丽明股份

NEEQ：831306

长春丽明科技开发股份有限公司

(Changchun Liming Science and Technology Development Co.,Ltd)

年度报告

2019

公司年度大事记

一、2019 年 5 月，全国股转公司正式公布 2019 年创新层挂牌公司名单，公司再度入选新三板创新层。

二、公司加强市场开拓力度，新拓展长城汽车、陕重汽、广汽研究院、浙江合众、跃进汽车等多家车企项目。

三、为加快战略布局，公司在上海设立子公司，进一步提升业务拓展及客户属地化服务能力，为外埠市场客户提供更加高效便捷的综合业务服务；公司同京东进行战略合作，入股行深智能贰号公司。该公司是由京东投资、专注于无人驾驶领域核心技术研发与应用的科技公司，是京东科技产品线的技术来源之一，所研究技术为京东无人物流车提供关键技术支持，公司将依托自有汽车电子关键技术，与京东联合进行无人驾驶领域的产品研发。

四、公司车联网（V 服）项目市场覆盖率提升，已合作平台客户 42 家 4S 店及 1 家整车厂。

五、公司前装零部件业务起步，无线充电系统产品向陕重汽开始批量供货，并向其他商用车厂拓展。

目录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和财务指标摘要 8

第四节 管理层讨论与分析 10

第五节 重要事项 25

第六节 股本变动及股东情况 28

第七节 融资及利润分配情况 31

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 33

第九节 行业信息 37

第十节 公司治理及内部控制 39

第十一节 财务报告 43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、丽明股份	指	长春丽明科技开发股份有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
孵化公司	指	吉林省启明软件园企业孵化有限公司
基地公司	指	吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司
股东大会	指	长春丽明科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	长春丽明科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	长春丽明科技开发股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期报告、本期	指	2019 年 1 月 1 日——2019 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人程传海、主管会计工作负责人程丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）程丽丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
市场竞争风险	目前国内汽车电子、行业信息化产业处于增长期，市场竞争激烈，产品更迭换代速度加快，未来将面临竞争集中、行业逐步整合、资源和优势趋向集中的情况。如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司将面临产品竞争力下降、利润下滑，甚至被迫退出市场的风险。对此，报告期内公司坚持自主创新及市场开拓，在汽车电子技术、信息化技术服务与产品领域不断推陈出新，以优质的产品与服务提高市场占有率，同时加大研发投入、强化市场团队建设实现自身竞争优势，确保公司稳定发展。
核心技术人员流失风险	公司作为高新技术企业，对人才依赖度较高。拥有稳定、高质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，报告期内公司核心技术人员队伍稳定，但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，如果公司不能在未来发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心团队不稳，研发及技术创新停滞不前，给公司的持续发展产生不利影响。对此，公司始终坚持贯彻“以人为本”的管理理念，在待遇、感情、环境等方面给予人才最合理的配置与支持，通过建立完善的知识管理体系、完备的人才梯队建设机制、富有竞争力的薪酬政策、持续的岗位培训及激励

	政策以保证核心技术人员的稳定性，提高其的归属感和工作积极性，最大限度的降低核心技术人员流失风险。
内部控制风险	公司自挂牌以来，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但随着公司业务规模的扩大，公司需要对内部控制体系的诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而得到及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。 对此，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作内部管理相关，不断完善法人治理结构，持续加强内部制度建设，严格执行各项内部规章制度,定期针对制度各参与方进行培训，对执行中的各项反馈及时认真处理,确保内控制度的有效性与执行性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

无

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长春丽明科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	Changchun Liming Science and Technology Development Co.,Ltd
证券简称	丽明股份
证券代码	831306
法定代表人	程传海
办公地址	吉林省长春市高新技术产业开发区光谷大街 2388 号 B 栋

二、 联系方式

董事会秘书	程丽丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0431-81960681
传真	0431-81960680
电子邮箱	Zhao.yuem@limingtech.com
公司网址	www.limingtech.com
联系地址及邮政编码	吉林省长春市高新技术产业开发区光谷大街 2388 号，130000
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	档案保密室

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	2010 年 1 月 29 日
挂牌时间	2014 年 11 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65-软件和信息技术服务业-651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	汽车电子嵌入式软件开发与服务、汽车电子产品、行业信息化及系统集成
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	51,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司
实际控制人及其一致行动人	程传海先生、于桂芝女士

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	91220101697767l8XR	否
注册地址	长春市高新区光谷大街 2388 号 1 号厂房 2 区域	是
注册资本	51,600,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2、3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	罗曼、尹涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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	95,401,191.56	135,083,235.17	-29.38%
毛利率%	29.85%	22.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,965,597.63	11,826,498.47	-66.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,455,609.47	10,121,729.87	-65.86%
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）	3.41%	10.84%	-
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）	2.97%	9.28%	-
基本每股收益	0.08	0.23	-66.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,409,791.15	156,489,760.56	2.50%
负债总计	41,709,939.17	41,524,734.74	0.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,171,411.45	114,898,977.18	2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.23	2.85%
资产负债率%（母公司）	27.12%	26.10%	-
资产负债率%（合并）	26.00%	26.54%	-
流动比率	208.52%	253.53%	-
利息保障倍数	4.07	20.77	-

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	17,991,685.95	-15,487,269.35	-
应收账款周转率	1.90	3.11	-
存货周转率	2.25	4.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.50%	19.40%	-

营业收入增长率%	-29.38%	14.61%	-
净利润增长率%	-66.68%	6.57%	-

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	51,600,000	51,600,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	636,387.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,429.37
非经常性损益合计	599,957.70
所得税影响数	89,993.66
少数股东权益影响额（税后）	-24.12
非经常性损益净额	509,988.16

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
应收票据及应收账款	55,633,205.11	0		
应收票据	0	473,177.60		
应收账款	0	55,160,027.51		
应付票据及应付账款	11,278,627.31	0		
应付账款	0	11,278,627.31		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司致力于汽车电子嵌入式软件研发及服务、行业信息化软件研发及服务领域方面的各项业务，为国内整车厂、汽车零部件厂商、汽车销售集团、汽车后市场渠道代理商、IT 系统集成商提供技术服务及产品。

在汽车电子嵌入式软件研发及服务领域，公司主要通过整车厂、产品经销商、集团大客户、整车销售公司销售服务及产品。其中技术服务业务范围涵盖以汽车电子嵌入式软件为技术核心的技术支持工作及围绕内外饰、白车身相关的技术支持工作；产品业务推出以汽车总线技术为基础的多类汽车电子产品，包括舒适升级系统产品、智能辅助系统产品、电源管理系统产品等。在行业信息化软件研发及服务领域，公司积极打造集产品设计研发、实施、服务为一体化的软硬件产品销售及服务业务平台，并采取以软件方案带动硬件销售的营销模式，深耕传统业务，为客户提供包括软件开发、IT 基础设施及服务、建筑智能化等一系列信息化综合解决方案。

（一）采购模式

公司由采购部门统一进行物料采购。采购部门对公司采购所需的潜在供应商进行考评，考评合格后纳入合格供应商库，所有供应商均从合格供应商库中选取。采购初始，各部门根据采购需求制定采购计划，并提交总经理审核。采购部通过对多个符合要求的经销商进行询价和谈判，如价格及其他条件符合要求，则签订采购合同。所采购的材料送至公司后须经采购执行部门、采购申请部门、质保部门对其数量、价格和质量进行严格验收。公司严格执行采购负责制，即采购人员对自己采购产品有质量保证的责任以及对产品瑕疵进行追溯的责任。

（二）生产模式

1.在汽车电子产品方面，公司采取以销定产，抓产品开发和市场销售，控制外委制造商的生产模式。

2.在嵌入软件、行业信息化方面，公司以项目管理方式进行组织，针对不同的项目分别成立项目组，项目组比照 CMMI3 体系管理要求负责项目的需求调研、架构设计、编码实现、测试调试、现场实施等全 过程管控。公司的全部生产环节均按照 ISO9001 质量管理体系的要求进行组织管理，确保公司项目过程及质量受控。

（三）销售模式

1.在汽车电子产品方面，公司主要通过经销商渠道、集团大客户、整车销售公司销售产品，在开拓销售渠道时，积极发展渠道客户，循序渐进地与各地客户建立业务合作关系，提高公司的市场占有率。目前公司已覆盖全国各大省市及地区的营销网点。

2.在嵌入式软件、行业信息化方面，公司采取项目经理负责制销售模式，针对不同项目，成立专门的项目组，独立核算，自负盈亏，项目经理负责整体的市场开发及项目实施的全过程，确保项目达成目标。大客户部协同项目组共同开拓市场，协助销售。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否

关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持围绕发展战略及经营目标，结合行业发展趋势，采取灵活有效的营销策略应对市场变化进而巩固公司行业地位，提升公司品牌影响力与产品的市场竞争力。同时，为保证公司未来持续盈利能力与利润率提升，公司加快进行业务策略调整，加强汽车电子业务、车联网业务在研发创新、市场推广等方面投入。截至报告期末，公司资产总计 160,409,791.15 元；实现营业收入 95,401,191.56 元；创造净利润 3,934,787.26 元。

1.汽车电子业务

受传统汽车智能化升级趋势影响，汽车电子技术服务市场需求量大，市场规模连续增长，产业处于增长期。报告期内，公司持续加大技术研发、市场拓展、服务能力方面投入，并以市场为导向积极创新业务模式，巩固以主动安全产品开发与验证、电子电气整改技术、新能源汽车电子技术为核心的业务板块，在以一汽集团为核心市场基础上，围绕汽车电子行业开展全国业务战略布局，在上海设立子公司以更好的服务拓展长三角业务市场，新开拓一批主机厂客户，与长城汽车、陕重汽、广汽研究院、合众汽车、跃进汽车等多家车企达成合作，现已成为全国 20 余家整车厂及 500 余家汽车经销商长期稳定的供应商。公司正向汽车零部件供应商拓展业务市场，打造公司新一轮的利润增长点，报告期内车载无线充电产品已向陕重汽批量供货。

2.车联网业务

公司车联网（V 服）项目围绕当前汽车行业市场以智能化、自动化、数字化的方式对价值链进行重构，通过智能硬件、软件将汽车后市场参与者进行链接，推出的车联网产品将人、车、品牌 4S 店联结成网络，既有效解决了汽车行业 4S 店扩大客户范围、挖掘客户服务内容、避免客户流失的需求，同时为车主提供最便捷、最经济的汽车维护保养综合服务。报告期内，公司对“乐行”系列智能硬件产品、移动端软件产品、服务商端软件产品以及运营服务体系进行深度打磨，推出支持多品牌、多车型、多业务类型的车载智能接入设备，支撑汽车经销商智能网联规模化运营，报告期内车联网业务市场覆盖率获得提升，已合作平台客户 42 家 4S 店及 1 家整车厂（一汽马自达），同富奥集团达成备品合作，同长安马自达达成合作意向。

3.信息化

公司已形成集产品设计研发、实施、服务为一体化的软硬件产品销售及服务平台，通过强化体系能力、软硬结合的业务模式推进信息化业务开展。报告期内，公司聚焦智能制造，持续完善基于互联网、大数据、云计算技术特点的汽车行业信息化软件基础平台，重点推进软件和服务方面的业务推广进程，以高附加值的信息化产品为客户创造价值，实现提升业务利润率的目标。

(二) 行业情况

2019 年，中国汽车市场产销量同比下滑，据中国汽车工业协会统计分析，2019 年我国汽车累计产销量分别完成 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，同比分别下滑 7.5%和 8.2%。其中乘用车产销分别完成 2136 万辆和 2144.4 万辆，同比分别下降 9.2%和 9.6%，新能源汽车产销分别完成 124.2 万辆和 120.6 万辆，同比分别下降 2.3%和 4.0%，以整车厂为核心的整个汽车产业链正面临压力，现金流紧张、产品竞争力

不足等问题由整车厂传导至汽车产业的上下游，整车厂都在寻找契机进行重新调整，以应对未来市场压力，面临的重要挑战就是如何在多维度的竞争环境下，避免由于产品同质化、技术缺乏创新而引发的核心竞争力缺失，进而加剧淘汰风险。各大品牌分别确立了新能源、智能网联等战略方向，并提出向移动出行服务商转型；同时，汽车经销机构对客户运营体系出现较多新需求，汽车后市场以“互联网+”为代表的商业模式正在向“+互联网”的生产技术“顺势升级”，“线上+线下”模式下的加速融合促成“新零售时代”发展大趋势，资源整合能力及服务成为新型供应链关系中的核心价值。

汽车电子技术、信息化技术与商业模式的不断发展创新与应用，成为汽车行业降低成本及产品差异化需求的关键之一。对此，公司抓住我国汽车行业转型升级契机，聚焦汽车电子与信息化业务，依托自有技术与团队优势，以汽车电子技术服务、车联网产品、信息化技术为核心，为包括整车厂、零部件供应商在内的汽车产业链相关企业提供产品与服务，已成为一汽集团、上汽集团、吉利集团、广汽集团、北汽集团、长城汽车、广汇集团、长久集团等全国 20 余家整车厂及 500 余家汽车经销服务商长期稳定的供应商，客户市场遍布全国 30 个省/直辖市；同时公司积极推动汽车生态链融合发展，为汽车经销商提供更丰富的服务内容和服务手段，帮助客户实现收入增长，逐步参与汽车行业生态体系建设。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,321,436.29	3.32%	7,635,116.87	4.88%	-30.30%
应收票据	500,000.00	0.31%	473,177.60	0.30%	5.67%
应收账款	40,749,305.85	25.40%	55,160,027.51	35.25%	-26.13%
存货	29,590,152.61	18.44%	28,883,839.57	18.46%	2.45%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,042,255.40	1.90%	2,393,128.65	1.53%	27.12%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,320,000.00	3.32%	23,000,000.00	14.70%	-76.87%
长期借款	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	600,000.00	0.37%	-	-	-
开发支出	44,891,082.41	27.99%	25,343,915.34	16.20%	77.13%
递延所得税资产	684,959.09	0.43%	135,271.15	0.09%	406.36%
预付款项	4,952,304.41	3.09%	8,731,459.26	5.58%	-43.28%
其他应收款	3,715,083.56	2.32%	1,879,437.84	1.20%	97.67%
应付职工薪酬	4,810,960.64	3.00%	321,799.93	0.21%	1,395.02%
应交税费	2,927,793.80	1.83%	4,703,353.37	3.01%	-37.75%
其他应付款	17,601,599.82	10.97%	398,143.46	0.25%	4,320.92%
其他综合收益	351,558.31	0.22%	-13,651.05	-0.01%	-
资产总计	160,409,791.15	-	156,489,760.56	-	2.50%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：本期货币资金比上年期末减少 30.30%，主要原因系报告期内公司业务板块调整，减少利润率较低的集成类业务投入，本期系统集成业务收入比上期减少 21,051,021.98 元，致使收入整体下降，同时整车厂客户受行业下行影响延长账期，占用大量公司资金导致。
2.短期借款：本期短期借款比上年期末减少 76.87%，主要原因系报告期内公司还清上年期末银行贷款 20,000,000 元,本期减少银行贷款所致。
3.其他权益工具投资：本期其他权益工具投资比上年期末增加，主要原因系会计政策变更，导致原可供出售金融资产余额转至该科目。
4.开发支出：本期开发支出比上年期末增加 77.13%，主要原因系公司车联网管理平台、第五代“乐行”系列智能产品、前装产品等项目进入中试阶段，投入增加所致。
5.预付款项：本期预付款项比上年期末减少 43.28%，主要原因系报告期内公司进一步完善生产体系管理，对项目采购加强管控，减少资金占用所致。
6.其他应收款：本期其他应收款比上年期末增加 97.67%，主要原因系公司拓展整车厂及汽车经销集团客户市场，承接项目导致投标保证金、履约保证金等增加所致。
7.递延所得税资产：本期递延所得税资产比上年期末增加 406.36%，主要原因系会计政策变更及报告期内计提信用减值损失增加 2,852,065.51 元、存货计提跌价损失金额合计增加 864,857.51 元，合计增加 3,716,923.02 元所致。
8.应付职工薪酬：本期应付职工薪酬比上年期末增加 1395.02%，主要原因系公司将有限资金用于核心业务发展，致使流动资金紧张，根据社保规定延期缴付员工社保所致。截至本报告披露日，公司已将上年期末未缴员工社保全部缴完。
9.应交税费：本期应交税费比上年期末减少 37.75%，主要原因系公司本期利润比上期减少 9,297,022.05 元，相应的应交企业所得税减少所致。
10.其他应付款：本期其他应付款比上年期末增加 4,320.92% ，主要原因系公司本期获得关联方无息借款 16,000,000 元所致。
11.其他综合收益，本期其他综合收益比上年期末增加 365,209.36 元，主要原因系公司本期以所持有的长沙冰眼电子科技有限公司股份作价，入股行深智能贰号公司产生溢价 354,000.00 元所致。

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	95,401,191.56	-	135,083,235.17	-	-29.38%
营业成本	66,920,723.98	70.15%	104,322,890.02	77.23%	-35.85%
毛利率	29.85%	-	22.77%	-	-
销售费用	6,354,772.52	6.66%	5,555,382.92	4.11%	14.39%
管理费用	13,197,950.00	13.83%	11,620,046.19	8.60%	13.58%
研发费用	631,339.20	0.66%	190,752.52	0.14%	230.97%
财务费用	1,542,390.64	1.62%	660,727.36	0.49%	133.44%
信用减值损失	-1,606,908.75	-1.68%	-	-	-
资产减值损失	-864,857.51	-0.91%	-541,337.14	-0.40%	-
其他收益	636,387.07	0.67%	1,957,020.13	1.45%	-67.48%

投资收益	-	-	38,582.62	0.03%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,657,602.30	4.88%	13,908,387.25	10.30%	-66.51%
营业外收入	25.47	0.00%	20,023.97	0.01%	-99.87%
营业外支出	36,454.84	0.04%	10,216.24	0.01%	256.83%
净利润	3,934,787.26	4.12%	11,810,190.11	8.74%	-66.68%

项目重大变动原因：

1.营业收入：本期营业收入不上年同期减少 29.38%，主要原因系本期公司业务板块战略调整，加大利润率较高的汽车电子业务板块开拓力度，减少利润率较低的集成类业务板块投入，使集成类业务量比上年同期缩减 50.52%所致。
2.营业成本：本期营业成本比上年同期减少 35.85%，主要原因系本期公司业务板块战略调整，营业收入比上期减少 39,682,043.61 元，且所减少的是营业成本较高的系统集成业务份额，综合营业成本下降所致。
3.研发费用：本期研发费用比上年同期增加 230.97%，主要原因系报告期内公司根据市场及客户需求，加大在汽车电子、车联网业务方向的储备投入所致，包括下一代车载智能硬件设备、汽车电子检测设备、车载移动端软件系统等。
4.财务费用：本期财务费用比上年同期增加 133.44%，主要原因系公司本期贷款利息增加所致。
5.其他收益：本期其他收益比上年同期减少 67.48%，主要原因系公司本期收到的政府补助比上期减少所致。
6.营业外收入：本期营业外收入比上年同期减少 99.87%，主要原因系公司上期车联网项目参加国家级赛事并取得名次，获得赛事奖励 20,000 元所致。
7.营业外支出：本期营业外支出比上年同期增加 256.83%，主要原因系公司在与某甲方合作过程中，双方就公司此项目中的员工差旅福利政策理解出现偏差，为保证合作稳定持续，公司主动向甲方支付部分因员工差旅所产生的其他费用 30,000 元所致。

(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	95,401,191.56	135,083,235.17	-29.38%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	66,920,723.98	104,322,890.02	-35.85%
其他业务成本	-	-	-

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%	
汽车行业信息化软件	11,896,393.26	12.47%	39,618,729.59	29.33%	-69.97%

汽车嵌入式软件及服务	50,277,530.77	52.70%	47,248,862.00	34.98%	6.41%
汽车电子系统产品销售及技术服务	12,608,943.53	13.22%	6,546,297.60	4.85%	92.61%
系统集成	20,618,324.00	21.61%	41,669,345.98	30.85%	-50.52%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(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	一汽-大众汽车有限公司	25,639,304.61	26.88%	否
2	吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司	8,400,970.88	8.81%	是
3	一汽马自达汽车销售有限公司	8,325,900.00	8.73%	否
4	一汽解放汽车有限公司	7,143,208.33	7.49%	否
5	吉利汽车研究院（宁波）有限公司	3,859,466.68	4.05%	否
合计		53,368,850.50	55.96%	-

(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	江苏聚财服务外包有限公司	10,756,139.09	15.76%	否
2	长春斯纳欧软件有限公司	7,816,960.00	11.45%	否
3	长春晟景网络科技有限公司	5,140,397.77	7.53%	否
4	广州神州数码信息科技有限公司	3,555,150.81	5.21%	否
5	长春市易吾信息技术有限公司	3,261,750.02	4.78%	否
合计		30,530,397.69	44.73%	-

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	17,991,685.95	-15,487,269.35	-
投资活动产生的现金流量净额	-17,560,843.55	-22,565,983.79	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,744,522.98	12,329,873.62	-122.26%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流净额比上期增加 33,478,955.30 元，主要原因系公司采取有效的应收款管理政策，以前年度应收账款回款情况好，同时收入降低使采购金额减少所

致。
2.投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流净额比上期增加 5,005,140.24 元，主要原因系上期公司为适应市场需求，结合公司实际情况委外开发储备项目并提前预付，本期转为研发支出，导致投资活动产生的现金流量净额减少。
3.筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流净额比上期减少 15,074,396.60 元，主要原因系本期新增短期借款减少，归还到期的短期借款较多所致。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

1.报告期内公司子公司、参股公司情况如下：

(1) 杭州卡欧科技有限公司

成立日期：2016 年 8 月 19 日

统一社会信用代码：91330110MA27YGRD4X

控股比例：100%

公司住所：杭州市滨江区长河街道江虹路 611 号 1 号楼 531 室

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务：电子商务技术、网络科技产品、电子产品及计算机软硬件；电子产品及配件、计算机软硬件的安装、维护、保养、维修（限上门）；电子产品（除电子出版物）、办公用品的销售（含网上销售）；第二类增值电信业务。

(2) 吉林省百艾特信息技术有限公司

成立日期：2016 年 7 月 8 日

统一社会信用代码：91220101MA0Y5JEF91

控股比例：100%

公司住所：高新区高新路 4370 号 4 号厂房 A05 室

经营范围：计算机软、硬件、办公自动化设备开发、设计、销售、售后服务、技术咨询及技术服务、技术转让；互联网信息服务；企业管理咨询；人力资源管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(3)上海丽创科技有限公司

成立日期：2019 年 1 月 29 日

统一社会信用代码：91310114MA1GW5140K

控股比例：51%

公司住所：上海市嘉定区封周路 655 号 14 幢 201 室 J4606

经营范围：从事电子产品、计算机、软件及辅助设备、新能源、电子标签、物联网、传感网、汽车专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，网络科技（不得从事科技中介），计算机系统集成，产品设计，公共安全防范工程设计施工，企业管理咨询，商务咨询，智能化管理系统技术开发应用，楼宇智能化工程，室内外装潢工程，网络工程，机械设备、机电设备安装、维修（除特种设备），电子设备租赁（不得从事金融租赁），机电设备、电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、办公用品、日用百货、汽车零部件、汽车的销售，从事货物及技术进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(4)长沙行深贰号科技服务合伙企业（有限合伙）

成立日期：2017 年 7 月 27 日

统一社会信用代码：91430100MA4LY4RT99

控股比例：0.29%

公司住所：长沙经济技术开发区螺丝塘路 1 号德普五和企业园 6 栋 109 室（集群注册）

经营范围：科技信息咨询服务；信息电子技术服务；高新技术服务；科研成果的研发、孵化及转化；电子技术研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(5)日本麗明テック株式会社（译文：日本丽明科技株式会社）

成立日期：2016 年 10 月 27 日

营业执照号：1400-01-103889

控股比例：77.78%

公司住所：日本兵庫県川西市美山台 3 丁目 4 番 5 9 号

经营范围：车载电子产品、手机的嵌入式软件及业务应用软件的营销、对外进行开发委托或本公司自行开发及售后服务；软件技术人员、车载电子产品设计人员的派遣业务；车载电子产品的进口销售。

报告期内上述公司未有利润贡献达到 10%以上的情况。

2.报告期内处置参股公司情况如下：

公司名称：长沙冰眼电子科技有限公司

成立日期：2015 年 8 月 10 日

统一社会信用代码：91430100351691309U

原控股比例：15%

公司住所：长沙高新开发区尖山路 39 号中电软件园一期 9 栋厂房 410 室

经营范围：电子技术、电子产品、智能化技术、电子、通信与自动控制技术的研发；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；新材料技术推广服务；电子技术转让；电子产品服务；电子元件及组件销售；电子技术服务；智能化技术转让；智能化技术服务；软件测试服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司根据发展需要，将所持有长沙冰眼电子科技有限公司 15%股权作价 60 万元向长沙行深贰号科技服务合伙企业（有限合伙）出资，持有该合伙企业 0.29%合伙份额。根据公司《公司章程》及《对外投资管理制度》等规定，此交易无需提交董事会及股东大会审议。

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

（五） 研发情况

1. 研发模式

公司采用自主研发模式，技术部门根据公司生产和发展需要，进行新产品、新技术研发、技术服务等，公司自主研发项目主要分为立项阶段、规划阶段、实施阶段以及结项阶段。

1.立项阶段

公司成立立项建议小组，进行产品构思、相关调查、可行性分析。形成调研报告，提出立项申请，申请书内容包括项目描述、项目各阶段的预算、以及投入产出分析。产品管理委员会对项目进行评审，评审不通过需要根据评审意见进行新的产品构思、相关调查、可行性分析，评审通过公司产品管理委员会下达立项通知。

2.规划阶段

项目组对产品进行 WBS 分解，对人力资源、软硬件资源、财务使用情况做出估计，形成开发任务进度表，明确各阶段开发任务。产品管理委员会对开发任务进度进行评审。

3 实施阶段

公司根据开发任务进度表对项目开发进行跟踪、监控，对项目的偏差进行控制。

4.结项阶段

项目组提出结项申请，申请书内容包括产品描述、计划与实际情况对比、主要工作成果、专利与版权情况以及项目的自我评价。产品管理委员会对项目进行评审。

2. 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	车联网管理平台	11,273,127.82	22,409,150.82
2	车载无线充电总成	1,801,988.97	7,447,463.14
3	车联网运营业务平台项目	932,062.92	4,770,748.38
4	V2X SoC 中间接口、应用算法和 V2X 协议栈开发	2,366,977.77	3,612,081.48
5	乐行宝盒	1,318,348.03	2,235,900.91
合计		17,692,505.51	40,475,344.73

研发项目分析：

1.车联网管理平台、车联网运营业务平台项目、V2X SoC 中间接口、应用算法和 V2X 协议栈开发、乐行宝盒均为公司车联网项目业务相关产品。公司车联网项目通过智能硬件、软件将汽车后市场参与者进行链接，具体产品包括“乐行”系列智能硬件产品、移动端软件产品、服务商端软件产品以及运营服务体系。公司对以上项目进行研发是出于对客户市场需求进行产品的创新与再升级，报告期内即将进入结项阶段，预计通过以上产品项目的研发为公司车联网项目未来市场覆盖扩大提供助力，更好的匹配前装市场及后市场客户的需求。

2.车载无线充电总成项目公司已经通过 WPC 国际联盟 QI 车规级产品认证，并与陕重汽签订合作协议，报告期内公司应整车厂需求，对现有产品进行车量匹配，适应移动端设备增加扩展功能，已进入中试阶段，预计通过该项目成为公司拓展汽车零部件前装市场的契机，成为公司未来新一轮的盈利增长点。

3. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,545,536.13	19,748,183.85
研发支出占营业收入的比例	25.73%	14.62%
研发支出中资本化的比例	15.78%	3.84%

4. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	18	16
本科以下	87	85
研发人员总计	107	103
研发人员占员工总量的比例	33.13%	33.33%

5. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	7
公司拥有的发明专利数量	0	0

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

以下摘自北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的[2020]京会兴审字第 65000064 号审计报告：

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款坏账准备计提的合理性	
请参阅财务报表附注五、（三）所述。	
关键审计事项	**审计中的应对**
于 2019 年 12 月 31 日，丽明股份公司应收账款账面余额为人民币 4,434.33 万元，较期初减少 1,159.62 万元，坏账准备的期末余额为人民币 359.40 万元，且其中部分款项账龄较长，管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。	我们取得了2019年12月31日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性。 对于超过信用期的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估，并实施了以下程序： •检查历史还款记录以及期后还款的相关信息； •我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与贵公司记录的金额进行了核对。 •对应收账款余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形。 我们还通过比较国内其他同行业上市公司公开披露的信息，对贵公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。 通过实施以上程序，我们没有发现管理层对应收账款坏账准备所做出的评估和判断存在重大问题。

2、收入的确认是否符合准则规定	
请参阅财务报表附注五、（二十七）所述。	
关键审计事项	**审计中的应对**
丽明股份于 2019 年度实现主营业务收入 9,540.12 万元，较上年下降 29.38%，收入金额重大且为关键业绩指标；另一方面，丽明股份目前存在期末已发货但由于设备未安装调试完毕或工程未验收而导致未达到收入确认标准的存货，根据附注附注三、（二十一）	（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯的运用； （2）结合销售类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录、采购合

所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	同做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间； （4）针对年末已发出但尚未取得验收的项目，选取客户执行函证程序； （5）针对年末已发货但在途的存货，从中选取样本，核查至会计记录、发票、出库单及期后签收记录（验收报告）。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

以下摘自北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2020]京会兴审字第 65000064 号审计报告：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	批准通过	2019 年 12 月 31 日/2019 年度： 该项会计政策变更未对公司的财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	批准通过	2019 年 12 月 31 日/2019 年度： 该项会计政策变更未对公司的财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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)，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按	批准通过	2018 年 12 月 31 日报表项目影响金额如下： 原列报项目和金额： 应收票据及应收账款 55,633,205.11 应付票据及应付账款 11,278,627.31 新列报项目和金额： 应收票据 473,177.60 应收账款 55,160,027.51 应付账款 11,278,627.31

照变更当期的列报要求进行调整。		
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。	批准通过	金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。 金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。 （因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十六）、3”）

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期合并报表范围新增“上海丽创科技有限公司”，相关信息如下：

公司名称：上海丽创科技有限公司

成立日期：2019 年 1 月 29 日

统一社会信用代码：91310114MA1GW5140K

控股比例：51%

公司住所：上海市嘉定区封周路 655 号 14 幢 201 室 J4606

经营范围：从事电子产品、计算机、软件及辅助设备、新能源、电子标签、物联网、传感网、汽车专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，网络科技（不得从事科技中介），计算机系统集成，产品设计，公共安全防范工程设计施工，企业管理咨询，商务咨询，智能化管理系统技术开发应用，楼宇智能化工程，室内外装潢工程，网络工程，机械设备、机电设备安装、维修（除特种设备），电子设备租赁（不得从事金融租赁），机电设备、电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助

设备、办公用品、日用百货、汽车零部件、汽车的销售，从事货物及技术进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司自成立以来始终将社会责任意识融入到企业发展中，坚持自身发展和社会发展共享企业发展成果的理念，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司尽全力做到对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司始终贯彻“三严三实”的经营方针：从严从实抓效益、从严从实抓管理、从严从实抓服务。确保公司具有良好的持续经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。报告期内公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，提升服务质量，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

通过技术创新，提升信息化、智能化水平已经成为各整车厂乃至汽车产业链的重要关注领域，未来在智能化、网联化、电动化的技术与产品将会迎来市场契机，汽车行业将出现新的生态系统，出现新的“虚拟”价值链，捕获、聚集及分析相关大数据的能力将成为巨大的价值源头。“智能网联”将不再是华而不实的噱头，未来 5-10 年，智能汽车或将进入普及开始期，行业关注度也将不断提升。目前整车厂及零部件供应商对汽车电子等核心系统提出了明确的自主化需求，使得汽车电子与信息化技术成为汽车智能化、网联化、电动化发展的核心部分，智能网联产品与服务正逐步成为汽车标准配置，行业整体将迎来发展趋势包括：1.新能源汽车随着补贴幅度调整、技术标准提高、行业进一步规范的情况下,头部企业的头部效应逐步显现，产业资源向优势企业靠拢，行业将加速优胜略汰，竞争更加激烈。2.车联网技术使得汽车越来越成为一种移动终端平台，标配车联网成为车企战略的关键趋势。3.受汽车市场产销量下滑影响，整车厂对于降低成本及产品差异化需求提升，汽车电子技术服务与产品市场将保持增长，团队规模、技术能力、项目经验、产品价格与质量等将成为衡量服务与产品提供商市场份额的关键因素。3.越来越多的企业意识到信息化技术对生产制造全过程、全产业链和产品全生命周期的改造提升作用，加速向基于互联网和数据驱动的新型生产模式转变，移动互联网、云计算、系统集成等新一代信息技术在信息化领域将涌现更多创新应用。互联网生活服务、电子商务、金融服务等领域将掀起新一轮合并潮，对行业竞争格局产生深刻影响。

对此，公司根据行业发展趋势，坚持以成熟的产品、优质的服务拓展市场，在深耕汽车电子与信息化服务领域的基础上不断提升细分领域品牌知名度，并积极拓展行业覆盖的广度和深度。在稳固传统业务的同时，重点拓展车联网领域，通过为客户打造全方位一体化的车联网产品迅速立足市场，为公司未

来业务持续稳定增长奠定基础。

（二） 公司发展战略

根据国家政策和行业发展趋势，公司已制定战略发展规划，在稳固传统业务的同时，将重点拓展车联网、新能源汽车电子和智能驾驶三大业务领域，以车联网为核心，抓住智能网联汽车崛起的机遇，打造“百年老店”。

1.短期。（1）汽车电子业务：打造以前装项目、后装产品及技术服务为主的优质产品与服务，持续开拓全国整车厂及技术研究院等市场资源。（2）行业信息化业务：面向汽车行业、智慧城市等领域提供信息化产品及服务。丰富和拓展系统集成业务，确保其持续的盈利能力。（3）进军车联网业务，起步面
向 4S 店、车队管理等行业，提供完整解决方案及运营服务。

2.中期。（1）依托车联网业务，拓展前后装产品线，逐步整合汽车产业资源，最终形成面向全产业链的运营服务体系。（2）储备大数据技术，重点介入车联网大数据领域。（3）储备新能源汽车电子关键技术。

3.长期。（1）新能源汽车电子关键技术:在新能源整车电子电器技术服务、VCU 产品的基础上，重点突破轮毂/轮边驱动控制系统技术,并实现产品规模化量产。（2）智能汽车关键技术: 实现无人驾驶领域技术的全面突破与创新，完成无人驾驶关键零部件的批量生产。（3）车联网大数据：成为公司核心技术，全面参与汽车行业生态体系建设。

（三） 经营计划或目标

2020 年，公司将加快推进在汽车电子技术服务、前装产品、车联网及汽车行业信息化业务领域的产品与市场规划实施，持续加大研发投入、开拓市场以保持竞争优势，通过业绩提升逐步实现进入精选层目标。

1.传统业务方面

在汽车电子业务方面，推进建设前装产品线，深剖整车厂热点车型，与之匹配相应的产品，拓展汽车零部件领域，起步于车载智能设备，向汽车电控系统产品过渡，成为公司新一轮的业绩增长点。公司将巩固现有市场，开拓国内外市场，进一步完善公司多渠道营销的模式，在全国各区域开拓销售渠道，并在全国主要区域设立分子公司，积极开发代理商，加强营销能力和扩大营销网络，并提升属地化服务能力；在汽车信息化业务方面，聚焦智能制造，持续完善基于互联网、大数据、云计算技术特点的汽车行业信息化软件基础平台。公司将继续深耕汽车产业市场，稳固现有市场份额，面向汽车行业及中小微企业提供息化整体解决方案及“薇智芸”等系列具备高附加值的软件产品。

2.车联网

公司将保持竞争优势，加速项目的市场开拓，开放合作整合后市场产品资源，依托大数据打造围绕汽车行业的联盟平台，逐步涵盖备品销售、维修保养、新车销售、二手车交易、金融保险等围绕车主的汽车服务门户，目标实现销售端精品覆盖 17 个省以上、车厂覆盖 2 户以上的目标。

（四） 不确定性因素

公司在未来发展过程中，随着市场开拓的加深将令公司将面临严峻的竞争考验，在项目管理、人力资源管理、风险管理等方面亦面临压力，可能导致公司运营成本增加。同时，2020 年由于中国及全球疫情影响，造成公司部分客户项目拖期，影响到公司业务实施；并且全球电子产业链因疫情波及，供应链不稳定，价格波动大，对公司项目顺利开展带来压力。对此，公司将严格按照既定目标，积极提升自身

管理能力、运营能力及抗风险能力，持续改进产品、优化服务质量、完善管理制度以适应变化及市场需求，确保公司盈利能力的持续性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1.市场竞争风险

目前国内汽车电子、行业信息化产业处于增长期，市场竞争激烈，产品更迭换代速度加快，未来将面临竞争集中、行业逐步整合、资源和优势趋向集中的情况。如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司将面临产品竞争力下降、利润下滑，甚至被迫退出市场的风险。

对此，报告期内公司坚持自主创新及市场开拓，在汽车电子技术、信息化技术服务与产品领域不断推陈出新，以优质的产品与服务提高市场占有率，同时加大研发投入、强化市场团队建设实现自身竞争优势，确保公司稳定发展。

2.核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，对人才依赖度较高。拥有稳定、高质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，报告期内公司核心技术人员队伍稳定，但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，如果公司不能在未来发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心团队不稳，研发及技术创新停滞不前，给公司的持续发展产生不利影响。

对此，公司始终坚持贯彻“以人为本”的管理理念，在待遇、感情、环境等方面给予人才最合理的配置与支持，通过建立完善的知识管理体系、完备的人才梯队建设机制、富有竞争力的薪酬政策、持续的岗位培训及激励政策以保证核心技术人员的稳定性，提高其的归属感和工作积极性，最大限度的降低核心技术人员流失风险。

3.内部控制风险

公司自挂牌以来，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但随着公司业务规模的扩大，公司需对内部控制体系的诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高要求。如果公司组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而得到及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

对此，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作内部管理相关，不断完善法人治理结构，持续加强内部制度建设，严格执行各项内部规章制度，定期针对制度各参与方进行培训，对执行中的各项反馈及时认真处理，确保内控制度的有效性与执行性。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	2,000,000	37,653.98
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,500,000	8,400,970.88
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他	1,700,000	519,954.30

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
程传海、于桂芝、程丽丽、刘刚	关联方为公司向兴业银行股份有限公司长春分行申请贷	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 13 日

	款提供连带责任担保				
程传海、于桂芝	关联方为公司向信达一汽商业保理有限公司进行保理融资业务提供个人保证	5,000,000	2,320,000	已事后补充履行	2020 年 6 月 10 日
基地公司	关联方向公司提供无息借款	6,000,000	6,000,000	已事后补充履行	2020 年 6 月 10 日
程传海	关联方向公司提供无息借款	8,700,000	8,700,000	已事后补充履行	2020 年 6 月 10 日
程丽丽	关联方向公司提供无息借款	1,300,000	1,300,000	已事后补充履行	2020 年 6 月 10 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司发生的偶发性关联交易履行了必要的决策程序

2019 年 8 月 13 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，会议审议了《关于公司关联方为公司申请贷款授信提供担保暨关联交易》的议案，内容为程传海先生及配偶于桂芝女士、程丽丽女士及配偶刘刚先生为本公司向兴业银行股份有限公司长春分行申请人民币 300 万元贷款提供连带责任担保。表决情况如下：同意 4 票；反对 0 票；弃权 0 票。公司董事程传海先生、程丽丽女士作为关联董事，均回避表决该项议案。根据《公司章程》及公司《关联交易制度》规定，该议案无需提交股东大会审议。

2020 年 6 月 10 日，公司召开第三届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于补充确认公司与实际控制人、股东关联交易》议案。其中，子议案 1：程传海先生及配偶于桂芝女士为公司向信达一汽商业保理有限公司进行保理融资业务提供个人保证之关联交易，表决情况：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。由于董事程传海先生、程丽丽女士为关联董事均回避表决。该子议案无需提交股东大会审议；子议案 2：程传海先生向公司提供无息借款之关联交易，表决情况：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。由于董事程传海先生、程丽丽女士为关联董事均回避表决。该子议案无需提交股东大会审议；子议案 3：程丽丽女士向公司提供无息借款之关联交易，表决情况：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。由于董事程传海先生、程丽丽女士为关联董事均回避表决。该子议案无需提交股东大会审议。

2020 年 6 月 10 日，公司召开第三届董事会第二次会议，会议审议了《关于补充确认公司与控股股东关联交易》议案，董事程传海先生、宋国华先生、赵孝国先生、程丽丽女士为关联董事，均回避表决。由于非关联董事不足三人，该议案直接提交 2019 年年度股东大会审议。

（三） 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易按照	正在履行中

					公平、公允和等价有偿的原则进行。	
董监高	2014 年 10 月 31 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	2014 年 10 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	50,801,250	98.45%	0	50,801,250	98.45%
	其中：控股股东、实际控制人	30,153,750	58.44%	0	30,292,750	58.71%
	董事、监事、高管	266,250	0.52%	0	112,500	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	798,750	1.55%	0	798,750	1.55%
	其中：控股股东、实际控制人	461,250	0.89%	0	461,250	0.89%
	董事、监事、高管	337,500	0.65%	0	337,500	0.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,600,000	-	0	51,600,000	-
普通股股东人数		69				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司	30,000,000	0	30,000,000	58.14%	0	30,000,000
2	北京风云投资中心(有限合伙)	13,858,500	0	13,858,500	26.86%	0	13,858,500
3	吉林市国金投资管理有限公司	2,200,000	0	2,200,000	4.26%	0	2,200,000
4	上海雄华创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	2.91%	0	1,500,000
5	程传海	615,000	139,000	754,000	1.46%	461,250	292,750
6	深圳市中一资本管理有限公	750,000	0	750,000	1.45%	0	750,000

	司－中一资本－和汇 1 号－新三板定增主题基金						
7	深圳市创新投资集团有限公司	420,000	0	420,000	0.81%	0	420,000
8	九州证券股份有限公司做市专用证券账户	401,500	-24,000	377,500	0.73%	0	377,500
9	吉林省诺金创业投资有限公司	367,500	0	367,500	0.71%	0	367,500
10	赵孝国	300,000	0	300,000	0.58%	225,000	75,000
合计		50,412,500	115,000	50,527,500	97.91%	686,250	49,841,250
前十名股东间相互关系说明： 第 5 股东程传海先生为第 1 股东基地公司法定代表人、董事长，程传海先生直接持有基地公司 0.11%的股份（10 万股）。除此之外，其他股东之间无关联关系。							

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：

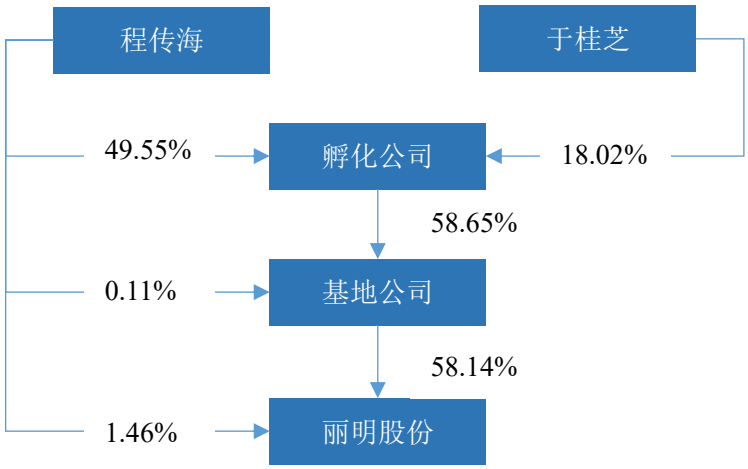
□是 √否

(一) 控股股东情况

吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司持有本公司股份数量为 3000 万股，占本公司总股本的 58.14%，为本公司的控股股东。吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司成立于 2012 年 9 月 24 日，注册资本 9,445.28 万元，经营范围包括汽车电子及软件企业孵化（不含生产、加工）；实业投资；物业管理服务；汽车租赁；自有房屋租赁；普通货运，仓储服务。统一社会信用代码 9122010105405571XD，地址位于长春市高新区光谷大街 2388 号（原高新路 4370 号），法定代表人程传海。

报告期内控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况



公司实际控制人为程传海先生及配偶于桂芝女士。报告期内实际控制人无变化。程传海先生直接持有本公司 1.46%的股份，间接持有本公司 16.96%的股份；于桂芝女士未直接持有本公司股份，间接持有本公司 6.14%的股份。

程传海先生，1949 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年毕业于吉林大学计算数学专业，本科学历。历任长春市人大代表、吉林省政协委员、吉林省政府参事、吉林省委决策执行委委员。1973 年 8 月至 1980 年 4 月就职于一汽计财部电算站，任技术员，后任副站长；1980 年 4 月至 1986 年 6 月就职于一汽电算处运行科，任科长 1986 年 6 月至 2000 年 10 月就职于一汽电算处，任处长；2000 年 10 月至 2009 年 4 月就职于启明信息，任总经理；2009 年 11 月至今就职于孵化公司，任董事长、总经理。2012 年 10 月至今任基地公司董事长，2010 年 1 月至 2014 年 3 月任丽明有限董事长；2014 年 3 月至今任丽明股份董事长。

于桂芝女士，1948 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年毕业于吉林省辽源市东丰县三中，高中学历。1970 年 1 月至 1974 年 12 月就职于吉林省辽源市东丰县大兴公社，任公社妇女主任；1975 年 1 月至 2001 年 12 月就职于原一汽福利处，从事财务工作；2002 年 1 月退休至今。

报告期内实际控制人无变化。

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

（一） 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 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	招商银行股份有限公司长春分行	银行	20,000,000	2018 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 20 日	6.90
2	信用贷款	兴业银行股份有限公司长春分行	银行	3,000,000	2018 年 8 月 13 日	2019 年 8 月 12 日	6.53
3	信用贷款	兴业银行股份有限公司长春分行	银行	3,000,000	2019 年 8 月 13 日	2020 年 8 月 12 日	5.50
4	保理融资	信达一汽商业保理有限公司	非银行金融机构	2,320,000	2019 年 7 月 30 日	2020 年 7 月 29 日	8.50
合计	-	-	-	28,320,000	-	-	-

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

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
程传海	董事长	男	1949 年 3 月	本科	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	否
赵孝国	董事、总经理	男	1965 年 7 月	本科	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	是
程丽丽	董事、董事会秘书、财务总监	女	1974 年 6 月	本科	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	是
杨晓辉	董事、副总经理	男	1977 年 10 月	本科	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	是
张屹山	独立董事	男	1949 年 10 月	硕士	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	是
安亚人	独立董事	男	1955 年 3 月	硕士	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	是
李德昌	监事会主席	男	1948 年 7 月	本科	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	是
李国奎	监事	男	1966 年 9 月	本科	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	是
赵跃	监事	男	1986 年 1 月	本科	2017 年 4 月 7 日	2020 年 3 月 26 日	是
练平	副总经理	男	1964 年 3 月	本科	2019 年 8 月 23 日	2020 年 3 月 26 日	是
宫一昕	副总经理	男	1979 年 3 月	本科	2019 年 8 月 23 日	2020 年 3 月 26 日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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：

除程传海与程丽丽系父女关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
程传海	董事长	615,000	139,000	754,000	1.46%	0
赵孝国	董事、总经理	300,000	0	300,000	0.58%	0
程丽丽	董事、董事会秘书、财务总监	150,000	0	150,000	0.29%	0
杨晓辉	董事、副总经理	0	0	0	0%	0

张屹山	独立董事	0	0	0	0%	0
安亚人	独立董事	0	0	0	0%	0
李德昌	监事会主席	0	0	0	0%	0
李国奎	监事	0	0	0	0%	0
赵跃	监事	0	0	0	0%	0
练平	副总经理	0	0	0	0%	0
宫一昕	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	1,065,000	139,000	1,204,000	2.33%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
练平	系统集成事业部总经理	新任	丽明股份副总经理	公司战略发展需要
宫一昕	汽车电子事业部总经理	新任	丽明股份副总经理	公司战略发展需要

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

副总经理练平先生，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权,毕业于一汽职工大学，1982 年至 1987 年就职于一汽汽车研究所，从事生产管理工作；1987 年至 2000 年任长春一汽电子计算处工程师；2000 年至 2010 年任启明信息技术股份有限公司营销部销售经理；2010 年至 2011 年任启明信息技术股份有限公司营销部销售室主任；2011 年至 2012 年任启明信息技术股份有限公司营销部销售部长；2012 年至 2014 年任启明信息技术股份有限公司营销部销售总监；2014 年至 2019 年 8 月任长春丽明科技开发股份有限公司系统集成事业部总经理。

副总经理宫一昕先生，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权,毕业于西安交通大学，2006 年至 2010 年就职于上汽集团，从事项目管理工作；2010 年至 2014 年就职于麦格纳斯太尔，从事销售工作；2014 年至 2015 年任欧创集团高级 BD 经理；2015 年至 2017 年任长春丽明科技开发股份有限公司汽车电子事业部副总经理；2017 年至 2019 年 8 月任长春丽明科技开发股份有限公司汽车电子事业部总经理。

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

行政管理人员	10	9
生产人员	11	10
销售人员	55	70
技术人员	243	216
财务人员	4	4
员工总计	323	309

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	27	22
本科	280	275
专科	12	9
专科以下	1	0
员工总计	323	309

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.人员变动及人才引进情况：报告期内，公司为适应战略发展过程中的人才需求，积极与多所高校合作，吸引优秀应届毕业生，并通过社会招聘的渠道，有针对性地引进在信息化技术、汽车电子嵌入式软件等行业相关优秀人才，并为人才提供充分发挥自己才干的舞台和机会，实现人才和公司的价值双赢。

2.培训情况：公司重视员工的成长与培训，为快速提升公司员工整体素质和工作能力，提升团队稳定性和凝聚力，满足公司快速发展对人才的需求，公司积极展开多层次、多领域、多形式化的员工培训工作，并制订了相应的培训体系，有效帮助员工掌握相关知识和技能，创造更大价值。

3.薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴和奖金。公司依据国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4.需公司承担费用的离退休职工人数等情况：无

(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

2020 年 4 月 27 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了关于提名程传海、赵孝国、程丽丽、杨晓辉、宋国华为第三届董事会候选人的相关议案（公告编号：2020-005），该议案尚需提交股东大会审议；2020 年 4 月 27 日，公司第二届监事会第十二次会议审议通过了关于提名李德昌、李国奎为公司第三届监事会候选人的相关议案（公告编号：2020-006），该议案尚需提交股东大会审议；2020 年 5 月 13 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了关于公司选举第三届董事会、监事会成员的议案（公告编号：2020-019）； 2020 年 5 月 13 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了关于选举董事长、董事会秘书、财务总监、总经理、副总经理的相关议案；2020 年 5 月 13 日，公司第三届监事会第一次会议审议通过了关于选举监事会主席的议案；2020 年 5 月 13 日，公司 2020 年第一次职工代表大会审议通过了关于选举职工代表监事的议案。

至今，公司董事、监事、高级管理人人员情况如下：

姓名	职务
程传海	董事长
赵孝国	董事、总经理
宋国华	董事
程丽丽	董事、董事会秘书、财务总监
杨晓辉	董事、副总经理
李德昌	监事会主席
李国奎	监事
赵跃	监事
练平	副总经理
宫一昕	副总经理
董事会人数	5
监事会人数	3
高级管理人员人数	5

第九节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 √软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □不适用

一、 业务许可资格或资质

公司目前取得许可资质或资格包括：高新技术企业资格、双软企业资质、质量管理体系认证（认证范围：计算机应用软件设计、开发、计算机系统集成、汽车车载电子产品的设计、生产）、汽车管理体系认证（认证范围：中控遥控系统、车载娱乐系统生产）、安全技术防范行业工程设计施工贰级资信、信息系统集成及服务叁级资质、涉密信息系统集成乙级资质、电子与智能化工程专业承包贰级资质、涉密信息系统集成业务乙级资质等，均处于有效期内，如未来发展中需要办理其他许可资质，公司将及时申请,以保证业务的持续稳定发展。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增著作权 3 项目，方式为原始取得。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无未发生变化，公司不存在涉及知识产权的诉讼、仲裁。

三、 业务模式

公司业务模式详见本报告“第四节管理层讨论与分析一、业务概要”所披露的内容。

四、 产品迭代

√适用 □不适用

报告期内，公司根据市场需求变化和行业技术进步情况，对现有产品的迭代周期一般为 1 个月，以保持产品创新力与竞争力。个别产品则应客户的需求进行迭代，满足主要客户在不同时期的不同需求，并与主要客户保持着长期的深度交流，能够为公司带来稳定持续的收入和利润。同时，公司保持对市场趋势的研判，积极预研新项目，研发周期一般为 3-5 个月，以适应市场变化，保持竞争优势。

五、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

六、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

七、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

八、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

九、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十一、 行业信息化类业务分析

√适用 □不适用

公司行业信息化类业务主要为汽车行业客户提供包括软件开发与服务、IT 基础设施及服务、安全解决方案、建筑智能化的等类型业务，并依托全国分子公司的业务布局，面向以汽车行业为主的客户提供信息化相关服务，具有“软件+服务”的综合业务能力。

报告期内公司信息化业务实现平稳发展，不存在违规、纠纷等情况。

十二、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。根据法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统的规定，在指定网站上进行信息披露，确保公司信息披露的及时性、合法行、真实性和完整性；公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度的要求。

截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

（1）2019 年 5 月 20 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过修改公司章程议案，变更公司经营范围为：计算机软硬件、办公自动化设备、电子产品开发、设计、生产、销售、售后服务、技术咨

询及技术服务；安全防范工程设计、施工；社会经济咨询，进出口贸易（除黄金、 美术工艺品），机电设备安装，智能化工程、装饰装潢工程设计、施工，网络综合布线，电子设备租赁，办公用品及耗材销售；办公设备、办公家具、空调销售；数据处理和存储服务；呼叫中心服务；信息技术服务；信息系统集成服务；智能设备销售及技术服务。

（2）2019 年 8 月 5 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了修改公司章程议案，变更公司注册地址为：长春市高新区光谷大街 2388 号 1 号厂房 2 区域。

（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	8	（1）第二届董事会第十五次会议审议事项： 《关于 2019 年度日常性关联交易预计》议案;《关于变更公司经营期限》议案;《关于召开 2019 年度第一次临时股东大会》议案。 （2）第二届董事会第十六次会议审议事项： 《关于对外投资设立控股子公司》议案。 （3）第二届董事会第十七次会议审议事项： 《关于公司 2018 年度总经理工作报告》议案;《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案;《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案;《关于公司 2018 年度利润分配预案》议案;《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案;《关于公司续聘 2019 年度审计机构》议案;《关于公司 2018 年年度报告全文及摘要》议案;《关于公司召开 2018 年年度股东大会通知》议案。 （4）第二届董事会第十八次会议审议事项： 《关于公司 2019 年第一季度报告》议案;《关于变更公司经营范围》议案;《关于修改公司章程》议案;《关于召开 2019 年第二次临时股东大会通知》议案。 （5）第二届董事会第十九次会议审议事项： 《关于变更公司注册地址》议案;《关于修改公司章程》议案;《关于召开 2019 年第三次临时股东大会通知》议案。 （6）第二届董事会第二十次会议审议事项： 《关于公司关联方为公司申请贷款授信提供担保暨关联交易》议案。 （7）第二届董事会第二十一次会议审议事项： 《关于公司 2019 年半年度报告》议案;《关于聘任公司副总经理》议案。 （8）第二届董事会第二十二次会议审议事项： 《关于公司 2019 年第三季度报告》议案。
监事会	4	（1）第二届监事会第八次会议审议事项： 《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案;《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案;《关于公司 2018 年度利润分配预案》议案;《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案;《关于公司 2018 年年度报告全文及摘要》议案。 （2）第二届监事会第九次会议审议事项： 《关于公司 2019 年第一季度报告》议案。 （3）第二届监事会第十次会议审议事项： 《关于公司 2019 年半年度报告》议案。

		（4）第二届监事会第十一次会议审议事项： 《关于公司 2019 年第三季度报告》议案。
股东大会	4	（1）2019 年第一次临时股东大会审议事项： 《关于 2019 年度日常性关联交易预计》议案； 《关于变更公司经营期限》议案。 （2）2018 年年度股东大会审议事项： 《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案；《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案；《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案；《关于公司 2018 年度利润分配预案》议案；《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案；《关于公司续聘 2019 年度审计机构》议案；《关于公司 2018 年年度报告全文及摘要》议案。 （3）2019 年二次临时股东大会审议事项： 《关于变更公司经营范围》议案；《关于变更公司章程》议案。 （4）2019 年第三次临时股东大会审议事项： 《关于变更公司注册地址》议案；《关于变更公司章程》议案。

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

公司已建立股东大会、董事会、监事会、总经理织机构，并制定了相关议事规则，并均按照公司章程及三会议事规则的规定召开相关会议。三会的会议议事程序与表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司按规定建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）组成的公司治理架构，公司及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均能依法开展经营活动，最近二十四个月内未因生产经营活动违反相关法律受到工商、税务、环保、产品质量等相关政府部门的处罚。公司治理的实际情况符合相关法律要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四） 投资者关系管理情况

1.公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关业务规则的规定。

2.公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

3.公司建立了投资者关系管理制度，设置了投资者热线，配备专门人员负责与投资者沟通协调，公司与潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

1.业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2.资产独立性

公司主要财产包括办公设备、专利等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于实际控制人及其控制的其他企业。

3.人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于实际控制人及其控制的其他企业。

4.财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于实际控制人及其控制的其他企业。

5.机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（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.关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。公司已建立年度重大差错责任追究制度。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2020]京会兴审字第 65000064 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 6 月 10 日
注册会计师姓名	罗曼、尹涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	180,000 元

审计报告正文：

审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 65000064 号

长春丽明科技开发股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了长春丽明科技开发股份有限公司（以下简称丽明股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丽明股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款坏账准备计提的合理性	
请参阅财务报表附注五、（三）所述。	
关键审计事项	**审计中的应对**
于 2019 年 12 月 31 日，丽明股份公司应收账款账面余额为人民币 4,434.33 万元，较期初减少 1,159.62 万元，坏账准备的期末余额为人民币 359.40 万元，且其中部分款项账龄较长，管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。	我们取得了2019年12月31日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性。 对于超过信用期的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估，并实施了以下程序： •检查历史还款记录以及期后还款的相关信息； •我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与贵公司记录的金额进行了核对。 •对应收账款余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形。 我们还通过比较国内其他同行业上市公司公开披露的信息，对贵公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。 通过实施以上程序，我们没有发现管理层对应收账款坏账准备所做出的评估和判断存在重大问题。

2、收入的确认是否符合准则规定	
请参阅财务报表附注五、（二十七）所述。	
关键审计事项	**审计中的应对**
丽明股份于 2019 年度实现主营业务收入 9,540.12 万元，较上年下降 29.38%，收入金额重大且为关键业绩指标；另一方面，丽明股份目前存在期末已发货但由于设备未安装调试完毕或工程未验收而导致未达到收入确认标准的存货，根据附注附注三、（二十一）所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯的运用； （2）结合销售类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录、采购合同做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间； （4）针对年末已发出但尚未取得验收的项目，选取客户执行函证程序； （5）针对年末已发货但在途的存货，从中选取样本，核查至会计记录、发票、出库单及期后签收记录（验

	收报告）。

（四）其他信息

丽明股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括丽明股份公司 2019 年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。

（五）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，管理层负责评估丽明股份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丽明股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丽明股份公司的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丽明股份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丽明股份公司不能持续经营。

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

6、就丽明股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

此页为长春丽明科技开发股份有限公司审计报告[2020]京会兴审字第65000064号的签字盖章页，此页无正文。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）　罗曼

中国·北京　　中国注册会计师：
二○二○年六月十日　　尹涛

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	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	第十一节、五、（一）	5,321,436.29	7,635,116.87
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	第十一节、五、（二）	500,000.00	473,177.60
应收账款	第十一节、五、（三）	40,749,305.85	55,160,027.51
应收款项融资			
预付款项	第十一节、五、（四）	4,952,304.41	8,731,459.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、五、（五）	3,715,083.56	1,879,437.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、五、（六）	29,590,152.61	28,883,839.57
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	第十一节、五、（七）	348,210.99	

流动资产合计		85,176,493.71	102,763,058.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	246,000.00
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	第十一节、五、（八）	600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、五、（九）	3,042,255.40	2,393,128.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第十一节、五、（十）	25,045,210.76	24,472,295.92
开发支出	第十一节、五、（十一）	44,891,082.41	25,343,915.34
商誉	第十一节、五、（十二）	70,207.11	70,207.11
长期待摊费用	第十一节、五、（十三）	899,582.67	1,065,883.74
递延所得税资产	第十一节、五、（十四）	684,959.09	135,271.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,233,297.44	53,726,701.91
资产总计		160,409,791.15	156,489,760.56
流动负债：			
短期借款	第十一节、五、（十五）	5,320,000.00	23,000,000.00
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	第十一节、五、（十六）	9,353,067.30	11,278,627.31
预收款项	第十一节、五、（十七）	833,851.00	829,255.14
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	第十一节、五、（十八）	4,810,960.64	321,799.93
应交税费	第十一节、五、（十九）	2,927,793.80	4,703,353.37

其他应付款	第十一节、五、（二十）	17,601,599.82	398,143.46
其中：应付利息		8,238.89	48,147.92
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,847,272.56	40,531,179.21
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	第十一节、五、（二十一）	862,666.61	993,555.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		862,666.61	993,555.53
负债合计		41,709,939.17	41,524,734.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、五、（二十二）	51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五、（二十三）	9,825,082.96	9,825,082.96
减：库存股			
其他综合收益	第十一节、五、（二十四）	351,558.31	-13,651.05
专项储备			
盈余公积	第十一节、五、（二十五）	6,458,221.33	6,091,934.54
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、五、（二十六）	49,936,548.85	47,395,610.73
归属于母公司所有者权益合计		118,171,411.45	114,898,977.18
少数股东权益		528,440.53	66,048.64
所有者权益合计		118,699,851.98	114,965,025.82
负债和所有者权益总计		160,409,791.15	156,489,760.56

法定代表人：程传海 主管会计工作负责人：程丽丽 会计机构负责人：程丽丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,518,695.40	6,881,983.80
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		500,000.00	473,177.60
应收账款	第十一节、十三、（一）	40,256,114.85	53,278,667.51
应收款项融资			
预付款项		4,888,542.86	8,493,572.58
其他应收款	第十一节、十三、（二）	14,177,502.98	9,422,848.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,714,799.27	28,132,975.68
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		23,022.85	
流动资产合计		93,078,678.21	106,683,225.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	246,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十三、（三）	6,948,802.00	6,438,802.00
其他权益工具投资		600,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,377,926.10	1,807,719.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,751,166.65	20,686,330.49
开发支出		39,972,602.54	21,505,229.88
商誉			
长期待摊费用		899,582.67	1,059,758.85

递延所得税资产		684,457.38	135,271.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,234,537.34	51,879,111.44
资产总计		166,313,215.55	158,562,337.30
流动负债：			
短期借款		5,320,000.00	23,000,000.00
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		8,893,162.30	11,223,145.18
预收款项		822,701.00	826,255.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,410,521.64	288,302.84
应交税费		2,777,652.89	4,662,908.64
其他应付款		22,024,056.00	383,741.60
其中：应付利息		8,238.89	48,147.92
应付股利			
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		44,248,093.83	40,384,353.40
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		862,666.61	993,555.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		862,666.61	993,555.53
负债合计		45,110,760.44	41,377,908.93
所有者权益：			
股本		51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		9,825,082.96	9,825,082.96
减：库存股			
其他综合收益		354,000.00	
专项储备			
盈余公积		6,458,337.21	6,091,934.54
一般风险准备			
未分配利润		52,965,034.94	49,667,410.87
所有者权益合计		121,202,455.11	117,184,428.37
负债和所有者权益合计		166,313,215.55	158,562,337.30

法定代表人：程传海 主管会计工作负责人：程丽丽 会计机构负责人：程丽丽

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		95,401,191.56	135,083,235.17
其中：营业收入	第十一节、五、（二十七）	95,401,191.56	135,083,235.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,908,210.07	122,629,113.53
其中：营业成本	第十一节、五、（二十七）	66,920,723.98	104,322,890.02
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	第十一节、五、（二十八）	261,033.73	279,314.52
销售费用	第十一节、五、（二十九）	6,354,772.52	5,555,382.92
管理费用	第十一节、五、（三十）	13,197,950.00	11,620,046.19
研发费用	第十一节、五、（三十一）	631,339.20	190,752.52
财务费用	第十一节、五、（三十二）	1,542,390.64	660,727.36
其中：利息费用	第十一节、五、（三十二）	1,507,390.64	704,124.29
利息收入	第十一节、五、（三十二）	11,144.95	84,666.65
加：其他收益	第十一节、五、（三十三）	636,387.07	1,957,020.13
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、五、（三十四）		38,582.62
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）	第十一节、五、（三十五）	-1,606,908.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、五、（三十六）	-864,857.51	-541,337.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,657,602.30	13,908,387.25
加：营业外收入	第十一节、五、（三十七）	25.47	20,023.97
减：营业外支出	第十一节、五、（三十八）	36,454.84	10,216.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,621,172.93	13,918,194.98
减：所得税费用	第十一节、五、（三十九）	686,385.67	2,108,004.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,934,787.26	11,810,190.11
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）		3,934,787.26	11,810,190.11
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）		-30,810.37	-16,308.36
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,965,597.63	11,826,498.47
六、其他综合收益的税后净额		858,411.62	16,123.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		365,209.36	12,540.77
1.不能重分类进损益的其他综合收益		354,000.00	
（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		354,000.00	
（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		11,209.36	12,540.77
（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		11,209.36	12,540.77
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的		493,202.26	3,582.62

税后净额			
七、综合收益总额		4,793,198.88	11,826,313.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,330,806.99	11,839,039.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		462,391.89	-12,725.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.23

法定代表人：程传海　　主管会计工作负责人：程丽丽　　会计机构负责人：程丽丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	第十一节、十三、（四）	90,141,927.57	132,149,970.13
减：营业成本	第十一节、十三、（四）	64,856,184.74	103,072,466.43
税金及附加		252,082.28	264,429.00
销售费用		5,531,730.40	4,103,311.57
管理费用		10,520,126.53	9,936,661.90
研发费用		245,105.81	117,026.98
财务费用		1,513,943.52	643,012.08
其中：利息费用		1,507,445.47	704,124.29
利息收入		10,592.94	82,406.11
加：其他收益			1,952,928.40
投资收益（损失以“-”号填列）		480,888.92	38,582.62
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）		-1,605,289.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-812,170.31	-526,917.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,286,182.92	15,477,655.81
加：营业外收入		1.23	20,000.00
减：营业外支出		31,246.28	9,193.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,254,937.87	15,488,462.77
减：所得税费用		533,697.18	2,081,680.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,721,240.69	13,406,782.11

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,721,240.69	13,406,782.11
（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		354,000	
（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		354,000	
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		5,075,240.69	13,406,782.11
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：程传海 主管会计工作负责人：程丽丽 会计机构负责人：程丽丽

（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		109,079,787.65	126,035,223.87
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		33,620.69	339,694.12
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、（四十）	8,989,944.96	2,378,555.65
经营活动现金流入小计		118,103,353.30	128,753,473.64
购买商品、接受劳务支付的现金		62,358,787.02	107,834,083.89
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		16,398,023.26	21,569,039.76
支付的各项税费		5,776,559.63	4,468,469.59
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、（四十）	15,578,297.44	10,369,149.75
经营活动现金流出小计		100,111,667.35	144,240,742.99
经营活动产生的现金流量净额		17,991,685.95	-15,487,269.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			38,582.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,690.00
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			5,040,272.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,560,843.55	22,606,256.41
投资支付的现金			5,000,000.00
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		17,560,843.55	27,606,256.41
投资活动产生的现金流量净额		-17,560,843.55	-22,565,983.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		11,500,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、五、（四十）	16,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,990,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,180,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,554,522.98	670,126.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,734,522.98	10,670,126.38
筹资活动产生的现金流量净额		-2,744,522.98	12,329,873.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			19,941.97
五、现金及现金等价物净增加额		-2,313,680.58	-25,703,437.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,635,116.87	33,338,554.42
六、期末现金及现金等价物余额		5,321,436.29	7,635,116.87

法定代表人：程传海 主管会计工作负责人：程丽丽 会计机构负责人：程丽丽

（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		101,054,207.16	123,857,243.22
收到的税费返还			339,694.12
收到其他与经营活动有关的现金		22,127,819.03	16,390,804.83
经营活动现金流入小计		123,182,026.19	140,587,742.17
购买商品、接受劳务支付的现金		60,030,122.76	107,513,501.38
支付给职工以及为职工支付的现金		14,123,468.47	19,933,480.44
支付的各项税费		5,415,091.95	4,426,100.02
支付其他与经营活动有关的现金		27,760,873.08	28,154,116.96
经营活动现金流出小计		107,329,556.26	160,027,198.80
经营活动产生的现金流量净额		15,852,469.93	-19,439,456.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			38,582.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,690.00
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			5,040,272.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		14,471,235.35	18,587,151.60

付的现金			
投资支付的现金		510,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,981,235.35	23,587,151.60
投资活动产生的现金流量净额		-14,981,235.35	-18,546,878.98
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		11,500,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,180,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,554,522.98	670,126.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,734,522.98	10,670,126.38
筹资活动产生的现金流量净额		-3,234,522.98	12,329,873.62
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		-2,363,288.40	-25,656,461.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,881,983.80	32,538,445.79
六、期末现金及现金等价物余额		4,518,695.40	6,881,983.80

法定代表人：程传海 主管会计工作负责人：程丽丽 会计机构负责人：程丽丽

（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	51,600,000.00				9,825,082.96		-13,651.05		6,091,934.54		47,395,610.73	66,048.64	114,965,025.82
加：会计政策变更									-105,837.28		-952,535.44		-1,058,372.72
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,600,000.00				9,825,082.96		-13,651.05		5,986,097.26		46,443,075.29	66,048.64	113,906,653.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							365,209.36		472,124.07		3,493,473.56	462,391.89	4,793,198.88
（一）综合收益总额							365,209.36				3,965,597.63	462,391.89	4,793,198.88
（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									472,124.07		-472,124.07		
1.提取盈余公积									472,124.07		-472,124.07		
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	51,600,000.00				9,825,082.96		351,558.31		6,458,221.33		49,936,548.85	528,440.53	118,699,851.98

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	51,600,000.00				9,825,082.96		-26,191.82		4,751,256.33		36,909,790.47	78,774.38	103,138,712.32
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	51,600,000.00				9,825,082.96		-26,191.82		4,751,256.33		36,909,790.47	78,774.38	103,138,712.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,540.77		1,340,678.21		10,485,820.26	-12,725.74	11,826,313.50
（一）综合收益总额							12,540.77				11,826,498.47	-12,725.74	11,826,313.50
（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									1,340,678.21		-1,340,678.21		
1.提取盈余公积									1,340,678.21		-1,340,678.21		

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	51,600,000.00				9,825,082.96		-13,651.05		6,091,934.54		47,395,610.73	66,048.64	114,965,025.82

法定代表人：程传海 主管会计工作负责人：程丽丽 会计机构负责人：程丽丽

（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	51,600,000.00				9,825,082.96				6,091,934.54		49,667,410.87	117,184,428.37
加：会计政策变更									-105,721.40		-951,492.55	-1,057,213.95
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,600,000.00				9,825,082.96				5,986,213.14		48,715,918.32	116,127,214.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							354,000.00		472,124.07		4,249,116.62	5,075,240.69
（一）综合收益总额							354,000.00				4,721,240.69	5,075,240.69
（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									472,124.07		-472,124.07	
1.提取盈余公积									472,124.07		-472,124.07	
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	51,600,000.00				9,825,082.96		354,000.00		6,458,337.21		52,965,034.94	121,202,455.11

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	51,600,000.00				9,825,082.96				4,751,256.33		37,601,306.97	103,777,646.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,600,000.00				9,825,082.96				4,751,256.33		37,601,306.97	103,777,646.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,340,678.21		12,066,103.90	13,406,782.11
（一）综合收益总额											13,406,782.11	13,406,782.11

（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								1,340,678.21		-1,340,678.21	
1.提取盈余公积								1,340,678.21		-1,340,678.21	
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	51,600,000.00				9,825,082.96				6,091,934.54		49,667,410.87	117,184,428.37

法定代表人：程传海 主管会计工作负责人：程丽丽 会计机构负责人：程丽丽

三、 财务报表附注

长春丽明科技开发股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、（一）公司注册地、组织形式

长春丽明科技开发股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2010 年 1 月 29 日，经长春市工商行政管理局批准，取得注册号为 91220101697767l8XR 号企业法人营业执照。

公司住所：长春市高新开发区光谷大街 2388 号 1 号厂房 2 区域

法定代表人：程传海

注册资本：（人民币）伍仟壹佰陆拾万元整

公司类型：其他股份有限公司

本公司的母公司为：吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司

最终控制人为：程传海

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 831306

2、企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：计算机软硬件、办公自动化设备、电子产品开发、设计、生产、销售、售后服务、技术咨询及技术服务,安全防范工程设计、施工,社会经济咨询,进出口贸易（除黄金、美术工艺品）,机电设备安装,智能化工程、装饰装潢工程设计、施工,网络综合布线,电子设备租赁,办公用品及耗材销售,办公设备、办公家具、空调销售,数据处理和存储服务,呼叫中心服务,信息技术服务、信息系统集成服务,智能设备销售及技术服务（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）*。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 06 月 10 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下

单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理

且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④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；

⑤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；

⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑦借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑧债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑨合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时采取加权平均法计价。。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、办公设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5-8	5	19-11.88

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生

产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

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

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

区分开发支出资本化和费用化的标准如下：

根据项目的研发流程，公司研发项目主要分为立项阶段、项目规划阶段、项目实施阶段以及项目验收阶段。

立项阶段：公司技术部负责产品研发工作，技术部对新产品、技术构思、相关调查、可行性分析，形成调研报告，提出立项申请。产品管理委员会对项目进行评审，评审通过下达立项通知。

规划阶段：项目组对产品或技术进行 WBS 分解，对人力资源、软硬件资源、财务使用情况做出估计，形成开发任务进度表，明确各阶段开发任务。产品管理委员会对开发任务进度进行评审。

实施阶段：公司设立单独项目组，负责开发工作，并对项目开发进行跟踪、监控，对项目的偏差进行控制。

结项阶段：项目组提出结项申请，申请书内容包括产品或技术描述、计划与实际情况对比、主要工作成果、专利与版权情况以及项目的自我评价。产品管理委员会对项目进行评审。

在上述项目的研发阶段中，项目立项、规划阶段的研究支出，于发生时计入当期损益；项目实施阶段（即开发阶段）的支出，符合资本化条件的，计入开发支出，项目完工后转入无形资产。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

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

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业

可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）收入

1、主营业务收入的分类

公司收入主要由销售商品、定制软件及技术委托开发、让渡资产使用权等三大类构成。

2、主营业务收入确认原则与方法

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）定制软件及技术委托开发

定制软件开发及技术委托开发是指公司根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分的实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行收入的确认。具体如下：

a.定制软件开发及技术委托开发项目的开始和完成在同一个会计年度的，公司已完成软件设计与开发，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入的实现；

b.定制软件开发及技术委托开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完工进度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件开发及技术服务将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定定制软件及技术委托开发务项目的完工进度（完工百分比）。

c.对在资产负债表日定制软件开发及技术委托开发服务的成果不能可靠估计的，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成

本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

d.对于单独与客户签订系统维护、性能优化、硬件维护与备件更新、技术与应用咨询、产品升级等技术服务合同的，公司根据合同约定的服务期间按提供服务的进度分期确认收入的实现。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值或存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上

市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	批准通过	2019 年 12 月 31 日/2019 年度： 该项会计政策变更未对公司的财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于2019 年1 月1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	批准通过	2019 年 12 月 31 日/2019 年度： 该项会计政策变更未对公司的财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	批准通过	2018 年 12 月 31 日报表项目影响金额如下： 原列报项目和金额： 应收票据及应收账款 55,633,205.11 应付票据及应付账款 11,278,627.31 新列报项目和金额： 应收票据 473,177.60 应收账款 55,160,027.51 应付账款 11,278,627.31
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企	批准通过	金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。		的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。 金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。 （因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十六）、3”）

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,635,116.87	7,635,116.87	-
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	473,177.60	473,177.60	-
应收账款	55,160,027.51	53,933,664.86	-1,226,362.65
应收款项融资	-	-	-
预付款项	8,731,459.26	8,731,459.26	-
应收保费*	-	-	-
应收分保账款*	-	-	-
应收分保合同准备金*	-	-	-

其他应收款	1,879,437.84	1,860,643.73	-18,794.11
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产*	-	-	-
存货	28,883,839.57	28,883,839.57	
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	102,763,058.65	101,517,901.89	-1,245,156.76
非流动资产：	-	-	-
发放贷款和垫款*	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	246,000.00		-246,000.00
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	-	246,000.00	246,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,393,128.65	2,393,128.65	
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	24,472,295.92	24,472,295.92	-
开发支出	25,343,915.34	25,343,915.34	-
商誉	70,207.11	70,207.11	-
长期待摊费用	1,065,883.74	1,065,883.74	-
递延所得税资产	135,271.15	322,055.19	186,784.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	53,726,701.91	53,913,485.95	186,784.04
资产总计	156,489,760.56	155,431,387.84	-1,058,372.72
流动负债：	-	-	-
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	-
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	11,278,627.31	11,278,627.31	-
预收款项	829,255.14	829,255.14	-

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	321,799.93	321,799.93	-
应交税费	4,703,353.37	4,703,353.37	-
其他应付款	398,143.46	398,143.46	-
其中：应付利息	48,147.92	48,147.92	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金*	-	-	-
应付分保账款*	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	40,531,179.21	40,531,179.21	
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	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	993,555.53	993,555.53	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	993,555.53	993,555.53	-
负债合计	41,524,734.74	41,524,734.74	-
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
实收资本（或股本）	51,600,000.00	51,600,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	9,825,082.96	9,825,082.96	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-13,651.05	-13,651.05	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6,091,934.54	5,986,097.26	-105,837.28
一般风险准备*	-	-	-
未分配利润	47,395,610.73	46,443,075.29	-952,535.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	114,898,977.18	113,840,604.46	-1,058,372.72
少数股东权益	66,048.64	66,048.64	
所有者权益（或股东权益）合计	114,965,025.82	113,906,653.10	-1,058,372.72

负债和所有者权益（或股东权益）总计	156,489,760.56	155,431,387.84	-1,058,372.72

各项目调整情况的说明：

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	473,177.60	应收票据	摊余成本	473,177.60
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	55,160,027.51	应收账款	摊余成本	53,933,664.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	1,879,437.84	其他应收款	摊余成本	1,860,643.73
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	-	债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	摊余成本	-
			其他债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			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（指定）	-
	以成本计量（权益工具）	246,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			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（指定）	246,000.00

其他说明：

（2）2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	779,423.17		1,226,362.65	2,005,785.82
其他应收款	-		18,794.11	18,794.11

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：	-	-	-
货币资金	6,881,983.80	6,881,983.80	-
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	473,177.60	473,177.60	-
应收账款	53,278,667.51	52,052,304.86	-1,226,362.65
应收款项融资	-	-	-
预付款项	8,493,572.58	8,493,572.58	-
其他应收款	9,422,848.69	9,405,430.21	-17,418.48
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	28,132,975.68	28,132,975.68	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	106,683,225.86	105,439,444.73	-1,243,781.13
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	246,000.00	-	-246,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	6,438,802.00	6,438,802.00	-
其他权益工具投资	-	246,000.00	246,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,807,719.07	1,807,719.07	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	20,686,330.49	20,686,330.49	-

开发支出	21,505,229.88	21,505,229.88	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,059,758.85	1,059,758.85	-
递延所得税资产	135,271.15	321,838.33	186,567.18
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	51,879,111.44	52,065,678.62	186,567.18
资产总计	158,562,337.30	157,505,123.35	-1,057,213.95
流动负债：	-	-	-
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	-
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	11,223,145.18	11,223,145.18	-
预收款项	826,255.14	826,255.14	-
应付职工薪酬	288,302.84	288,302.84	-
应交税费	4,662,908.64	4,662,908.64	-
其他应付款	383,741.60	383,741.60	-
其中：应付利息	48,147.92	48,147.92	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	40,384,353.40	40,384,353.40	-
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	993,555.53	993,555.53	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	993,555.53	993,555.53	-
负债合计	41,377,908.93	41,377,908.93	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	51,600,000.00	51,600,000.00	
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	9,825,082.96	9,825,082.96	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6,091,934.54	5,986,213.14	-105,721.40
未分配利润	49,667,410.87	48,715,918.32	-951,492.55
所有者权益（或股东权益）合计	117,184,428.37	116,127,214.42	-1,057,213.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	158,562,337.30	157,505,123.35	-1,057,213.95

各项目调整情况的说明：

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项类）	473,177.60	应收票据	摊余成本	473,177.60
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	53,278,667.51	应收账款	摊余成本	52,052,304.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	9,422,848.69	其他应收款	摊余成本	9,405,430.21
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	-	债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	摊余成本	-
			其他债权投资（含一年内到期的非流动资产和其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			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（指定）	-
	以成本计量（权益工具）	246,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			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（指定）	246,000.00

（2）2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收账款	779,423.17	-	1,226,362.65	2,005,785.82
其他应收款	-	-	17,418.48	17,418.48

4、2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 3%、5%、6%、10%、16%，2019 年 4 月 1 日后为 3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率（%）
长春丽明科技开发股份有限公司	15%
吉林省百艾特信息技术有限公司	20%
杭州卡欧科技有限公司	25%
上海丽创科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

税　种	优惠政策	有效期限	批准机关	备注
企业所得税	高新技术企业认定	2016.11-2019.11 2019.11-2022.11	吉林省科技厅 吉林省财政厅 吉林省国家税务局 吉林省地方税务局	所得税率执行 15%
增值税	财税[2011]100 号	--	财政部 国家税务总局	对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的计算机软件，不征收增值税
企业所得税	财税〔2019〕13 号	2019.1.1-2021.12.31	财政部、税务总局	对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

税　种	优惠政策	有效期限	批准机关	备注
				得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,109.40	24,538.91
银行存款	5,318,326.89	7,610,577.96
合计	5,321,436.29	7,635,116.87

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	473,177.60
合计	500,000.00	473,177.60

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	33,618,885.93
1 至 2 年	8,082,538.55
2 至 3 年	65,874.20
3 至 4 年	-
4 至 5 年	1,788,399.82
5 年以上	787,570.00
合计	44,343,268.50

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,343,268.50	100.00	3,593,962.65	8.10	40,749,305.85
合计	44,343,268.50	100.00	3,593,962.65	/	40,749,305.85

续表一

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
关联方组合	1,000,000.00	1.79	-	-	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,939,450.68	98.21	2,005,785.82	3.65	52,933,664.86
合计	55,939,450.68	100.00	2,005,785.82	/	53,933,664.86

续表二

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
关联方组合	1,000,000.00	1.79	-	-	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,939,450.68	98.21	779,423.17	1.42	54,160,027.51
合计	55,939,450.68	100.00	779,423.17	/	55,160,027.51

（1）按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,618,885.93	645,233.18	1.92
1－2 年	8,082,538.55	1,074,199.52	13.29
2－3 年	65,874.20	13,920.06	21.13
3－4 年	-	-	-
4－5 年	1,788,399.82	1,073,039.89	60
5 年以上	787,570.00	787,570.00	100
合计	44,343,268.50	3,593,962.65	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,588,176.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
一汽-大众汽车有限公司	6,133,451.80	13.83	120,215.66
宁波吉利汽车研究开发有限公司	4,197,992.65	9.47	396,444.95
吉林科高经贸有限公司	3,524,566.21	7.95	468,414.85
浙江合众新能源汽车有限公司	3,876,283.09	8.74	75,975.15
一汽马自达汽车销售有限公司	3,789,792.00	8.55	74,279.92
合计	21,522,085.75	48.54	1,135,330.53

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,805,678.48	97.04	7,374,998.37	84.47
1-2 年	108,156.71	2.18	3,814.27	0.04

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2-3 年	4,526.27	0.09	1,570.00	0.02
3 年以上	33,942.95	0.69	1,351,076.62	15.47
合计	4,952,304.41	100.00	8,731,459.26	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
长春市智库科技有限公司	供应商	3,500,000.00	70.67	2019 年	待执行合同
深圳市火鸟塑胶五金有限公司	供应商	324,343.89	6.55	2019 年	未到货
大连耐普科技有限公司	供应商	147,833.40	2.99	2019 年	待执行合同
四川长虹佳华数字技术有限公司	供应商	110,875.44	2.24	2019 年	未到货
中国电信股份有限公司长春分公司	供应商	103,560.00	2.09	2019 年	未到货
合计	--	4,186,612.73	84.54	--	--

（五）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,752,609.59	1,879,437.84
合计	3,752,609.59	1,879,437.84

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,167,779.46
1 至 2 年	204,884.13
2 至 3 年	359,946.00
3 年以上	20,000.00
合计	3,752,609.59

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和质保金	1,689,637.72	1,434,896.18
备用金	1,823,744.37	444,041.66
押金	2,370.00	500.00
往来款	236,857.50	-
合计	3,752,609.59	1,879,437.84

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额	18,794.11	-	-	18,794.11
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	18,731.92	-	-	18,731.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	37,526.03	-	-	37,526.03

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期执行新金融工具准则调整执行当年年初其他应收款坏账 18,794.11 元，本期第一阶段计提坏账 18,731.92 元。详见附注四、（二十六）重要会计政策和会计估计的变更。

（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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春一汽国际招标有限公司	投标保证金	464,568.00	1 年以内	12.38	4,645.68
中国第一汽车集团进出口有限公司	质保金	359,946.00	2-3 年	9.59	3,599.46
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	投标保证金	350,000.00	1 年以内	9.33	3,500.00
姜欢	备用金	308,098.00	1 年以内	8.21	3,080.98
北京方正世纪信息系统有限公司	往来款	236,857.50	1 年以内	6.31	2,368.58
合计	--	1,719,469.50	--	45.82	17,194.70

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,218,156.66	387,125.63	831,031.03	3,593,828.06	76,777.38	3,517,050.68
委托加工物资	1,911,990.07	-	1,911,990.07	1,878,425.93	-	1,878,425.93

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	5,022,676.30	216,181.03	4,806,495.27	7,524,776.44	46,173.52	7,478,602.92
库存商品	13,395,654.95	398,355.10	12,997,299.85	4,428,162.16	13,853.35	4,414,308.81
发出商品	9,043,336.39	-	9,043,336.39	11,595,451.23	-	11,595,451.23
合计	30,591,814.37	1,001,661.76	29,590,152.61	29,020,643.82	136,804.25	28,883,839.57

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	76,777.38	310,348.25	-	-	-	387,125.63
在产品	46,173.52	170,007.51	-	-	-	216,181.03
库存商品	13,853.35	384,501.75	-	-	-	398,355.10
合计	136,804.25	864,857.51	-	-	-	1,001,661.76

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	294,389.61	-
预缴纳增值税	41,080.09	-
预缴纳所得税	12,741.29	-
合计	348,210.99	-

（八）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
长沙行深贰号科技服务合伙企业(有限合伙)	600,000.00	246,000.00	-
合计	600,000.00	246,000.00	-

其他说明：企业期初持有长沙冰眼电子科技有限公司 15%股权，期初股权的成本为 246,000.00 元，2019 年 8 月长沙行深智能科技有限公司与企业签订增资协议，长沙行深智能科技有限公司已收购长沙冰眼电子科技有限公司股权，协议规定由长沙行深智能科技有限公司向丽明增资，丽明以其持有长沙冰眼的 15%股权作价出资认缴长沙行深智能本次新增注册资本。标的资产交易价格的确定：根据湖南新融达房地产土地资产评估有限公司出具湘新融达评字第【2019】第 0071 号《长沙冰眼电子科技有限公司拟股权转让事宜涉及的该公司股东全部权益资产评估报告》，标的资产在评估基准日的资产评估值为 412 万元。双方基于以上评估值，经友好协商确定标的资产交易价格为 400 万元。长沙行深智能确定本次增资的增资价格为每一元注册资本为 121 元，本次增资后，丽明认缴长沙行深智能对应交易价格为 600,000 元，认缴出资额为 4,958.68 元，持股比例为 0.1%，本次企业增资 354,000.00 元，计入其他权益变动。本次交易完成后（标的股权过户且行深智能向丽明增资的工商变更登记之后），经行深智能书面通知，丽明应以其持有的全部行深智能股权作为对价认购长沙行深贰号科技服务合伙企业（有限合伙）（“行深贰号”）的合伙企业财产份额，认购价格按照行深贰号持有的行深智能股权价值确定，即认购完成后，丽明通过行深贰号间接持有的行深智能股权价值确定，即认购完成后，丽明通过行深贰号间接持有的行深智能股权的估值不得低于其认购完成前直接持有的行深智能股权的估值。成为行深贰号的有限合伙人，通过持有行深贰号财产份额的方式间接持有行深智能股权。变更后，丽明持有长沙行深贰号科技服务合伙企业(有限合伙)出资比例为 0.29%,认缴出资 0.06252 万元，出资方式为股权。

（九）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,042,255.40	2,393,128.65
固定资产清理	-	-
合计	3,042,255.40	2,393,128.65

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,644,626.93	721,376.44	3,126,474.54	30,042.74	5,522,520.65
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置	-	431,948.53	314,568.76	1,069,074.79	1,815,592.08
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	
4.期末余额	1,644,626.93	1,153,324.97	3,441,043.30	1,099,117.53	7,338,112.73
二、累计折旧					
1.期初余额	632,041.03	542,224.51	1,937,233.59	17,892.87	3,129,392.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	311,556.18	411,776.30	258,028.75	185,104.10	1,166,465.33
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	943,597.21	954,000.81	2,195,262.34	202,996.97	4,295,857.33
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	701,029.72	199,324.16	1,245,780.96	896,120.56	3,042,255.40
2.期初账面价值	1,012,585.90	179,151.93	1,189,240.95	12,149.87	2,393,128.65

（十）无形资产

项目	著作权	合计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	32,950,249.49	32,950,249.49
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	3,873,398.62	3,873,398.62
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	36,823,648.11	36,823,648.11
二、累计摊销		
1.期初余额	8,477,953.57	8,477,953.57
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	3,300,483.78	3,300,483.78
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4. 期末余额	11,778,437.35	11,778,437.35
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-

1.期末账面价值	25,045,210.76	25,045,210.76
2.期初账面价值	24,472,295.92	24,472,295.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为：无。

（十一）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
车载无线充电总成	5,645,474.17	1,801,988.97	-	-	-	7,447,463.14
T-BOX	1,004,137.43	671,898.14		1,676,035.57		-
车联网管理平台	11,136,023.00	11,273,127.82	-	-	-	22,409,150.82
V2X SoC 中间接口、应用算法和 V2X 协议栈开发	1,245,103.71	2,366,977.77	-	-	-	3,612,081.48
ADAS 实车场地和道路测试	646,158.25	360,071.58	-	1,006,229.83	-	-
手持 CAN 总线快速检测工具	176,930.88	248,195.01	-	425,125.89	-	-
车载 USB 电源	248,936.16	517,071.17	-	766,007.33	-	-
乐行宝盒	917,552.88	1,318,348.03	-	-	-	2,235,900.91
智能接待	484,913.40	1,098,152.97	-	-	-	1,583,066.37
车联网运营业务平台项目	3,838,685.46	932,062.92	-	-	-	4,770,748.38
移动端信息系统	-	147,731.49	-	-	-	147,731.49
企业办公系统	-	320,558.62	-	-	320,558.62	
小智监控系统	-	804,411.82	-	-	804,411.82	
ECU BootLoader 刷写检测设备	-	729,797.11	-	-	-	729,797.11
阳光校车计划	-	1,070,449.76	-	-	-	1,070,449.76
车载摄像头硬件在环台架	-	412,265.82	-	-	-	412,265.82
V 观行车记录仪	-	307,899.04	-	-	-	307,899.04
商用车安全防护破窗控制器产品	-	164,528.09	-	-	-	164,528.09
合计	25,343,915.34	24,545,536.13	-	3,873,398.62	1,124,970.44	44,891,082.41

（十二）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
日本丽明科技株式会社	70,207.11	-	-	70,207.11
合计	70,207.11	-	-	70,207.11

2、商誉减值准备

无。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,059,758.85	-	160,176.18	-	899,582.67

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	6,124.89	-	6,124.89	-	-
合计	1,065,883.74	-	166,301.07	-	899,582.67

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,565,848.98	684,959.09	2,146,964.44	322,055.19	901,807.66	135,271.15
合计	4,565,848.98	684,959.09	2,146,964.44	322,055.19	901,807.66	135,271.15

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	67,592.79	14,711.07	14,419.76
可抵扣亏损	1,926,611.22	1,612,149.28	1,611,857.97
合计	1,994,204.01	1,626,860.35	1,626,277.73

注：杭州卡欧本期对存货计提跌价准备，但是由于企业亏损，未计提递延所得税资产。杭州卡欧和日本丽明企业亏损也未确认递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
2021	253,134.42	253,134.42	253,134.42
2022	472,848.64	472,848.64	472,848.64
2023	1,612,149.28	1,612,149.28	1,626,277.73
2024	1,926,611.22	1,926,611.22	-
合计	4,264,743.56	4,264,743.56	2,352,260.79

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,320,000.00	-
保证借款	3,000,000.00	23,000,000.00
合计	5,320,000.00	23,000,000.00

注：公司于 2019 年 11 月 25 日已还清与招商银行股份有限公司长春分行新签订编号为“招银长授【2018】1317 号”的短期借款合同，合同约定的借款总额为 2000 万元，合同期限为 2018 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 20 日，该借款合同由公司股东程传海、于桂芝、程丽丽、刘刚担保，借款利率为 6.90%。公司于 2019 年 8 月 13 日已还清与兴业银行股份有限公司长春分行在 2018 年 8 月 13 日签订编号为“兴银长 2018JLDH079 号”的短期借款合同，合同约定的总金额为 300 万元，合同期限为 2018 年 8 月 13 日至 2019 年 8 月 12 日，该借款由公司法人程传海担保，借款利率为 6.525%。 2019 年 8 月 13 日，公司与兴业银行股份有限公司长春分行签订编号为“兴银长 2019JLDH109 号”的短期借款合同，合同约定的借款总额为 300 万元，合同期限为 2019 年 8 月 13 日至 2020 年 8 月 12 日，该借款由公司法人程传海担保，借款利率为 5.495%。2019 年 7 月 30 日，公司与信达一汽商业保理有限公司签订了合同编号为“XQBL-2019-A-39”的保理借款合同，保理融资额度为 500 万元，利率为 8.50%，该公司以一汽-大众汽车有限公司和一汽马自达汽车销售有限公司的应收账款进行质押，截止到 2019 年 12 月 31 日保理借款余额为 232 万元。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十六）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,803,001.96	11,234,388.46
工程款	421,597.34	44,238.85
服务费	128,468.00	-
合计	9,353,067.30	11,278,627.31

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省世远科技有限公司	441,891.95	尾款待支付
长春新睿双龙科技有限公司	338,000.00	尾款待支付
长春德广机电有限公司	71,900.00	尾款待支付
吉林省晟铭建筑有限公司	44,238.85	尾款待支付
合计	896,030.80	--

（十七）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	321,091.00	753,055.14
1-2 年	433,180.00	11,630.00
2-3 年	15,010.00	5,300.00
3 年以上	64,570.00	59,270.00
合计	833,851.00	829,255.14

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省杰圣源科技有限公司	293,900.00	待执行合同
大众一汽平台零部件有限公司	149,640.00	待执行合同
合计	443,540.00	--

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,143.72	33,740,640.43	31,047,685.59	2,758,098.56
二、离职后福利-设定提存计划	256,656.21	4,175,848.22	2,379,642.35	2,052,862.08
合计	321,799.93	37,916,488.65	33,427,327.94	4,810,960.64

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,607.28	29,439,420.89	26,843,189.75	2,637,838.42
二、职工福利费	40.00	174,319.08	174,359.08	-
三、社会保险费	21,848.44	2,009,340.72	1,956,003.52	75,185.64

其中：医疗保险费	18,767.40	1,825,692.20	1,775,090.18	69,369.42
工伤保险费	650.63	39,366.43	38,008.00	2,009.06
生育保险费	2,430.41	144,282.09	142,905.34	3,807.16
四、住房公积金	1,648.00	2,095,354.60	2,051,928.10	45,074.50
五、工会经费和职工教育经费	-	22,205.14	22,205.14	-
合计	65,143.72	33,740,640.43	31,047,685.59	2,758,098.56

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	251,198.90	4,011,954.63	2,294,571.13	1,968,582.40
2、失业保险费	5,457.31	163,893.59	85,071.22	84,279.68
合计	256,656.21	4,175,848.22	2,379,642.35	2,052,862.08

（十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,634,905.37	2,139,530.12
企业所得税	1,189,875.62	2,305,264.80
个人所得税	5,254.93	72,596.59
城建税	28,632.73	98,311.09
教育费附加	12,271.17	42,133.32
地方教育费附加	8,180.78	28,088.88
防洪基金	19,822.50	17,428.57
印花税	28,850.70	-
合计	2,927,793.80	4,703,353.37

（二十）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,238.89	48,147.92
其他应付款	17,593,360.93	349,995.54
合计	17,601,599.82	398,143.46

2、应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,238.89	48,147.92
合计	8,238.89	48,147.92

（2）重要的已逾期未支付的利息情况

无。

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣五险一金款	1,074,160.12	231,685.50

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	16,418,904.38	45,248.74
押金、备用金	100,296.43	73,061.30
合计	17,593,360.93	349,995.54

（2）重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

（二十一）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	993,555.53	-	130,888.92	862,666.61	与资产相关的政府补助
合计	993,555.53	-	130,888.92	862,666.61	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
吉林省财政厅拨付给企业，用于研究开发车载云服务软件平台	415,000.00	-	60,000.00	-	355,000.00	与资产相关
汽车电子公共技术研发平台	161,888.90	-	20,888.88	-	141,000.02	与资产相关
面向离散制造小微企业 ERP 系统（一期）	416,666.63	-	50,000.04	-	366,666.59	与资产相关
合计	993,555.53	-	130,888.92	-	862,666.61	--

（二十二）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,600,000.00	-	-	-	-	-	51,600,000.00

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,825,082.96	-	-	9,825,082.96
合计	9,825,082.96	-	-	9,825,082.96

（二十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-						
其他权益工具投资公允价值变动	-	354,000.00					354,000.00
一、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-13,651.05	11,209.36	-	-	-	-	-2,441.69
其他综合收益合计	-13,651.05	365,209.36	-	-	-	-	351,558.31

（二十五）盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日余额	期初会计政策变更调整金额	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	6,091,934.54	-105,837.28	5,986,097.26	472,124.07	-	6,458,221.33
合计	6,091,934.54	-105,837.28	5,986,097.26	472,124.07	-	6,458,221.33

说明：法定盈余公积金增加为本期提取数。

（二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	47,395,610.73	36,909,790.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-952,535.44	-
调整后期初未分配利润	46,443,075.29	36,909,790.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,965,597.63	11,826,498.47
减：提取法定盈余公积	472,124.07	1,340,678.21
期末未分配利润	49,936,548.85	47,395,610.73

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-952,535.44 元。

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	95,401,191.56	66,920,723.98	135,083,235.17	104,322,890.02
合计	95,401,191.56	66,920,723.98	135,083,235.17	104,322,890.02

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	132,718.63	117,051.82
教育费附加	56,657.74	50,152.26
地方教育费附加	38,020.47	33,434.84
车船税	480.00	4,820.00
印花税	31,880.20	73,855.60
水利基金	1,276.69	-
合计	261,033.73	279,314.52

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,336,898.13	2,762,266.00
差旅费	909,267.69	909,993.45
办公费	109,931.15	29,799.25
业务招待费	969,294.43	364,699.78
运输费	423,970.83	80,114.28
业务宣传费	59,843.11	275,572.81
销售服务费	1,433,718.89	820,772.13
其他	111,848.29	312,165.22
合计	6,354,772.52	5,555,382.92

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,610,354.57	4,582,185.36
折旧、待摊费用	197,062.99	243,370.01
运输费	10,106.64	11,883.11
低值易耗品	11,125.60	10,803.04
租赁及动能费	807,260.25	734,860.59
办公费	940,140.36	719,351.17
差旅费	373,664.13	315,329.24
业务招待费	428,572.45	513,012.43
无形资产摊销	3,078,204.18	3,178,217.62
中介费	1,600,579.56	942,668.32
其他	140,879.27	368,365.30
合计	13,197,950.00	11,620,046.19

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
V2X SoC 中间接口、应用算法和 V2X 协议栈开发	-	19,941.08
ADAS 实车场地和道路测试	-	22,103.85
手持 CAN 总线快速检测工具	-	13,017.33
车载 USB 电源	-	12,977.44
乐行宝盒	-	19,018.64
智能接待	-	29,968.64
小薇老板掌上宝信息系统	-	21,144.67
园区安全消防预警系统	-	21,237.33
前期调研	-	31,343.54
ECU BootLoader 刷写检测设备	10,743.71	-
阳光校车计划	12,201.11	-
车载摄像头硬件在环台架	13,865.87	-
V 观行车记录仪	156,359.03	-
商用车安全防护破窗控制器产品	51,936.09	-
移动端信息系统	86,832.94	-
ECU bootloader 刷写检测设备	66,085.05	-
车载智能网关	60,490.28	-
车载总线智能检测	66,266.65	-
电动车低速报警器	38,184.57	-

项目	本期发生额	上期发生额
智能驾驶车路协同交互	68,373.90	-
合计	631,339.20	190,752.52

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,507,445.46	704,124.29
减：利息收入	11,144.95	84,666.65
汇兑损失	7.54	-
减：汇兑收益	25,844.23	26.16
手续费支出	71,926.82	41,295.88
合计	1,542,390.64	660,727.36

（三十三）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2013 年省级信息产业发展专项资金	60,000.00	60,000.00
汽车电子公共技术研发平台	20,888.88	20,888.88
面向离散制造小微企业 ERP 系统	50,000.04	50,000.04
2018 年吉林省科技小巨人企业	-	500,000.00
先征后返增值税	-	313,721.58
个税返还	757.46	8,317.90
减免增值税	33,620.69	1,091.73
2017 年度科技政策兑现资金软件著作权	-	3,000.00
基于工业互联网汽车电子产业化公共服务平台	-	1,000,000.00
高新管委会房屋补贴	21,120.00	-
杭州市滨江区财政局高企补贴款	100,000.00	-
2018 年吉林省名牌奖励	100,000.00	-
新一代基于智慧车联的汽车新零售平台	250,000.00	-
合计	636,387.07	1,957,020.13

（三十四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	-	38,582.62
合计	-	38,582.62

（三十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,588,176.83	/
其他应收款坏账	-18,731.92	
合计	-1,606,908.75	/

其他说明：

期初由于新金融工具准则影响调整应收账款坏账金额 1,226,362.65 元，上年审定数为 799,528.53 元，调整后年初应收账款坏账审定数为 2,005,785.82 元。影响其他应收款坏账 18,794.11 元，与上年审定数差 18,794.11 元。详见附注三、（二十六、3）。

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额（经重列）
一、坏账损失	/	-426,834.12
二、存货跌价损失	-864,857.51	-114,503.02
合计	-864,857.51	-541,337.14

（三十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	20,000.00	-
其他	25.47	23.97	25.47
合计	25.47	20,023.97	25.47

（三十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	9,076.67	-
罚款、罚金、滞纳金支出	36,432.97	288.47	36,432.97
其他	21.87	851.10	21.87
合计	36,454.84	10,216.24	36,454.84

（三十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,049,289.57	2,187,042.48
递延所得税费用	-362,903.90	-79,037.61
合计	686,385.67	2,108,004.87

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,621,172.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	693,175.94
子公司适用不同税率的影响	-257,261.33
调整以前期间所得税的影响	-229,101.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,580.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	288,991.68
所得税费用	686,385.67

（四十）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到的政府补助	505,498.15	1,523,000.00
收到利息收入	11,144.95	84,666.65
收到的往来款及保证金退回	8,473,301.86	770,889.00
合计	8,989,944.96	2,378,555.65

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	71,926.82	41,245.88
业务招待费	1,397,866.88	877,712.21
差旅费	1,282,931.82	1,225,313.69
办公费	1,050,071.51	749,150.42
交通费（运输费）	434,077.47	91,997.39
销售服务费	1,466,380.25	820,772.13
中介服务费	1,600,579.56	942,668.32
防洪、价调、残疾人保障基金	79,289.99	273,009.71
暂付款	4,881,031.18	1,795,196.60
租赁费	807,260.25	734,860.59
保证金	2,447,038.60	2,532,090.00
宣传费	59,843.11	275,572.81
开办费	-	9,560.00
合计	15,578,297.44	10,369,149.75

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	16,000,000.00	-
合计	16,000,000.00	-

（四十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	3,934,787.26	11,810,190.11
加：资产减值准备	2,471,766.26	541,337.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,166,465.33	477,965.78
无形资产摊销	3,300,483.78	3,392,572.31
长期待摊费用摊销	166,301.07	166,397.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-	9,076.67
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	1,507,445.46	704,124.29
投资损失（收益以“一”号填列）	-	-38,582.62
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-362,903.90	-79,037.61
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,571,170.55	-6,235,628.93
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-949,774.64	1,958,395.84
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	8,328,285.88	-28,194,079.49
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,991,685.95	-15,487,269.35
2．不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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	5,321,436.29	7,635,116.87
减：现金的期初余额	7,635,116.87	33,338,554.42
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	-2,313,680.58	-25,703,437.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	3,109.40	24,538.91
可随时用于支付的银行存款	5,318,326.89	7,610,577.96
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	5,321,436.29	7,635,116.87
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	-	-

（四十二）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：日元	1,668,342.00	0.06409	106,917.37
预付账款	-	-	-
其中：日元	16,137.00	0.06409	1,034.16
其他应收款	-	-	-
其中：日元	88.00	0.06409	5.64
其他应付款	-	-	-
其中：日元	10,270.00	0.06409	658.16

注：按照 2019 年 12 月 31 日汇率折算，100 日元对人民币 6.6409 元。

（四十三）境外经营实体说明

日本丽明科技株式会社主要经营地日本兵库县川西市美山台三丁目 4-59，记账本位币为日元。

（四十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
研究开发车载云服务软件平台	600,000.00	递延收益	60,000.00
汽车电子公共技术研发平台	200,000.00	递延收益	20,888.88
面向离散制造小微企业 ERP 系统（一期）	500,000.00	递延收益	50,000.04

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
2018 年吉林省名牌奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
新一代基于智慧车联的汽车新零售平台	250,000.00	其他收益	250,000.00
杭州市滨江区财政局高企补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新管委会房屋补贴	21,120.00	其他收益	21,120.00
减免增值税	33,620.69	其他收益	33,620.69
个税返还	757.46	其他收益	757.46
合计：	1,805,498.15	--	636,387.07

2、政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海丽创科技有限公司	51.00	控制	2019-01-29	合并章程	-	-	-	-
--	51.00	--	--	--	-	-	-	-

注:上海丽创科技有限公司于 2019 年 1 月 29 日经上海市嘉定区市场监督管理局批准成立，上海丽创的投资人共有四个法人股东，分别为：长春捷成汽车科技有限公司，投资额 20 万，占股 20%，南京智服科技有限公司，投资额 10 万，占股 10%， 图梅洛（吉林省）科技有限公司，投资额 19 万，占股 19%， 长春丽明科技开发股份有限公司投资额 51 万，占股 51%，由长春丽明控制上海丽创科技有限公司。

2、合并成本

合并成本	上海丽创科技有限公司	合计
现金	510,000.00	510,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

上海丽创科技有限公司 2019 年 1 月 29 日新成立，合并日无被合并方资产、负债的账面价值。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林省百艾特信息技术有限公司	高新区高新路 4370 号 4 号厂房 A05 室	高新区高新路 4370 号 4 号厂房 A05 室	有限责任	100.00	--	货币出资以及无形资产出资
杭州卡欧科技有限公司	杭州市滨江路长河街道江虹路 611 号	杭州市滨江路长河街道江虹路 611 号 4 号	有限责任	100.00	--	货币出资

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
	4 号楼 531 室	楼 531 室				
日本丽明科技株式会社	日本国兵库县川西市美山台三丁目 4-59	日本国兵库县川西市美山台三丁目 4-59	株式会社	77.78	--	货币出资
上海丽创科技有限公司	上海市嘉定区封周路 655 号 14 幢 201 室 J4606	上海市嘉定区封周路 655 号 14 幢 201 室 J4606	有限责任	51.00	--	货币出资

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司	长春市高新区高新路 4370 号	有限责任	9,445.28 万元	58.14	58.14

本企业的母公司情况的说明：吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司的持有本公司 3,000 万股股票，占公司总股本的 58.14%，为本公司的控股股东。

本企业最终控制方是程传海。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林省启明软件园企业孵化有限公司	控股股东的母公司
长春启利电子科技有限公司	受同一控制
长春启恒电子科技有限公司	受同一控制
长春德居物业服务有限公司	受同一控制
吉林省启明电子科技有限公司	受同一控制
延吉启明模峰电子技术有限公司	受同一控制
北京风云投资中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
程传海	实际控制人
于桂芝	实际控制人妻子
程丽丽	实际控制人女儿

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长春启恒电子科技有限公司	技术服务	37,653.98	-	-	120,861.54
合计：		37,653.98	-	-	120,861.54

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司	技术开发	8,100,000.00	1,750,000.00
	技术服务	300,970.88	593,158.57
合计：	--	8,400,970.88	2,343,158.57

2、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吉林省国家汽车电子高新技术产业化基地有限公司	厂区、办公楼	519,954.30	519,954.30
合计：	--	519,954.30	519,954.30

3、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程传海、于桂芝、程丽丽、刘刚	3,000,000.00	2019 年 8 月 13 日	2020 年 8 月 12 日	否
程传海、于桂芝	5,000,000.00	2019 年 7 月 30 日	2020 年 7 月 29 日	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
程传海	8,700,000.00	2019 年 11 月 25 日	2020 年 5 月 24 日	无息借款
程丽丽	1,300,000.00	2019 年 11 月 25 日	2020 年 5 月 24 日	无息借款
吉林省国家汽车电子高新技术产业基地有限公司	6,000,000.00	2019 年 11 月 25 日	2020 年 5 月 24 日	无息借款

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	长春启恒电子科技有限公司			1,351,076.62	
应收账款	吉林省国家汽车电子高新技术产业基地有限公司			1,000,000.00	
合计：	--			2,351,076.62	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吉林省国家汽车电子高新技术产业基地有限公司	6,216,702.00	-
其他应付款	程传海	8,700,000.00	
其他应付款	程丽丽	1,300,000.00	
合计	--	16,216,702.00	-

九、与金融工具相关的风险

无。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,126,245.93
1 至 2 年	8,081,958.55
2 至 3 年	65,874.20
3 至 4 年	-
4 至 5 年	1,788,399.82
5 年以上	787,570.00
合计	43,850,048.50

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
关联方组合	16,611.00	0.04	-	-	16,611.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,833,437.50	99.96	3,593,933.65	8.20	40,239,503.85
合计	43,850,048.50	100.00	3,593,933.65	/	40,256,114.85

续表一

类别	2019 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,058,090.68	100.00	2,005,785.82	3.71	52,052,304.86
合计	54,058,090.68	100.00	2,005,785.82	/	52,052,304.86

续表二

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,058,090.68	100.00	779,423.17	1.44	53,278,667.51
合计	54,058,090.68	100.00	779,423.17	/	53,278,667.51

（1）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,109,634.93	645,233.18	1.95
1－2 年	8,081,958.55	1,074,170.52	13.29
2－3 年	65,874.20	13,920.06	21.13
3－4 年	-	-	-
4－5 年	1,788,399.82	1,073,039.89	60.00
5 年以上	787,570.00	787,570.00	100.00
合计	43,833,437.50	3,593,933.65	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,588,147.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
一汽-大众汽车有限公司	6,133,451.80	13.99	120,215.66
宁波吉利汽车研究开发有限公司	4,197,992.65	9.57	396,444.95
吉林科高经贸有限公司	3,524,566.21	8.04	468,414.85
浙江合众新能源汽车有限公司	3,876,283.09	8.84	75,975.15
一汽马自达汽车销售有限公司	3,789,792.00	8.64	74,279.92
合计	21,522,085.75	49.08	1,135,330.53

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,212,063.61	9,422,848.69
合计	14,212,063.61	9,422,848.69

3、应收利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,692,993.95
1 至 2 年	159,123.66
2 至 3 年	359,946.00
合计	14,212,063.61

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,658,637.72	1,408,896.18
备用金	1,558,998.39	332,952.51
押金	1,570.00	-
往来款	10,992,857.50	7,681,000.00
合计	14,212,063.61	9,422,848.69

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额	17,418.48	-	-	17,418.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	17,142.15			17,142.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	34,560.63	-	-	34,560.63

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期执行新金融工具准则调整执行当年年初其他应收款坏账 17,418.48 元，本期第一阶段计提坏账 17,142.15 元。详见附注四、（二十六）重要会计政策和会计估计的变更。

（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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春一汽国际招标有限公司	投标保证金	464,568.00	1 年以内	3.27	4,645.68
中国第一汽车集团进出口有限公司	质保金	359,946.00	2-3 年	2.53	3,599.46
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	投标保证金	350,000.00	1 年以内	2.46	3,500.00
姜欢	备用金	308,098.00	1 年以内	2.17	3,080.98
北京方正世纪信息系统有限公司	往来款	236,857.50	1 年以内	1.67	2,368.58
合计	/	1,719,469.50	/	12.10	17,194.70

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,948,802.00	-	6,948,802.00	6,438,802.00	-	6,438,802.00
合计	6,948,802.00	--	6,948,802.00	6,438,802.00	--	6,438,802.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州卡欧科技有限公司	1,000,000.00	-	-		-	1,000,000.00	-
吉林省百艾特信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-		-	5,000,000.00	-
日本丽明科技株式会社	438,802.00	-	-		-	438,802.00	-
上海丽创科技有限公司	-	510,000.00	-	-	-	510,000.00	-
合计	6,438,802.00	510,000.00	-	-	-	6,948,802.00	-

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	90,141,927.57	64,856,184.74	132,149,970.13	103,072,466.43
合计	90,141,927.57	64,856,184.74	132,149,970.13	103,072,466.43

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	636,387.07	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,429.37	-
小计	599,957.70	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	89,993.66	-
少数股东权益影响额（税后）	-24.12	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	509,988.16	-

（二）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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.07	0.07

长春丽明科技开发股份有限公司

二〇二〇年六月十日

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：

公司档案保密室。