279

证券简称：高普乐

主板券商：光大证券



高普乐
NEEQ : 871279

北京高普乐光电科技股份有限公司
Beijing Glopro Optoelectronics Technologies Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

- 一、2019年4月，我公司被推选为“森林防火及装备国家创新联盟”理事单位。
- 二、2019年4月，我公司新研发的高清手持式侦查仪产品正式量产销售。
- 三、2019年5月，公司2018年年度股东大会顺利召开（公司于2019年5月22日顺利召开了2018年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2018年年度报告及年报摘要》、《关于公司2018年度董事会工作报告》、《关于公司2018年度监事会工作报告》、《关于公司2018年度财务决算报告》、《关于公司2019年度财务预算报告》、《北京高普乐光电科技股份有限公司2018年度利润分配预案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）》等议案
- 四、2019年6月：公司产品应用于吉林松原森林防火项目；
- 五、2019年7月：公司产品应用于大连中山区雪亮工程高点瞭望；公司产品应用于大庆油田雷达光电一体化监测指挥系统，
- 六、2019年8月：公司产品应用于黄河三角洲自然保护区；
- 七、2019年9月：公司产品应用于中越边境安全监控建设；
- 八、12月：公司产品应用于贵州省贵阳市森林防火项目；
- 九、至2019年12月，我公司申请获得了一项外观专利名称为手持式夜视取证仪、一项实用新型专利名称为一种雨刷器和视频监控设备、一项软件著作权名称为高普乐便携类一体化嵌入式控制平台 V1.0。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、高普乐	指	北京高普乐光电科技股份有限公司
公司章程	指	北京高普乐光电科技股份有限公司章程
股东会	指	北京高普乐光电科技股份有限公司股东会
股东大会	指	北京高普乐光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京高普乐光电科技股份有限公司董事
监事会	指	北京高普乐光电科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
中兴华、会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本报告期	指	2019 年度

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑维彦、主管会计工作负责人王勇及会计机构负责人（会计主管人员）王勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
新产品及新市场开拓的风险	公司生产的激光夜视类监控产品，属于更新换代特别快的产品，为了保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金来研发新技术、新产品。公司目前规模尚小，在研发投入方面还不能和同行业内领先的大品牌竞争，存在产品研发失败的风险。而不能及时的进行技术和产品的更新，则会导致公司产品市场份额的丢失，使公司的经营业绩受到影响。
应收账款回收风险	公司应收账款中主要客户为大型上市公司，尽管该类客户盈利能力出色，信誉度较好，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务进一步拓展产生了一定的制约作用。
存货周转的风险	存货周转较慢，会使得公司资金都积压在存货上，后续若不提高存货周转效率，会进一步影响现金周转。所以，后续会通过强化采购及库存管理来提高存货的周转效率。
核心技术人员的流失风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈；如果公司未来在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面持续提高具有竞争力的待遇和激励机制，将会造

	成人才队伍的不稳定从而对公司经营业绩和长远发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京高普乐光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Glopro Optoelectronics Technologies Co.,Ltd
证券简称	高普乐
证券代码	871279
法定代表人	郑维彦
办公地址	北京市海淀区杏石口路 98 号图书馆 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚健
职务	董事会秘书
电话	010-88470008
传真	010-88470008-803
电子邮箱	yaojian@glopro.com.cn
公司网址	www.glopro.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区杏石口路 98 号图书馆 2 层 100093
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区杏石口 98 号图书馆 2 层北京高普乐光电科技股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 30 日
挂牌时间	2017 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	针对边海防、森林防火、交通运输、平安城市等领域客户,野外远距离夜视监控产品的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑维彦
实际控制人及其一致行动人	郑维彦

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010869960443XM	否
注册地址	北京市海淀区巨山花木公司北院 5 幢平房	否
注册资本	17,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张玲玲、朱守诚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,653,878.46	42,644,230.72	-25.77%
毛利率%	41.55%	31.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,162,079.55	-12,386,303.08	74.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,276,074.47	-13,535,651.70	75.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.57%	-25.26%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.88%	-27.61%	-
基本每股收益	-0.18	-0.70	74.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	55,519,726.29	65,013,155.46	-14.60%
负债总计	17,422,313.80	22,896,324.95	-23.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,315,211.20	38,477,290.75	-8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.19	-8.22%
资产负债率%（母公司）	30.29%	36.02%	-
资产负债率%（合并）	31.38%	35.22%	-
流动比率	2.75	2.47	-
利息保障倍数	-26.21	-45.04	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-835,668.13	6,182,413.14	-113.52%
应收账款周转率	1.00	1.14	-
存货周转率	1.01	1.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.60%	-19.81%	-
营业收入增长率%	-25.77%	-51.05%	-
净利润增长率%	66.20%	-186.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	17,600,000	17,600,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-22,829.07
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	223,832.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,317.67
非经常性损益合计	221,320.60
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	107,325.68
非经常性损益净额	113,994.92

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

可供出售金融资产	4,000,000.00	-	-	-
其他权益工具投资	-	4,000,000.00	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

高普乐是一家集研发、生产、销售、服务于一体的科技型企业。我们专注于夜视技术及产品，坚持创新研发，走自主品牌和自主知识产权的道路。经过多年的努力和积累，公司在激光夜视、红外夜视、精密重载转台的技术开发和应用方面都取得了丰硕的成果，获得了多项专利。

2019年上半年，高普乐加大了公司商业模式转型的力度，努力由产品供应商向系统解决方案供应商转变。

除了在高点监控、热成像系列、重载云台等传统业务模式下不断加强对原有产品的质量改进和提升外，还新增加了单兵作战侦查类设备；

从原有对大客户的依赖走向公司自己布局的方式，建立多个办事处开拓市场。

对于未来的发展，公司将在现有产品销售的基础上，加大人工智能与硬件设备结合的推广力度；另一方面，公司积极寻找跨行业的战略合作伙伴，通过为行业用户提供定制化的应用解决方案，提升公司的价值。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

在公司 2019 年总体发展战略的指引下，公司围绕年度经营目标，积极拓展主营业务，强化产品质量管理，虽营业收入较上年减少 25.77%，但受益于新客户的开发及公司战略转型的探索，公司产品毛利率由上年的 31.22%提高为报告期的 41.55%。同时由于内控管理的强化，公司的销售费用、管理费用均下降超过 39%，报告期公司营业净利率由上年的-27.89%提高为-12.70%。随着公司内控系统的逐步完善及市场的进一步拓展，营业收入可以逐步恢复至 2017 年水平，公司的盈利能力也会稳步提升。

公司在报告期内强化了产品结构布局及市场战略转型。产品结构方面，重心由推广激光夜视仪转移到推广双（多）光谱夜视摄像机，同时为了满足市场创新的需求，公司研发的小便携侦察仪也在报告期正式量产。在战略转型方面，一方面公司已经在逐步研发和推进系统集成解决方案，另一方面，

公司也在强化资源共享与优势互补，在报告期下半年，开始尝试安全防范产品领域产品的摸索。

报告期内，公司继续加强人力资源整合力度，优化部门结构和人员配置，提拔了优秀的管理人才和研发人才，为未来奠定了坚实的人才储备。同时公司狠抓质量管理，完善了各项管理制度及流程，从源头和各流程点控制产品质量。

新的一年，公司将继续加强现有资产的运营管理水平，同时做好市场拓展、产品研发及系统集成探索。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,348,227.97	4.23%	6,856,179.80	10.55%	-65.75%
应收票据	2,012,820.76	3.63%	1,430,468.72	2.20%	40.71%
应收账款	23,393,565.03	42.14%	26,509,517.54	40.78%	-11.75%
存货	17,754,025.36	31.98%	18,776,067.65	28.88%	-5.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	686,543.90	1.24%	1,159,490.92	1.78%	-40.79%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	1.80%	1,980,000.00	3.05%	-49.49%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金较同比减少 65.75%，主要是销售额下降同时新开发客户账期较长，所以日常经营收款只能基本满足日常经营支出。

2.应收票据同比增加 40.71%，是因为上年收到的承兑汇票 99.30%在上年内背书或到期收款，而报告期内收到的承兑汇票只有 90.58%在报告期内背书或到期收款，所以报告期末剩余的未背书或未到期收款的承兑汇票较上年相对多。

3.应收账款同比减少 11.75%，主要是强化了内控管理，按月核对应收款往来并责任到人，同时定期进行应收款催收与清理，加速了收款循环。

4.存货同比减少 5.44%，主要是强化了库存管理，在消耗前期库存的基础上严格执行以销定产。

5.固定资产同比减少 40.79%，主要是受整体市场的影响，内部资产购置恢复到战略扩张前的状态，而去年同期上半年因战略和人员扩张需要，购置了大量办公家具、办公桌椅等。

6.短期借款同比减少 49.49%，主要因为每月严格根据收款控制采购及日常支出同时因销量下滑，所以整体资金需求降低。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,653,878.46	-	42,644,230.72	-	-25.77%
营业成本	18,501,547.15	58.45%	29,329,027.32	68.78%	-36.92%
毛利率	41.55%	-	31.22%	-	-
销售费用	5,068,826.89	16.01%	8,315,360.56	19.50%	-39.04%
管理费用	8,336,238.51	26.34%	9,805,771.48	22.99%	-14.99%
研发费用	4,272,538.29	13.50%	7,647,975.78	17.93%	-44.14%
财务费用	148,179.40	0.47%	448,127.78	1.05%	-66.93%
信用减值损失	-186,350.80	-0.59%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-2,305,005.12	-5.41%	-
其他收益	823,288.34	2.60%	1,699,996.71	3.99%	-51.57%
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-4,227,014.43	-13.35%	-13,902,915.98	-32.60%	69.60%
营业外收入	244,149.67	0.77%	1,151,468.68	2.70%	-78.80%
营业外支出	22,829.07	0.07%	2,120.06	0.00%	976.81%
净利润	-4,019,418.02	-12.70%	-11,891,959.32	-27.89%	66.20%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入同比减少 25.77%，是因为自上年 OEM 客户流失及公司市场战略调整开始，本报告期内，公司已经由 OEM 转为终端销售，同时逐步探索系统集成方向。而新客户的开发与新方向的探索是一个长期而漫长的过程，所以公司近几年营业收入会处于一个相对低迷的平稳期。
- 2.营业成本同比减少 36.92%，是因为上年为了去库存，产品的销售多采用低毛利模式，而报告期内强化对采购及材料成本的管理同时加大对新客户的开发，使得整体毛利逐步提高。
- 3.销售费用同比减少 39.04%，是因为上年的人力资源结构优化成果在本年得以体现，报告期内人工费较上年同期减少 172.11 万元，减少 38.62%。
- 4.管理费用同比减少 14.99%，是因为受益于上期的人力资源结构优化，报告期内人员工资、社会保险费等较上年同期均下降 50%以上。
- 5.研发费用同比减少 44.14%，是因为前几年中重点研究开发的小便携夜视侦察仪已在报告期量产，同时考虑到较低迷的市场订单，研发投入力度暂时放缓。
- 6.财务费用同比减少 66.93%，是因为报告期内发生的利息支出主要为上年 198 万短期借款的利息，而上年利息支出则为 2017 年 600 万短期借款的利息。
- 7.其他收益同比减少 51.57%，是因为其他收益主要为嵌入式软件增值税即征即退的税收返还，受销售额减少 25.77%的影响，与之相关的嵌入式软件增值税税收返还较随之大幅减少。
- 8.营业利润同比增加 69.60%，主要是因为报告期内毛利率较上期提高 33.07%，同时期间费用等均下降 14%以上。
- 9.营业外收入同比减少 78.80%，主要是因为 2018 年度收到了 100 万新三板挂牌补助。
- 10.营业外支出同比增加 976.81%，是因为报告期内有固定资产处置损失。
- 11.净利润同比增加 66.20%，是因为新客户的拓展使得毛利较上年去库存的毛利明显提高，同时

随着内部控制的强化，成本费用等逐步下降，虽营业收入较上期仍减少 25.77%，但营业净利率仍提高 50%以上。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,596,984.08	42,644,230.72	-30.60%
其他业务收入	2,056,894.38	-	-
主营业务成本	18,450,125.99	29,329,027.32	-37.09%
其他业务成本	51,421.16	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
双(多)光谱摄像机	16,094,971.92	50.85%	9,900,517.26	23.22%	62.57%
激光夜视仪	7,813,350.67	24.68%	24,491,957.62	57.43%	-68.10%
警用设备	1,598,614.72	5.05%	9,007.37	0.02%	17,647.85%
特制镜头	1,266,374.71	4.00%	741,203.96	1.74%	70.85%
软件产品	2,027,769.15	6.41%	7,501,544.51	17.59%	-72.97%
服务收入	795,902.91	2.51%	-	-	-
其他收入	2,056,894.38	6.50%	-	-	-
合计	31,653,878.46	100.00%	42,644,230.72	100.00%	-25.77%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1.公司主要产品系列是激光夜视仪与双（多）光谱摄像机，前几年主推激光夜视仪系列，近两年为优化产品结构，重心逐渐转为推广双（多）光谱摄像机。
- 2.警用设备增长是因为报告期公司新产品警用小便携侦察仪投产。
- 3.特制镜头增长因为报告期镜头需求客户订单增加。
- 4.软件产品都为控股子公司西安卓越视讯科技有限公司的产品，因子公司销售额下降 72.79%，所以软件产品下降 72.97%。
- 5.服务收入全部为控股子公司云南腾胜科技有限公司的服务收入。
- 6.其他收入全部为母公司转租办公场所收入及销售零散材料收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	北京航天泰坦科技股份有限公司	3,516,814.10	11.11%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	2,283,960.19	7.22%	否
3	青海文讯信息技术有限公司	2,314,693.35	7.31%	否
4	罗普特科技集团股份有限公司	2,138,243.69	6.76%	否
5	北京海兰信数据科技股份有限公司	1,734,513.24	5.48%	否
合计		11,988,224.57	37.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	艾利尔（深圳）光学电子有限公司	2,714,572.73	15.50%	否
2	浙江兆晟科技股份有限公司	2,015,939.04	11.51%	否
3	福建福光股份有限公司	1,740,000.00	9.94%	否
4	深圳中天银河科技有限公司	1,132,810.30	6.47%	否
5	昆明全波红外科技有限公司	793,499.97	4.53%	否
合计		8,396,822.04	47.95%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-835,668.13	6,182,413.14	-113.52%
投资活动产生的现金流量净额	-64,433.65	-5,935,554.24	-98.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,607,850.05	-3,765,452.95	-4.19%

现金流量分析：

1.经营活动现金流量净额较上期减少 7,018,081.27 元，减少 113.52%，是因为销售商品、提供劳务收到的现金减少 17,671,856.18 元，同时购买商品、接受劳务支付的现金节约 5,334,667.56 元，支付给职工以及为职工支付的现金节约 3,834,476.37 元。

2.投资活动现金流量净额较上期减少 98.91%，主要是因为本期的投资主要为内部固定资产的购置，而上期控股子公司珠海创智鑫通咨询管理企业(有限合伙)对外投资 400 万到湖南艾尔防务技术有限公司。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 4.19%，主要是因为本期筹资活动流入较上期减少 155 万，同时筹资活动流出较上期减少 170 万。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司与珠海华软创新投资企业(有限合伙)共同出资设立控股子公司西安卓越视讯软件科技有限公司，注册地为西安，注册资本为人民币 4,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,040,000.00 元，占注册资本的 51.00%。

2、公司与自然人杜钟、杨倩等共同出资设立控股子公司云南腾胜科技有限公司，注册地为云南省昆明市西山区前卫西路恒泰城 N4-1806 号，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,600,000.00 元，占注册资本的 52.00%。

3、公司与新疆智诚达项目管理咨询有限公司、自然人姚健、邱海玲、白云、曲鲁杰、胡广柱、高必芬、张雯、曹鹏、穆欣、董丽华共同出资设立控股子公司珠海创智鑫通咨询管理企业(有限合伙)，注册地为珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-39051(集中办公区)，注册资本为人民币 4,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,300,000.00 元，占注册资本的 57.50%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1.会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

按财政部统一要求，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量 （权益工具）	4,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,000,000.00

②其他会计政策变更

A、执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

B、执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

C、采用新的会计报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额无影响。

2. 会计估计变更

无

三、持续经营评价

公司所处行业有国家政策支持，有快速增长的市场需求，有广阔的发展空间和良好的发展前景。公司在企业治理、市场营销、人力资源、技术储备、产品研发等方面已具备快速发展的基础。

公司产品在铁路、林业等方向，迎来了市场加速成长的机遇；在“制高点监控”的应用方向上，

逐渐成为区域安防项目中的必配产品，市场前景广阔。综上所述，公司具有良好的市场发展前景。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、新产品及新市场开拓的风险

公司生产的激光夜视类监控产品，属于更新换代特别快的产品，为了保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金来研发新技术、新产品。公司目前规模尚小，在研发投入方面还不能和同行业内领先的大品牌竞争，存在产品研发失败的风险。而不能及时的进行技术和产品的更新，则会导致公司产品市场份额的丢失，使公司的经营业绩受到影响。

二、应收账款回收风险

公司应收账款中主要客户为大型上市公司，虽然该类客户盈利能力出色，信誉度较好，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务进一步拓展产生了一定的制约作用。

三、存货周转的风险

存货周转较慢，后续会进一步强化采购及库存管理流程，加速存货的周转，具体如下：

1. 健全存货收发管理，未办理出入库登记手续的，一律不允许出入库。
2. 加强采购前置审批，明确各部门责权，保证采购的原材料能够物尽其用。
3. 加强仓库盘点力度及盘点质量，强化财务抽盘与监盘。

四、核心技术人员的流失风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈；如果公司未来在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面持续提高具有竞争力的待遇和激励机制，将会造成人才队伍的不稳定从而对公司经营业绩和长远发展造成不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年10月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年10月18日	-	挂牌	限售承诺	自愿锁定限制流通承诺书	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 承诺事项一

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；

承诺事项：避免同业竞争的承诺；

履行情况：未出现同业竞争的情形。

2. 承诺事项二

承诺人：全体股东

承诺事项：关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书。

履行情况：全体股东所持股份自承诺日至今未解除锁定。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,600,000	100%	0	17,600,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	1,427,250,000	81.09%	0	1,427,250,000	81.09%
	董事、监事、高管	152,850,000	86.84%	0	1,528,500,000	86.84%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		17,600,000	-	0	17,600,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑维彦	14,272,500	0	14,272,500	81.09%	14,272,500	0
2	郑巍	727,500	0	727,500	4.13%	727,500	0
3	姚健	240,000	0	240,000	1.36%	240,000	0
4	柳培虎	165,000	0	165,000	0.94%	165,000	0
5	珠海创智融通投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	11.36%	2,000,000	0
6	杨阔	75,000	0	75,000	0.43%	75,000	0
7	翟晨文	75,000	0	75,000	0.42%	75,000	0
8	曹鹏	45,000	0	45,000	0.26%	45,000	0
合计		17,600,000	0	17,600,000	100%	17,600,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东郑维彦与郑巍为叔侄关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人郑维彦目前持有公司 81.09%的股份，是公司的第一大股东，现任公司董事长兼总经理。

郑维彦，男，汉族，1968年5月出生，本科学历，毕业于北京理工大学。1990年8月至1998年8月在中国兵器工业总公司北京长城光学仪器厂工作；1998年8月至2009年12月在北京紫晶视讯电子技术有限公司任总经理；2008年12月至今兼任北京恒泰坚瑞科技有限公司监事；2009年12月创办北京高普乐公司，任执行董事兼经理；2019年8月至今任高普乐第二届董事会董事长兼总经理，任期三年。

郑维彦为公司实际控制人，报告期内公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	北京银行中关村支行	银行	1,000,000.00	2019年8月27日	2020年8月27日	5.22%
2	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郑维彦	董事长兼总经理	男	1968年5月	本科	2019年8月20日	2022年8月19日	是
郑巍	董事、副总经理	男	1981年12月	本科	2019年8月20日	2022年8月19日	是
姚健	董事、董事会秘书	男	1969年2月	本科	2019年8月20日	2022年8月19日	是
王勇	董事、财务总监	男	1986年10月	专科	2019年8月20日	2022年8月19日	是
杨阔	董事	男	1982年3月	本科	2019年8月20日	2022年8月19日	是
曹鹏	监事会主席	男	1976年3月	本科	2019年8月20日	2022年8月19日	是
方丹	职工监事代表	女	1987年8月	专科	2019年8月20日	2022年8月19日	是
梅晓辉	职工监事代表	男	1962年2月	专科	2019年8月20日	2022年8月19日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长郑维彦与郑巍为叔侄关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑维彦	董事长兼总经理	14,272,500	0	14,272,500	81.09%	0

郑巍	董事、副总经理	727,500	0	727,500	4.13%	0
姚健	董事、董事会秘书	240,000	0	240,000	1.36%	0
杨阔	董事	75,000	0	75,000	0.43%	0
曹鹏	监事会主席	45,000	0	45,000	0.26%	0
合计	-	15,360,000	0	15,360,000	87.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨阔	东北办事处销售经理	新任	董事兼东北办事处销售经理	第二届董事会选举
王勇	财务总监	新任	董事兼财务总监	第二届董事会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

王勇，男，出生于1986年10月13日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师职称。

2008年10月至2012年12月，在东莞市万富内衣有限公司任总账会计；

2013年3月至2014年8月，在北京贝奥兰电子商务有限公司任全盘会计；

2014年11月至2017年1月，在北京中晟泰科环境科技发展有限责任公司任会计主管；

2017年4月至2019年6月在北京高普乐光电科技股份有限公司任财务经理。

2019年6月至今在北京高普乐光电科技股份有限公司任财务总监。

2019年8月至今担任北京高普乐光电科技股份有限公司第二届董事；

杨阔，男，出生于1982年03月，中国国籍，无境外居留权，本科学历。

2002年年9月至2006年7月，长春理工大学毕业；

2006年7月至2007年4月，担任中国兵器集团5618厂检测部技术员；

2007年4月至2008年10月，担任北京紫晶视讯电子有限公司技术员；

2008年10月至2015年7月，担任北京高普乐光电科技有限公司东北区销售经理

2015年7月至今，担任北京高普乐光电科技股份公司东北区销售经理；

2019年8月至今，担任北京高普乐光电科技股份公司第二届董事；

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	5	5
生产人員	10	8
销售人员	14	14
技术人员	19	17
财务人员	3	3
员工总计	51	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	16
专科	22	22
专科以下	9	8
员工总计	51	47

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规，依法设立了股东大会、董事会、监事会，制定了较为完备的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《重大信息内部报告制度》等相关制度，上述制度的内容符合法律、法规和规范性文件的规定，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步的制度保证。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

是

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

是

4、 公司章程的修改情况

2019年7月1日上午9时召开了2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围及修改公司章程的议案》；

公司章程第二章第十四条原为：经营范围：许可经营项目：制造激光夜视仪。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品；技术进出口；货物进出口；代理进出口（未取得行政许可的项目除外）。

现修改为：经营范围：许可经营项目：制造激光夜视仪。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品；技术进出口；货物进出口；代理进出口（未取得行政许可的项目除外）；销售防范安全产品；出租办公用房；租赁计算机、通讯设备；信息系统集成服务；设计、制作、代理、发布广告；物业管理。

2019年12月06日上午9时召开了2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围及修改公司章程的议案》；

公司章程第二章第十四条原为：经营范围：许可经营项目：制造激光夜视仪。一般经营项目：技

术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品；技术进出口；货物进出口；代理进出口（未取得行政许可的项目除外）；销售防范安全产品；出租办公用房；租赁计算机、通讯设备；信息系统集成服务；设计、制作、代理、发布广告；物业管理。

前款所指经营范围以公司登记管理机关的审核为准。

现修改为：经营范围：许可经营项目：制造激光夜视仪。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品；技术进出口；货物进出口；代理进出口（未取得行政许可的项目除外）；销售防范安全产品；生产防范安全产品（限在外阜从事生产经营活动）；出租办公用房；租赁计算机、通讯设备；信息系统集成服务；设计、制作、代理、发布广告；物业管理。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019年4月29日下午13时召开了第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司2018年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度总经理工作报告》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《北京高普乐光电科技股份有限公司2018年度利润分配议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于召开北京高普乐光电科技股份有限公司2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2019年6月5日上午9时召开了第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于王艳春辞去北京高普乐光电科技股份有限公司财务总监的议案》、《关于聘请王勇担任北京高普乐光电科技股份有限公司财务总监的议案》；</p> <p>3、2019年6月14日上午9时召开了第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司变</p>

		<p>更经营范围及修改（公司章程）的议案》；</p> <p>4、2019年7月29日上午9时召开了第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司董事会成员换届选举的议案》；</p> <p>5、2019年8月30日上午10时召开了第二届董事会第一次会议审议通过了《关于公司变更公司经营范围议案的摘要的议案》；</p> <p>6、2019年11月20日上午9时召开了第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司变更公司经营范围议案的摘要的议案》；</p>
监事会	4	<p>1、2019年4月29日下午3时召开了第一届监事会第七次会议审议通过了《关于公司2018年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《北京高普乐光电科技股份有限公司2018年度利润分配议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>2、2019年7月29日下午3时召开了第一届监事会第八次会议审议通过了《关于公司监事会成员换届选举的议案》；</p> <p>3、2019年8月30日下午3时召开了第二届监事会第一次会议审议通过了《关于北京高普乐光电科技股份有限公司2019年半年度报告及摘要的议案》；</p> <p>4、2019年11月20日下午3时召开了第二届</p>

		监事会第二次会议审议通过了《关于公司变更公司经营范围议案的摘要的议案》；
股东大会	4	<p>1、2019年5月22日9时30分召开了2018年度股东大会审议通过了《关于公司2018年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、审议《北京高普乐光电科技股份有限公司2018年度利润分配预案》、审议《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2、2019年7月1日9时召开了2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围及修改公司章程的议案》；</p> <p>3、2019年8月20日上午9时召开了2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举郑维彦为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举郑巍为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举姚健为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举杨阔为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王勇为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举曹鹏为公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>4、2019年12月06日上午9时召开了2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围及修改公司章程的议案》；</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集和召开程序、决议内容均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。公司董事、监事、股东均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认真履行监督职责，对公司内部控制制度的执行情况进行核查，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主营业务为针对边海防、森林防火、交通运输、平安城市等领域客户，野外远距离夜视监控产品的研发、生产及销售。公司主要产品为夜视监控设备，主要分为激光夜视设备、双光谱夜视监控设备、多光谱夜视设备、热敏成像仪及上述设备相关组件载重云台等几个类别，均为公司自主设计研发。公司夜视监控设备产品可广泛应用于边海防、森林防火、交通运输、平安城市等领域。

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；除公司总经理郑维彦担任北京恒泰坚瑞科技有限公司监事，副总经理、董事会秘书姚健担任创智融通执行事务合伙人外，公司其他副总经理、财务总监等其他高级管理人员不存在对外兼职情况。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

(四) 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(五) 机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和《公司内部控制制度》对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账本及会计报告的处理程序，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险，政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，同时也制定了《信息披露管理制度》，提高公司的规范运作水平，保证了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 470155 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	张玲玲、朱守诚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 470155 号

北京高普乐光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京高普乐光电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玲玲

中国·北京

中国注册会计师：朱守诚

2020年4月29日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,348,227.97	6,856,179.80
结算备付金			
拆出资金			
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	六、2	2,012,820.76	1,430,468.72
应收账款	六、3	23,393,565.03	26,509,517.54
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,828,048.75	1,693,772.50
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、5	476,302.41	1,076,550.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	17,754,025.36	18,776,067.65
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	六、7	164,207.37	152,043.84
流动资产合计		47,977,197.65	56,494,600.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	六、8	-	4,000,000.00
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	六、9	4,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	686,543.90	1,159,490.92
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、11	1,599,893.30	1,810,016.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	487,885.84	767,117.56
递延所得税资产	六、13	768,205.60	781,929.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,542,528.64	8,518,555.06
资产总计		55,519,726.29	65,013,155.46
流动负债：			
短期借款	六、14	1,000,000.00	1,980,000.00
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			
应付账款	六、15	9,007,447.51	8,829,527.39
预收款项	六、16	2,280,981.08	1,888,563.08
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、17	1,373,722.59	1,945,374.33
应交税费	六、18	1,670,285.02	2,774,494.62
其他应付款	六、19	2,089,877.60	5,478,365.53
其中：应付利息			
应付股利			2,190,400.00
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		17,422,313.80	22,896,324.95
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			
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		17,422,313.80	22,896,324.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	4,139,785.83	4,139,785.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,277,568.11	3,277,568.11
一般风险准备			
未分配利润	六、23	10,297,857.26	13,459,936.81
归属于母公司所有者权益合计		35,315,211.20	38,477,290.75
少数股东权益		2,782,201.29	3,639,539.76
所有者权益合计		38,097,412.49	42,116,830.51
负债和所有者权益总计		55,519,726.29	65,013,155.46

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,988,594.97	4,514,235.66
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		2,012,820.76	1,430,468.72
应收账款	十二、1	22,277,305.45	26,154,876.84
应收款项融资			
预付款项		1,219,933.75	1,248,938.12
其他应收款	十二、2	602,842.41	1,076,550.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,458,542.89	18,759,195.03
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		164,207.37	152,043.84
流动资产合计		45,724,247.60	53,336,308.56
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	十二、3	4,883,000.00	4,883,000.00
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		361,196.23	634,725.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		59,253.04	69,127.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		487,885.84	767,117.56

递延所得税资产		753,146.71	779,129.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,544,481.82	7,133,100.79
资产总计		52,268,729.42	60,469,409.35
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	1,980,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,851,603.51	8,724,283.39
预收款项		794,481.08	1,494,504.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,307,064.87	1,339,390.62
应交税费		1,887,399.52	2,786,843.89
其他应付款		1,992,220.20	5,453,176.11
其中：应付利息			
应付股利			2,190,400.00
合同负债			
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		15,832,769.18	21,778,198.09
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		15,832,769.18	21,778,198.09
所有者权益：			
股本		17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,139,785.83	4,139,785.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,277,568.11	3,277,568.11
一般风险准备			
未分配利润		11,418,606.30	13,673,857.32
所有者权益合计		36,435,960.24	38,691,211.26
负债和所有者权益合计		52,268,729.42	60,469,409.35

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		31,653,878.46	42,644,230.72
其中：营业收入	六、24	31,653,878.46	42,644,230.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,517,830.43	55,942,138.29
其中：营业成本	六、24	18,501,547.15	29,329,027.32
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	190,500.19	395,875.37
销售费用	六、26	5,068,826.89	8,315,360.56
管理费用	六、27	8,336,238.51	9,805,771.48
研发费用	六、28	4,272,538.29	7,647,975.78
财务费用	六、29	148,179.40	448,127.78
其中：利息费用		147,230.05	277,028.30
利息收入		33,142.69	17,686.46
加：其他收益	六、30	823,288.34	1,699,996.71
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（损失以“-”号填列）			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-186,350.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-2,305,005.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,227,014.43	-13,902,915.98
加：营业外收入	六、33	244,149.67	1,151,468.68
减：营业外支出	六、34	22,829.07	2,120.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,005,693.83	-12,753,567.36
减：所得税费用	六、35	13,724.19	-861,608.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,019,418.02	-11,891,959.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,019,418.02	-11,891,959.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-857,338.47	494,343.76
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,162,079.55	-12,386,303.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
七、综合收益总额		-4,019,418.02	-11,891,959.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,162,079.55	-12,386,303.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-857,338.47	494,343.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.70

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、4	29,032,486.04	34,725,210.48
减：营业成本	十二、4	17,816,428.36	28,044,050.75
税金及附加		157,224.93	332,869.64
销售费用		4,571,788.44	7,944,816.57
管理费用		5,881,139.98	7,311,524.99
研发费用		3,013,073.03	4,712,232.58
财务费用		148,106.50	455,896.10
其中：利息费用		147,230.05	268,626.25
利息收入		31,160.66	9,819.14
加：其他收益		438,617.02	1,591,742.48
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（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-114,898.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,291,414.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,231,556.30	-14,775,852.60
加：营业外收入		25,117.63	1,023,568.68
减：营业外支出		22,829.07	1,520.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,229,267.74	-13,753,803.98
减：所得税费用		25,983.28	-860,077.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,255,251.02	-12,893,726.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,255,251.02	-12,893,726.96

(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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,255,251.02	-12,893,726.96
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：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		32,191,923.94	49,863,780.12
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		976,323.40	1,699,996.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、36(1)	1,894,685.51	5,205,267.00
经营活动现金流入小计		35,062,932.85	56,769,043.83
购买商品、接受劳务支付的现金		13,434,605.15	18,769,272.71
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		10,383,454.73	14,217,931.10
支付的各项税费		3,018,415.00	5,677,581.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	9,062,126.10	11,921,845.85
经营活动现金流出小计		35,898,600.98	50,586,630.69
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-835,668.13	6,182,413.14
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,433.65	1,935,554.24
投资支付的现金			4,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		89,433.65	5,935,554.24
投资活动产生的现金流量净额		-64,433.65	-5,935,554.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,590,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,590,000.00
取得借款收到的现金		2,020,000.00	1,980,000.00
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		2,020,000.00	3,570,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,603,550.05	1,335,452.95
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	六、36(3)	24,300.00	
筹资活动现金流出小计		5,627,850.05	7,335,452.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,607,850.05	-3,765,452.95
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		-4,507,951.83	-3,518,594.05
加：期初现金及现金等价物余额		6,856,179.80	10,374,773.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,348,227.97	6,856,179.80

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		29,483,185.03	41,038,751.12
收到的税费返还		381,002.02	1,591,742.48
收到其他与经营活动有关的现金		1,055,882.54	4,915,317.65
经营活动现金流入小计		30,920,069.59	47,545,811.25
购买商品、接受劳务支付的现金		12,971,194.27	14,607,948.71
支付给职工以及为职工支付的现金		7,586,407.97	11,527,500.62
支付的各项税费		2,016,665.35	5,075,335.25
支付其他与经营活动有关的现金		7,219,554.64	9,388,800.10
经营活动现金流出小计		29,793,822.23	40,599,584.68
经营活动产生的现金流量净额		1,126,247.36	6,946,226.57
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,038.00	84,716.24
投资支付的现金			520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,038.00	604,716.24
投资活动产生的现金流量净额		-44,038.00	-604,716.24
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		2,020,000.00	1,980,000.00
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		2,020,000.00	1,980,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,603,550.05	1,335,452.95
支付其他与筹资活动有关的现金		24,300.00	
筹资活动现金流出小计		5,627,850.05	7,335,452.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,607,850.05	-5,355,452.95
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		-2,525,640.69	986,057.38
加：期初现金及现金等价物余额		4,514,235.66	3,528,178.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,988,594.97	4,514,235.66

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		13,459,936.81	3,639,539.76	42,116,830.51
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		13,459,936.81	3,639,539.76	42,116,830.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,162,079.55	-857,338.47	-4,019,418.02
（一）综合收益总额											-3,162,079.55	-857,338.47	-4,019,418.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	17,600,000.00			4,139,785.83			3,277,568.11		10,297,857.26	2,782,201.29	38,097,412.49	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		29,366,239.89	1,555,196.00	55,938,789.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		29,366,239.89	1,555,196.00	55,938,789.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-15,906,303.08	2,084,343.76	-13,821,959.32
(一) 综合收益总额											-12,386,303.08	494,343.76	-11,891,959.32
(二) 所有者投入和减少资本												1,590,000.00	1,590,000.00
1. 股东投入的普通股												1,590,000.00	1,590,000.00
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													

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		13,673,857.32	38,691,211.26
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		13,673,857.32	38,691,211.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,255,251.02	-2,255,251.02
(一) 综合收益总额											-2,255,251.02	-2,255,251.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		11,418,606.30	36,435,960.24

项目	2018年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		30,087,584.28	55,104,938.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		30,087,584.28	55,104,938.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-16,413,726.96	-16,413,726.96
(一)综合收益总额											-12,893,726.96	-12,893,726.96
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-3,520,000.00	-3,520,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-3,520,000.00	-3,520,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或股												

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,600,000.00				4,139,785.83				3,277,568.11		13,673,857.32	38,691,211.26

法定代表人：郑维彦

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：王勇

北京高普乐光电科技股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京高普乐光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为北京高普乐光电科技有限公司，由自然人股东郑维彦、郑巍出资组建，并由北京市工商行政管理局海淀分局于2009年12月30日批准注册成立。本公司于2015年9月2日改制成股份公司，统一社会信用代码：9111010869960443XM；公司住所：北京市海淀区巨山花木公司北院5幢平房；公司注册资本1,760万元，实收资本：人民币1,760万元；公司法定代表人：郑维彦。

本公司属于电子设备制造行业，经营范围主要包括技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务等；销售电子产品、安全技术防范产品；技术进出口；代理进出口；出租办公用房、租赁计算机、通讯设备；信息系统集成服务、设计、制作、代理、发布广告；物业管理；生产安全技术防范产品（限在外阜从事生产经营活动）；制造激光夜视仪。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

子公司-云南腾胜科技有限公司属于系统集成行业。

子公司-西安卓越视讯科技有限公司属于计算机软件行业，主要经营软件产品研发与销售；本公司主要业务板块以视频平台技术和智能视频分析技术为核心，致力于视频智能化应用的行业解决方案，行业主要涵盖公安、林业、轨道交通、政府应用、机场、武警及边防等。主要产品有森林火情监测预警系统、要地防护安全防范系统、边海防智能视频监控系统、工业测温管理系统、机场跑道全天候安全防护系统等。

子公司-珠海创智鑫通咨询管理企业（有限合伙），主要用于对外投资。

（一）公司历史沿革

北京高普乐光电科技有限公司，成立于2009年12月30日，申请注册资本1,000万元，由全体股东分期于2011年12月23日之前缴足。首次出资为200万元，由郑维彦、郑巍于2009年12月24日全部缴足，其中郑维彦货币资金出资190.30万元，占注册资本的19.03%，郑巍货币资金出资9.70万元，占注册资本的0.97%。此次出资业经北京华澳诚会计师事务所（普通合伙）审验，并出具北华澳诚验字【2009】第09A03628号验资报告。

2010年5月27日，全体股东第二次出资，本次新增实缴注册资本金额为200万元，其中郑维彦货币资金出资190.30万元，占注册资本的19.03%，郑巍货币资金出资9.70万元，占注册资本的

0.97%。截止 2010 年 5 月 27 日，本公司累计实缴注册资本为人民币 400 万元，占已登记注册资本总额的 40%。本次增资由北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）审验，并出具中靖诚验字【2010】第 0412 号验资报告。

2011 年 10 月 19 日，全体股东第三次出资，本次新增实缴注册资本金额为 600 万元，其中郑维彦货币资金出资 570.90 万元，占注册资本的 57.09%；郑巍货币资金出资 29.10 万元，占注册资本的 2.91%。截止 2010 年 10 月 19 日，本公司累计实缴注册资本为人民币 1,000 万元，占已登记注册资本总额的 100.00%。

2013 年 3 月 21 日，经北京工商行政管理局海淀分局批准，本公司投资人由郑维彦、郑巍变更为曹鹏、翟晨文、柳培虎、杨阔、姚健、郑巍、郑维彦。本次申请增加注册资本 40 万元，变更后注册资本金额为人民币 1040 万元。新增注册资本如下：其中姚健货币出资 32 万，计入注册资本 16 万，占注册资本的 1.54%，16 万元计入资本公积；柳培虎货币出资 22 万元，计入注册资本 11 万元，占注册资本的 1.06%，11 万元计入资本公积；杨阔货币出资 10 万元，计入注册资本 5 万元，占注册资本的 0.48%，5 万元计入资本公积；翟晨文货币出资 10 万元，计入注册资本 5 万元，占注册资本的 0.48%，5 万元计入资本公积；曹鹏货币出资 6 万元，计入注册资本 3 万元，占注册资本的 0.29%，3 万元计入资本公积。截止 2013 年 3 月 21 日，本公司累计实缴注册资本为人民币 1,040 万元，占已登记注册资本总额的 100%。2013 年 4 月 8 日，公司住所由北京市海淀区曙光花园小区望山园 2 号楼 17D（住宅）变更为北京市海淀区巨山花木公司北院 5 幢平房。

2013 年 11 月 5 日，经北京工商行政管理局海淀分局批准，本公司经营范围变更为许可经营项目：制造激光夜视仪。一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品；技术进出口；货物进出口；代理进出口。（未取得行政许可的项目除外）

2015 年 7 月，经本公司发起人协议约定，以 2015 年 3 月 31 日为基准日，以经审计的净资产为基础折股变更为股份公司。即由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴华审字[2015]第 BJ04-162 号”审计报告，经审计后的净资产价值为人民币 1,773.98 万元，以净资产折合 1,560 万股，每股面值 1 元，净资产折股后剩余部分列入资本公积，由原股东作为发起人按原比例认购。此次出资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴华验字（2015）第 BJ04-015 号验资报告。

经本次股改后，公司的注册资本变更为 1,560 万元，各股东出资额及占注册资本的比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
郑维彦	1,427.25	91.49
郑巍	72.75	4.66

姚健	24.00	1.54
柳培虎	16.50	1.06
杨阔	7.50	0.48
翟晨文	7.50	0.48
曹鹏	4.50	0.29
合 计	1,560.00	100.00

根据本公司 2016 年 4 月 19 日第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本人民币 200.00 万元，由珠海创智融通投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资，变更后的注册资本为人民币 1,760.00 万元。截至 2016 年 5 月 20 日止，本公司已收到股东珠海创智融通投资管理合伙企业（有限合伙）认缴增资额人民币 400.00 万元，实缴人民币 400.00 万元，出资方式为货币，其中股东缴纳的新增注册资本为人民币 200.00 万元，占新增注册资本的 100%，剩余 200.00 万元计入公司资本公积。累计认缴注册资本占变更后注册资本金额的 100%。此次出资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴华验字（2016）第 BJ04-0018 号验资报告。

经本次增资后，各股东出资额及占注册资本的比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
郑维彦	1,427.25	81.09
郑巍	72.75	4.13
姚健	24.00	1.36
柳培虎	16.50	0.94
杨阔	7.50	0.43
翟晨文	7.50	0.43
曹鹏	4.50	0.26
珠海创智融通投资管理合伙企业（有限合伙）	200.00	11.36
合 计	1,760.00	100.00

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月29日决议批准报出。

（三）合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 0 户，减少 0 户。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子设备生产及软件产品销售。本公司及各子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，详见本附注四中有关的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为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) 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进

行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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；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损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融

负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	按账龄款项性质、信用和风险特征，风险较小，不计提坏账准备

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄分析法 1	该组合为按账龄分析计提坏账的组合
不计提坏账的组合 2	合并范围内的关联方往来不计提坏账准备
不计提坏账的组合 3	其他风险较低的往来不计提坏账准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合 计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法	按账龄分析方法计提坏账准备
不计提坏账的组合	个别认定不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制结合定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	直线法	3-5	3-5	19.00-32.33
电子设备	直线法	3-5	3-5	19.00-48.50
运输设备	直线法	4	3-5	23.75-24.25
生产设备	直线法	4-5	3-5	19.00-32.33

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。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。

（5）其他说明

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。

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。

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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；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。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。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

17、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处

理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。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

用以换取职工提供的服务的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，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。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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。

(2) 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确认取得服务的增加。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，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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

23、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东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股东权益，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。

（4）所得税的抵销

当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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

按财政部统一要求，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	4,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,000,000.00

②其他会计政策变更

A、执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

B、执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

C、采用新的会计报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额无影响。

（2）会计估计变更

无

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）存货跌价准备

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

（2）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	母公司增值税税率为16%、13%、10%、9%、6%，子公司-西安卓越视讯科技有限公司为一般纳税人，增值税税率为16%、13%、6%和0%；子公司-云南腾胜科技有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	20%、15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物、不动产租赁服务（转租办公用房服务），2019年1~3月期间的适用税率分别为16%和10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率分别调整为13%和9%。

公司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
母公司	基本税率25%，本年为高新技术企业，执行15%的企业所得税率
子公司-云南腾胜科技有限公司	基本税率25%，因本年符合小微企业的条件，因此实际执行20%的企业所得税率
子公司-西安卓越视讯科技有限公司	基本税率25%，本年为高新技术企业，执行15%的企业所得税率。

2、税收优惠及批文

母公司2017年取得“享受软件产品增值税优惠政策”：公司2017年7月14日由北京市海淀区国家税务局下发《北京市国家税务局种税务事项通知书》税软字【201707140】号，纳税人名称：北京高普乐产品增值税优惠政策，依据：《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，以下简称《通知》）。通知内容：经核准，同意你单位符合《通知》规定的软件产品《高普乐一体化智能云平台控制系统1.0》，享受增值税即征即退的政策，自2017年7月1日起执行。

母公司于 2017 年 10 月 25 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：G:201711003397，有效期三年，批准机关，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局。

子公司-西安卓越视讯科技有限公司 2018 年 11 月 29 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201861001165，有效期三年，批准机关，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局。

子公司-云南腾胜科技有限公司，按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件规定：小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	183,178.97	512,920.40
银行存款	2,165,049.00	6,343,259.40
合 计	2,348,227.97	6,856,179.80
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无使用受限的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,300,820.76	
商业承兑汇票	712,000.00	1,430,468.72
小 计	2,012,820.76	1,430,468.72
减：坏账准备		
合 计	2,012,820.76	1,430,468.72

注：银行承兑汇票按个别认定不计提坏账准备。

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,626,229.82	
商业承兑汇票	-	

合 计	1,626,229.82
-----	--------------

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	12,479,161.66
1 至 2 年	5,543,102.00
2 至 3 年	8,469,270.95
3 至 4 年	1,301,600.00
4 至 5 年	238,900.00
5 年以上	346,330.00
小 计	28,378,364.61
减：坏账准备	4,984,799.58
合 计	23,393,565.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	351,520.00	1.24	351,520.00	1.24	-
其中：					
无法收回的应收账款	351,520.00	1.24	351,520.00	1.24	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,026,844.61	98.76	4,633,279.58	16.33	23,393,565.03
其中：					
按账龄组合计提坏帐准备	28,026,844.61	98.76	4,633,279.58	16.33	23,393,565.03
合 计	28,378,364.61	--	4,984,799.58	--	23,393,565.03

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,025,923.77	92.27	2,516,406.23	8.00	26,509,517.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,432,668.45	7.73	2,432,668.45	7.73	-
合计	31,458,592.22	100.00	4,949,074.68	15.73	26,509,517.54

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,479,161.66	623,958.09	5.00
1至2年	5,543,102.00	554,310.20	10.00
2至3年	8,469,270.95	2,540,781.29	30.00
3至4年	1,180,600.00	590,300.00	50.00
4至5年	153,900.00	123,120.00	80.00
5年以上	200,810.00	200,810.00	100.00
合计	28,026,844.61	4,633,279.58	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	17,127,927.00	856,396.35	5.00
1至2年	10,280,233.77	1,028,023.38	10.00
2至3年	1,129,000.00	338,700.00	30.00
3至4年	352,153.00	176,076.50	50.00
4至5年	97,000.00	77,600.00	80.00
5年以上	39,610.00	39,610.00	100.00
合计	29,025,923.77	2,516,406.23	--

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乌鲁木齐鼎诚商业有限责任公司	95,120.00	95,120.00	100.00	无法收回
上海颐安信息技术有限公司	121,000.00	121,000.00	100.00	无法收回

新疆同心共创智能科技有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00	无法收回
吉林省吉航智控通讯技术有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	无法收回
合 计	351,520.00	351,520.00	—	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,949,074.68	223,124.90		187,400.00	4,984,799.58
合 计	4,949,074.68	223,124.90		187,400.00	4,984,799.58

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	187,400.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京航天泰坦科技股份有限公司	4,037,000.00	14.23	201,850.00
北京中电万联科技股份有限公司	3,335,000.00	11.75	1,000,500.00
北京德通铁卫科技股份有限公司	3,098,000.00	10.92	929,400.00
新疆怡近信息工程有限公司	2,130,096.00	7.51	639,028.80
青海中坤实业股份有限公司	1,794,000.00	6.32	538,200.00
合 计	14,394,096.00	50.72	3,308,978.80

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	891,475.75	48.77	1,481,077.44	87.44
1 至 2 年	752,373.00	41.16	198,099.85	11.70
2 至 3 年	184,200.00	10.07	14,595.21	0.86
3 年以上	-	-	-	0.00
合 计	1,828,048.75	100.00	1,693,772.50	100.00

(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	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)
西安周琳软件科技有限公司	752,373.00	41.16
中国人民解放军 32734 部队	281,200.00	15.38

北京大华天坛服装有限公司	182,970.25	10.01
公安部第一研究所	70,200.00	3.84
河北德冠隆电子科技有限公司	70,000.00	3.83
合 计	1,356,743.25	74.22

(3) 期末无账龄超过一年的大额预付账款。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	476,302.41	1,076,550.35
应收利息	-	
应收股利	-	
合 计	476,302.41	1,076,550.35

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	501,188.85
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	101,410.00
小 计	602,598.85
减：坏账准备	126,296.44
合 计	476,302.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
外部往来款	482,070.00	1,196,839.50
代垫公积金社保	51,323.08	23,993.64
员工备用金	69,205.77	119,507.75
小 计	602,598.85	1,340,340.89
减：坏账准备	126,296.44	263,790.54
合 计	476,302.41	1,076,550.35

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	263,790.54		36,774.10	100,720.00	126,296.44
合 计	263,790.54		36,774.10	100,720.00	126,296.44

④本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,720.00

⑤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
中国人民解放军 32734 部队	投标保证金	281,200.00	1 年以内	46.66	14,060.00
大庆市政府采购中心	履约保证金	80,310.00	5 年以上	13.33	80,310.00
北京兰微康美科技有限公司	往来借款	80,000.00	1 年以内	13.28	4,000.00
郑鹏	员工备用金	45,000.00	1 年以内	7.47	2,250.00
徐江委	员工备用金	12,595.80	1 年以内	2.09	629.79
合 计	——	499,105.80	——	82.83	101,249.79

6、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	11,351,584.33		11,351,584.33
库存商品	5,678,464.09		5,678,464.09
发出商品	723,976.94		723,976.94
合 计	17,754,025.36		17,754,025.36

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,600,645.65		11,600,645.65
库存商品	6,963,668.22		6,963,668.22
发出商品	211,753.78		211,753.78
合 计	18,776,067.65		18,776,067.65

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

待摊费用（房租）	164,207.37	152,043.84
合 计	164,207.37	152,043.84

8、可供出售金融资产

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	4,000,000.00		4,000,000.00
其他			
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
湖南艾尔防务科技有限公司	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	生产设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	339,120.63	859,928.73	1,038,322.65	421,859.60	2,659,231.61
2、本期增加金额	-	85,329.23	-	-	85,329.23
(1) 购置	-	85,329.23	-	-	85,329.23
3、本期减少金额	4,320.00	17,718.18	42,600.00	240,769.23	305,407.41
(1) 处置或报废	4,320.00	17,718.18	42,600.00	240,769.23	305,407.41
4、期末余额	334,800.63	927,539.78	995,722.65	181,090.37	2,439,153.43
二、累计折旧					
1、年初余额	179,493.32	510,260.47	415,965.20	394,021.70	1,499,740.69
2、本期增加金额	91,149.54	177,006.81	237,301.89	5,717.10	511,175.34
(1) 计提	91,149.54	177,006.81	237,301.89	5,717.10	511,175.34
3、本期减少金额	4,150.40	17,065.27	7,744.68	229,346.15	258,306.50
(1) 处置或报废	4,150.40	17,065.27	7,744.68	229,346.15	258,306.50
4、期末余额	266,492.46	670,202.01	645,522.41	170,392.65	1,752,609.53
三、减值准备					

1、年初余额	-	-	-	-	-
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	68,308.17	257,337.77	350,200.24	10,697.72	686,543.90
2、年初账面价值	159,627.31	349,668.26	622,357.45	27,837.90	1,159,490.92

注：因公司开展业务需求，2017 年公司以员工魏玉斌在新疆购车名额购买一辆三菱欧蓝德 2.4 精英版轿车，由于当地车管所有地区规定，非本区域正式注册的公司，不能落户到公司名下，因此车辆购买发票、保险发票都是用魏玉斌个人信息，裸车款及首次保险费用均是由公司出资，公司将该购入车辆转入固定资产，并按自有固定资产计提固定资产折旧。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,101,234.78	-	-	-	2,101,234.78
2、本期增加金额	-				-
(1) 购置	-				-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,101,234.78	-	-	-	2,101,234.78
二、累计摊销					
1、年初余额	291,217.99				291,217.99
2、本期增加金额	210,123.49				210,123.49
(1) 计提	210,123.49				210,123.49
3、本期减少金额	-				-
(1) 处置	-				-
4、期末余额	501,341.48				501,341.48
三、减值准备					
1、年初余额		-	-	-	
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	1,599,893.30			1,599,893.30
2、年初账面价值	1,810,016.79			1,810,016.79

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	767,117.56		279,231.72	-	487,885.84
合 计	767,117.56		279,231.72	-	487,885.84

13、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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	5,258,334.63	766,951.91	5,212,865.22	781,929.79
未实现内部损益	8,357.96	1,253.69	-	-
合 计	5,266,692.59	768,205.60	5,212,865.22	781,929.79

14、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	1,000,000.00	1,980,000.00
合 计	1,000,000.00	1,980,000.00

说明：2019 年北京石创同盛融资担保有限公司为本公司向北京银行股份有限公司中关村支行 2019 年签订的合同编号为 0569752 的《借款合同》提供担保。委托担保合同编号：201808DB908-3 合同金额为壹佰万元整，履行期限为 12 个月（自 2019 年 8 月 27 日至 2020 年 8 月 27 日）。北京石创同盛融资担保有限公司为北京高普乐光电科技股份公司向受益人提供连带责任保证。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付供应商货款	9,007,447.51	8,829,527.39
合 计	9,007,447.51	8,829,527.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收销售款	2,280,981.08	1,888,563.08
合 计	2,280,981.08	1,888,563.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,860,035.94	10,329,772.55	10,867,129.50	1,322,678.99
二、离职后福利-设定提存计划	85,338.39	599,417.03	633,711.82	51,043.60
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	1,945,374.33	10,929,189.58	11,500,841.32	1,373,722.59

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,815,867.55	9,431,033.69	9,964,764.69	1,282,136.55
2、职工福利费	-	270,466.69	270,466.69	-
3、社会保险费	42,068.39	564,116.93	564,842.88	41,342.44
其中：医疗保险费	42,068.39	518,054.66	519,604.24	40,518.81
工伤保险费	-	14,847.47	13,951.84	895.63
生育保险费	-	31,214.80	31,286.80	-72.00
4、住房公积金	2,100.00	46,670.00	49,570.00	-800.00
5、工会经费和职工教育经费		17,485.24	17,485.24	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,860,035.94	10,329,772.55	10,867,129.50	1,322,678.99

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,715.12	570,100.37	588,516.70	49,298.79
2、失业保险费	17,623.27	29,316.66	45,195.12	1,744.81
3、企业年金缴费	-	-	-	-

合 计	85,338.39	599,417.03	633,711.82	51,043.60
-----	-----------	------------	------------	-----------

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,746,981.25	2,714,041.27
企业所得税	-113,560.69	13,639.84
个人所得税	17,994.34	52,410.67
城建税	11,004.77	-43,033.36
教育费附加	7,860.55	37,436.20
印花税	4.80	
合 计	1,670,285.02	2,774,494.62

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,089,877.60	3,287,965.53
应付利息		-
应付股利		2,190,400.00
合 计	2,089,877.60	5,478,365.53

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	2,089,877.60	3,287,965.53
合 计	2,089,877.60	3,287,965.53

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

20、股本

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,600,000.00	-	-	-	-	-	17,600,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,139,785.83	-	-	4,139,785.83
合 计	4,139,785.83	-	-	4,139,785.83

22、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,277,568.11	-	-	3,277,568.11
合 计	3,277,568.11	-	-	3,277,568.11

23、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	13,459,936.81	29,366,239.89
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	13,459,936.81	29,366,239.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,162,079.55	-12,386,303.08
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		3,520,000.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	10,297,857.26	13,459,936.81

24、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,596,984.08	18,450,125.99	42,644,230.72	29,329,027.32
其他业务	2,056,894.38	51,421.16	-	-
合 计	31,653,878.46	18,501,547.15	42,644,230.72	29,329,027.32

(1) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品等	29,596,984.08	18,450,125.99	42,644,230.72	29,329,027.32
合 计	29,596,984.08	18,450,125.99	42,644,230.72	29,329,027.32

(2) 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
双（多）光谱摄像机	16,094,971.92	11,711,725.59	9,900,517.26	12,297,168.73
激光夜视仪	7,813,350.67	4,355,791.25	24,491,957.62	15,094,365.52
警用设备	1,598,614.72	553,015.89	9,007.37	256,207.94
特制镜头	1,266,374.71	950,552.80	741,203.96	572,708.57

软件产品	2,027,769.15	516,955.46	7,501,544.51	1,108,576.57
服务收入	795,902.91	362,085.00		
合 计	29,596,984.08	18,450,125.99	42,644,230.72	29,329,027.32

(3)前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京航天泰坦科技股份有限公司	3,516,814.10	11.11
杭州海康威视科技有限公司	2,283,960.19	7.22
青海文讯信息技术有限公司	2,314,693.35	7.31
罗普特科技集团股份有限公司	2,138,243.69	6.76
北京海兰信数据科技股份有限公司	1,734,513.24	5.48
合 计	11,988,224.57	37.88

25、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税加	99,343.94	235,821.78
教育费附加	70,153.95	123,894.57
印花税	19,501.10	32,829.02
车船税	350.00	3,330.00
水利基金	1,151.20	-
合 计	190,500.19	395,875.37

26、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,275,769.68	4,876,439.28
差旅费	511,134.27	1,018,991.16
材料消耗	322,701.27	289,381.42
业务招待费	271,799.52	279,960.08
安装调试费及设计开发	131,214.51	315,872.89
快递运输费	91,709.03	351,728.27
折旧费	86,051.18	54,870.49
交通费	80,041.97	18,207.10
广告费	51,609.41	58,425.54
仪器检测费	69,888.81	176,933.98
租赁费	53,740.57	69,596.00
售后修理费	51,381.22	86,143.29
展会费用	33,962.64	410,401.45
办公费	10,203.58	22,868.72
咨询费	8,575.47	160,198.10

车辆使用费	-	124,712.21
其他费用	19,043.76	630.58
合 计	5,068,826.89	8,315,360.56

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,936,841.01	4,318,202.52
房租	1,596,538.35	1,309,092.48
折旧与摊销	784,553.91	621,594.31
办公费	583,511.70	1,042,988.34
中介机构费	495,962.27	266,609.13
差旅费	467,169.59	467,837.82
业务招待费	457,487.27	443,145.11
汽车与交通费	413,957.69	228,618.73
咨询及服务费	351,155.52	903,845.42
水电暖气费	106,971.35	27,491.00
会费及印刷费	36,319.41	2,527.32
其他费用	105,770.44	173,819.31
合 计	8,336,238.51	9,805,771.48

28、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	4,272,538.29	7,647,975.78
合 计	4,272,538.29	7,647,975.78

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	147,230.05	277,028.30
减：利息收入	33,142.69	17,686.46
手续费支出	9,783.01	6,667.99
其他支出	24,309.03	182,117.95
合 计	148,179.40	448,127.78

30、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	823,288.34	1,699,996.71	-

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	757,291.40	1,699,996.71	与收益相关
利息贴息	57,615.00		与收益相关
免征增值税	8,381.94		与收益相关
合 计	823,288.34	1,699,996.71	

31、信用减值损失

项 目	本期金额
坏账损失	186,350.80
合 计	186,350.80

32、资产减值损失

项 目	上期金额
坏账损失	2,305,005.12
合 计	2,305,005.12

33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	223,832.00	1,151,468.68	223,832.00
其他	20,317.67	-	20,317.67
合 计	244,149.67	1,151,468.68	244,149.67

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额
中关村企业信用促进会信用评估补贴款	-	7,000.00
中关村科技信贷资金支持款	-	11,768.68
中关村科技园 18 年度购买信用报告费用补贴款	4,800.00	4,800.00
北京市海淀区人民政府新三板上市中介费用补贴	-	1,000,000.00
技术贸易补助	5,800.00	127,900.00
稳岗补贴	3,232.00	-
高新技术企业补助	210,000.00	-
合 计	223,832.00	1,151,468.68

34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	-	
其中：固定资产处置损失	22,829.07	620.06	22,829.07
其他	-	1,500.00	
合 计	22,829.07	2,120.06	22,829.07

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-516,364.78
递延所得税费用	13,724.19	-345,243.26
合 计	13,724.19	-861,608.04

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,284,700.65	5,016,216.04
银行存款利息	33,142.69	17,686.46
押金	576,842.17	171,364.50
合 计	1,894,685.51	5,205,267.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	738,625.53	4,371,559.85
支付的各项费用	7,922,767.70	7,263,118.01
银行手续费	9,792.04	6,667.99
保证金及押金	390,940.83	280,500.00
合 计	9,062,126.10	11,921,845.85

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
有借款有关的支出	24,300.00	-
合 计	24,300.00	-

37、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	-4,019,418.02	-11,891,959.32
加：资产减值准备		2,305,005.12
信用减值损失	186,350.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	511,175.34	475,974.06
无形资产摊销	210,123.49	210,123.51
长期待摊费用摊销	279,231.72	97,610.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,829.07	620.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	116,069.39	277,028.30
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）	13,724.19	-345,243.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,022,042.29	7,508,692.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,089,177.83	7,490,783.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,266,974.23	53,777.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-835,668.13	6,182,413.14
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	2,348,227.97	6,856,179.80
减：现金的期初余额	6,856,179.80	10,374,773.85
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	-4,507,951.83	-3,518,594.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,348,227.97	6,856,179.80
其中：库存现金	183,178.97	512,920.40

可随时用于支付的银行存款	2,165,049.00	6,343,259.40
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,348,227.97	6,856,179.80
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	-	-

38、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
增值税即征即退	757,291.40				757,291.40	-	-	是
利息贴息	57,615.00				57,615.00	-	-	是
免征增值税	8,381.94				8,381.94	-	-	是
中关村科技园 18 年度购买信用报告费用补贴款	4,800.00				-	4,800.00	-	是
稳岗补贴	3,232.00				-	3,232.00	-	是
贸易技术补助	5,800.00				-	5,800.00	-	是
高新技术企业补助	210,000.00				-	210,000.00	-	是
合计	1,047,120.34				823,288.34	223,832.00	-	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2019 年度合并范围未发生变动，详细情况详见本附注八、在其他主体中的权益。

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	

云南腾胜科技有限公司	云南	云南	制造、销售系统集成产品	52.00	-	设立方式
珠海创智鑫通咨询管理企业（有限合伙）	珠海	珠海	对外投资	57.50	-	设立方式
西卓越视讯科技有限公司	西安	西安	主要经营软件产品研发与销售	51.00	-	设立方式

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
西卓越视讯科技有限公司	49	-684,264.44		1,246,521.27

(3) 重要的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
西卓越视讯科技有限公司	2,404,319.46	1,681,124.31	4,085,443.77	1,541,522.82	-	1,541,522.82

(续)

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
西卓越视讯科技有限公司	3,218,009.20	1,990,660.49	5,208,669.69	1,268,290.68	-	1,268,290.68

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西卓越视讯科技有限公司	2,027,769.15	-1,396,458.06	-1,396,458.06	-1,885,779.40	7,501,544.51	1,342,260.18	1,342,260.18	-180,793.29

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、主要投资者及关键管理人员

关联方名称	关联方关系	期末持股比例（%）	期末持表决权比例（%）
郑维彦	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、董事	81.09	81.09
郑巍	副总经理、董事	4.13	4.13
姚健	董事会秘书、董事、副总经理	1.36	1.36
杨阔	董事	-	-
王勇	董事	-	-
方丹、梅晓辉	监事	-	-
曹鹏	监事、股东	0.26	0.26
柳培虎	股东	0.94	0.94
翟晨文	股东	0.43	0.43
杨阔	股东	0.43	0.43
丁圆圆	郑维彦配偶	-	-
珠海创智融通投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	11.36	11.36

4、关联方交易情况

无。

5、关联方应收应付款项

无。

6、关联方承诺

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

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	期末余额
1年以内	11,618,590.10
1至2年	5,197,296.00

2至3年		8,469,270.95
3至4年		1,301,600.00
4至5年		238,900.00
5年以上		346,330.00
小计		27,171,987.05
减：坏账准备		4,894,681.60
合计		22,277,305.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	601,696.00	2.21	351,520.00	1.29	250,176.00
其中：					
合并范围内关联方往来	250,176.00	0.92	-		250,176.00
无法收回的应收账款	351,520.00	1.29	351,520.00	1.29	-
按组合计提坏账准备的应收账款	26,570,291.05	97.79	4,543,161.60	16.72	22,027,129.45
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	26,570,291.05	97.79	4,543,161.60	16.72	22,027,129.45
合计	27,171,987.05	—	4,894,681.60	—	22,277,305.45

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,652,617.77	92.17	2,497,740.93	8.72	26,154,876.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,432,668.45	7.83	2,432,668.45	100.00	-

合 计	31,085,286.22	100.00	4,930,409.38	--	26,154,876.84
-----	---------------	--------	--------------	----	---------------

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,368,414.10	568,420.71	5.00
1至2年	5,197,296.00	519,729.60	10.00
2至3年	8,469,270.95	2,540,781.29	30.00
3至4年	1,180,600.00	590,300.00	50.00
4至5年	153,900.00	123,120.00	80.00
5年以上	200,810.00	200,810.00	100.00
合 计	26,570,291.05	4,543,161.60	--

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,754,621.00	837,731.05	5.00
1至2年	10,280,233.77	1,028,023.38	10.00
2至3年	1,129,000.00	338,700.00	30.00
3至4年	352,153.00	176,076.50	50.00
4至5年	97,000.00	77,600.00	80.00
5年以上	39,610.00	39,610.00	100.00
合 计	28,652,617.77	2,497,740.93	--

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乌鲁木齐鼎诚商业有限责任公司	95,120.00	95,120.00	100.00	无法收回
上海颐安信息技术有限公司	121,000.00	121,000.00	100.00	无法收回
新疆同心共创智能科技有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00	无法收回
吉林省吉航智控通讯技术有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	无法收回
合 计	351,520.00	351,520.00	—	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	4,930,409.38	151,672.22		187,400.00	4,894,681.60

合 计	4,930,409.38	151,672.22		187,400.00	4,894,681.60
-----	--------------	------------	--	------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京航天泰坦科技股份有限公司	4,037,000.00	14.86	201,850.00
北京中电万联科技股份有限公司	3,335,000.00	12.27	1,000,500.00
北京德通铁卫科技股份有限公司	3,098,000.00	11.40	929,400.00
新疆怡近信息工程有限公司	2,130,096.00	7.84	639,028.80
青海中坤实业股份有限公司	1,794,000.00	6.60	538,200.00
合 计	14,394,096.00	52.97	3,308,978.80

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	602,842.41	1,076,550.35
应收利息		
应收股利		
合 计	602,842.41	1,076,550.35

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	627,728.85
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	101,410.00
小 计	729,138.85
减：坏账准备	126,296.44
合 计	602,842.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	130,000.00	
外部往来款	478,610.00	1,196,839.50
代垫公积金社保	51,323.08	23,993.640

员工备用金	69,205.77	119,507.75
小 计	729,138.85	1,340,340.89
减：坏账准备	126,296.44	263,790.54
合 计	602,842.41	1,076,550.35

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	263,790.54		36,774.10	100,720.00	126,296.44
合 计	263,790.54		36,774.10	100,720.00	126,296.44

④本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,720.00

⑤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
中国人民解放军 32734 部队	投标保证金	281,200.00	1 年以内	38.57	14,060.00
大庆市政府采购中 心	履约保证金	80,310.00	5 年以上	11.01	80,310.00
北京兰微康美科技 有限公司	往来借款	80,000.00	1 年以内	10.97	4,000.00
郑鹏	员工备用金	45,000.00	1 年以内	6.17	2,250.00
徐江委	员工备用金	12,595.80	1 年以内	1.73	629.79
合 计	——	499,105.80	——	68.45	101,249.79

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	4,883,000.00		4,883,000.00	4,883,000.00		4,883,000.00
合 计	4,883,000.00		4,883,000.00	4,883,000.00		4,883,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
西安卓越视讯科技有限公司	2,040,000.00		-	2,040,000.00	-	-
云南腾胜科技有限公司	520,000.00		-	520,000.00	-	-
珠海创智鑫通咨询管理企业 (有限合伙)	2,323,000.00			2,323,000.00		
合 计	4,883,000.00			4,883,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,975,591.66	17,765,007.20	34,725,210.48	28,044,050.75
其他业务	2,056,894.38	51,421.16	-	-
合 计	29,032,486.04	17,816,428.36	34,725,210.48	28,044,050.75

(1) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	26,975,591.66	17,765,007.20	34,725,210.48	28,044,050.75
合 计	26,975,591.66	17,765,007.20	34,725,210.48	28,044,050.75

(2) 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
多(双)光谱摄像机	7,813,350.67	11,905,647.26	24,074,481.89	20,971,872.18
激光夜视仪	16,297,251.56	4,355,791.25	9,007.37	11,573.87
警用设备	1,598,614.72	553,015.89	9,900,517.26	6,487,896.13
特制镜头	1,266,374.71	950,552.80	741,203.96	572,708.57
合 计	26,975,591.66	17,765,007.20	34,725,210.48	28,044,050.75

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京航天泰坦科技股份有限公司	3,516,814.10	12.11
杭州海康威视科技有限公司	2,283,960.19	7.87
青海文讯信息技术有限公司	2,314,693.35	7.97

罗普特科技集团股份有限公司	2,138,243.69	7.37
北京海兰信数据科技股份有限公司	1,734,513.24	5.97
合 计	11,988,224.57	41.29

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-22,829.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	223,832.00	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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期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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,317.67	
小 计	221,320.60	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	107,325.68	
合 计	113,994.92	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.5702	-0.1797	-0.1797
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.2767	-0.1861	-0.1861

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区杏石口路 98 号图书馆二层北京高普乐光电科技股份有限公司财务办公室