



集光通达

NEEQ : 870642

北京集光通达科技股份有限公司



年度报告

2020

致投资者的信

2020 年注定是极不平凡的一年，年初国内突然爆发的百年不遇的新型冠状病毒肺炎，使得本就由于中美贸易战下遭受冲击的国内实体行业，更是蒙上了一层阴影。随着新冠病毒的全球大流行，使整个世界的走向都充满了很大的不确定性，更使得全球本就增长乏力的经济更是雪上加霜。我们这一代人真正面临着百年未有之大变局。时至今日我们回顾疫情的防控，我们中国上半场交出了几乎完美的答卷，但是世界下半场的答卷似乎答的不是很顺利，导致疫情的不确定性仍然在延续，加之 9 月份在以英国为代表的西方国家疫情的二次爆发，疫情的发展有愈演愈烈的态势。如何才能在这种不确定的大环境下做到坚忍不拔，战胜危机，是摆在我们每个人面前的一道亟待解决的难题。如何做到有序的复工复产，把风险降低到最低，考验着我们的管理层。还好我们国家领导和人民强大的领导力和执行力，把我国全年的经济发展增速从负值拉回到正值，也是全球主要经济体唯一实现正增长的国家。让我们悉心回顾一下这一年我们都做了哪些工作：

一、**临危不惧、积极应对、有条不紊、科学抗疫、有序复工。**我们在 1 月 31 日开始公司高层就开始有序的展开了云在线办公，讨论公司如何在疫情期间 做好有序的复工复产工作，以及公司的战略规划工作等。从 2 月 1 日开始公司中层管理人员也展开了云在线办公，开始布置在疫情状况下的复工复产 工作怎么样做到科学、有效的防疫，并成立防疫小组，责任到人。2 月 10 日公司开始逐步复工复产。将策划的防疫方案坚决有效的落实执行到位。3 月 2 日公司全面复工复产。最终公司取得了“0”感染、“0”疑似、“0”隔离的抗疫工作的阶段性重大胜利。

二、**我们在逐步复工、复产之后，逐步按照公司制定的战略规划开展了各项工作。**紧抓科研工作。在军品方面，公司根据国防工作的需求，结合自身的特点，我们在光电对抗等装备领域展开了深入的研发，包括激光眩目设备、声光驱散设备、反狙击设备、透窗观瞄、球型光电转台等装备。在民品方面，我们重点加大对多光谱手持夜视仪、激光透窗人脸识别系统的研发投入，并取得重大突破。我们在研发方面全年总投资比去年还高，这足以证明了我们对公司的信心。我们还对公司内部开展全员培训，提升技能等方面的工作，包括《机械专题 CAD》、《先建模后生成折弯件及天方地圆放样》、《电路基础知识》、《生产工艺和质量检验方法》等 42 项培训课题。市场拓展方面，我们同很多客户展开了在线会议，并进行深入的交流，产生了非常不错的化学反应，为后来的合作奠定了坚实的基础。我们在加大研发新品力度的同时，还将公司固有产品进行了升级，做到了精益求精。

三、**6 月中旬北京出现了疫情的反弹，使已经得到缓解的局面瞬间又陷入了僵局，如何才能够再次面对疫情反弹带来的不确定性？**能够完成全年的战略目标？经过上半年的苦练内功，我们已经取得很多突破性的进展，并且有很多项目已经落地，且正在实施过程中。上半年由于疫情的影响，我们国内所有行业都受到了不同程度打击，有些打击甚至是致命的。我们也同样受到了很严重的影响，如果要在下半年能够完成既定的战略目标，7 月份开始随着疫情反弹的逐渐结束，我们也逐渐回复了产能，开足马力勇往直前，随着国内的疫情在年底面临再次反弹的压力下，我们显示出更加积极、平和的心态去面对，忙而不乱的努力前行着。

四、**如何在 VUCA（Vllatility 动荡性、Uncertainty 不确定性、Complexity 复杂性、Ambiguity 模棱两可）时代的大背景下把自己的组织带入正确的轨道？**我们从年初的惶惶不安，到年中的被动防御，再到年底的积极防控，我们已经蜕变了，逐渐适应了与不确定性共生，让我们组织的抗压性更强大，从而形成更强大的战斗力。同时我们还在不确定的环境中持续的总结经验和教训，把我们自己打磨的更加成熟、稳定、高效，从而使我们能够从容的面对更多的不确定性，把公司的韧性做强，这样在遇到机遇的时候，才有足够的能力去抓住它。任何强大的组织都是需要经历不同程度的磨难的，但信心比黄金重要，请相信我们的国家、我们的政府，有应对各种危机的能力，也相信自己。2020 年已经过去了，这一年必定载入史册，我们也见证了这段难忘的历史，2021 年将翻开一页崭新的篇章，我们集光通达将咬定青山不放松，脚踏实地加油干，跟祖国一起托举起我们伟大复兴的中国梦。

总经理：王新韬

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	131

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人王新韬、主管会计工作负责人闫峰及会计机构负责人（会计主管人员）闫峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、存货余额较大的风险	<p>2020年12月31日公司存货期末账面价值为2,015.76万元，占总资产的比重为39.97%，存货比重较高。公司存货主要由原材料、在产品 and 产成品构成。公司存货账面价值较高主要是因为公司为了降低采购成本，对一些不容易产生跌价准备的原材料进行集中采购，并且进行了产成品生产备货。存货规模较大，一方面会占用公司的营运资金，不利于公司资金使用效率的提高和公司经营成果的扩大；另一方面虽然公司采取“以销定产、适当备货”的模式组织生产，在签订订单时已基本确定产品的销售价格，已签订单的存货基本不存在存货跌价的风险，但如果客户延迟提货、延迟验收或验收周期较长，则会占用公司流动资金；另外，随着技术升级以及客户对产品性能要求的提高，存货如不能顺利实现销售，存在积压与跌价的风险。</p>

二、应收票据及应收账款的风险	<p>2020 年 12 月 31 日公司应收票据及应收账款账面价值为 2,112.52 万元，占总资产的比重为 40.61%，余额较大，随着公司未来业务规模的进一步扩大，应收票据及应收账款还会逐年增加，公司仍存在不可预见的应收票据及应收账款无法收回而产生的风险。</p>
三、公司总体规模较小、抗风险能力较弱	<p>2020 年度营业收入为 3,409.15 万元，净利润为 78.85 万元，2020 年度末的资产总额为 5,043.48 万元，公司抵御市场风险能力较弱。如果公司所在行业市场情况或者国家产业政策发生不利变化，可能对公司未来经营造成不利影响。</p>
四、核心技术人员流失风险	<p>公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、项目实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。</p>
五、技术未取得专利的风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，公司非常注重新技术、新工艺的研发，已经形成了多项专利核心技术。由于发展早期公司对知识产权的保护意识不足，公司技术未能及时申请专利保护。目前公司已意识到了这个问题，且已经递交了相关专利申请材料，但是一旦相关技术被同行业竞争对手获悉并抢先申报专利，将会对公司发展造成重大不利影响。</p>
六、公司治理和内部控制风险	<p>随着公司的发展，业务经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制仍存在一些不足。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p>
七、税收优惠政策变更风险	<p>公司于 2018 年 11 月 30 日取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合颁发的编号 GR201511003832 高新技术企业证书，证书有效期三年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，若公司未来不能持续符合高</p>

	高新技术企业认定条件将不能继续享受企业所得税税收优惠，公司规模小、税收负担重，可能会对公司的经营造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、集光通达	指	北京集光通达科技股份有限公司
集光微云	指	北京集光微云科技有限公司（系北京集光通达科技股份有限公司子公司）
集光云智	指	广东集光云智科技有限公司（系北京集光通达科技股份有限公司子公司）
股东大会	指	北京集光通达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京集光通达科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京集光通达科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京集光通达科技股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京集光通达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JiguangTongda Technology Co., Ltd
证券简称	集光通达
证券代码	870642
法定代表人	王新韬

二、 联系方式

董事会秘书	闫峰
联系地址	北京市昌平区回龙观二拨子工业园博纳电气生产楼三层
电话	010-82380681
传真	010-82380681
电子邮箱	jgtd@jgtd.cn
公司网址	http://www.jgtd.cn/
办公地址	北京市昌平区回龙观二拨子工业园博纳电气生产楼三层
邮政编码	102208
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 14 日
挂牌时间	2017 年 1 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）--电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要业务	公司一直致力于半导体激光器相关产品的研发、生产及销售并对外提供技术服务，是一家集自主开发生产、销售、服务为一体的半

	导体激光器供应商。
主要产品与服务项目	目前公司产品按照用途及应用领域可分为监控类产品及眩目类产品，其中监控类产品主要包括：智能手持三光夜视仪、智能全彩夜视摄像机、手持激光夜视仪（黑珍珠）、多光谱红外手持夜视仪、日夜远程侦察取证系统(黑旋风)、便携式手持激光夜视仪（大金刚）、便携式临时布控取证系统（森林狼）、高清直/侧视警用内窥镜；眩目类产品主要为激光眩目器。新推出激光透窗摄像机。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,551,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	左昉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为左昉，一致行动人为左昉

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	91110108693246395R	否
注册地址	北京市昌平区科技园区昌平路 97 号 5 幢 501	否
注册资本	17,551,800	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻商务中心 16 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	江海证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓云、东松	何晓云、东松	何晓云、东松	何晓云、东松
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年

会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
------------	----------------------------

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,091,491.91	34,661,448.74	-1.64%
毛利率%	37.50%	38.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	940,500.52	1,240,069.68	-24.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	708,456.98	1,214,900.16	-41.69%
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)	3.03%	3.91%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	2.28%	3.83%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-28.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	50,434,816.93	39,156,363.65	28.80%
负债总计	18,608,244.89	8,118,304.65	129.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,543,427.39	30,602,926.87	3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.77	1.44%
资产负债率%(母公司)	36.92%	20.74%	-
资产负债率%(合并)	36.90%	20.73%	-
流动比率	2.76	5.47	-
利息保障倍数	1.93	5.61	-

(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	-3,837,937.51	9,388,565.84	-140.88%
应收账款周转率	2.01	1.75	-
存货周转率	1.22	1.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.80%	-6.01%	-
营业收入增长率%	-1.64%	-27.05%	-
净利润增长率%	-24.16%	-87.43%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	17,551,800	17,551,800	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

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）	272,992.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0

非经常性损益合计	272,992.40
所得税影响数	40,948.86
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	232,043.54

（八） 补充财务指标

适用 不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	受影响的报表项目名称和金额
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	董事会批准	未受影响

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1

日) 留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。除了提供了更广泛的收入交易的披露外, 首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019 年 12 月	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
	31 日	重分类	重新计量	小计	
预收账款	139,132.75	-139,132.75		-139,132.75	
合同负债		123,126.34		123,126.34	123,126.34
其他流动负债		16,006.41		16,006.41	16,006.41
负债合计	139,132.75				139,132.75

注: 上表仅呈列受影响的财务报表项目, 不受影响的财务报表项目不包括在内, 因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2、重要会计估计变更

本公司未发生重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所从事的半导体激光器研发、生产及销售属于技术、资金密集型行业，产品销售对象主要为激光产品生产企业、工程检测服务单位、公共场所视频监测系统集成商。公司产品具有定制化、多样化的特征，广泛应用于铁路、轨道交通、远洋运输、边海防、地质灾害、油田、河道、港口、平安城市建设等领域，并取得了良好的经济效益，在为顾客创造价值的同时铸就了“集光通达”品牌。报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。公司将通过不断的研发和扩大销售渠道，开发新的产品和客户，为增加销量和提升业绩作出不懈努力。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	4,905,354.97	9.73%	7,568,657.97	19.33%	-35.19%
应收票据	530,218.02	1.05%	1,864,363.37	4.76%	-71.56%
应收账款	19,952,642.76	39.56%	11,622,537.06	29.68%	71.67%
存货	20,157,649.22	39.97%	14,914,477.53	38.09%	35.15%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	789,985.63	1.57%	642,988.18	1.64%	22.86%
在建工程					
无形资产	289,990.06	0.58%	140,166.50	0.36%	106.89%
商誉					
短期借款	4,000,000.00	7.94%	2,000,000.00	5.11%	100.00%
长期借款					
资产总计	50,434,816.93		39,156,363.65		28.80%

资产负债项目重大变动原因：

1、2020 年年末货币资金较上年末减少 2,663,303.00 元，减幅 35.19%，主要原因为：销售商品、提供劳务收到的现金减少，项目款项尚未到账，公司经营活动现金流量减少，货币资金减少。

2、2020 年年末应收账款占总资产的比重 39.56%，较上年年末增加 8,330,105.70 元，增幅 71.67%，主要原因：公司年末签订合同金额较大，尚未回款，期末应收款金额较大，占应收账款总额比例较高。但是应收票据与上年年末相比下降 71.56%，主要原因是公司银行承兑汇票及商业承兑汇票已按期到账。

3、2020 年年末存货占总资产的比重 39.97%，较上年年末增加 5,243,171.69 元，增幅 35.15%，主要原因：公司为了降低采购成本，对一些不容易产生跌价准备的原材料进行集中采购，通过生产增加了公司的产成品。为预计大额合同增加进行了成品备货。

4、报告期末，公司短期借款为 4,000,000.00 元，占总资产的比重 7.94%，增幅 100.00%，主要原因：公司为充足流动资金，增加了贷款，确保资金流动安全。

5、资产总计较上年末增加 28.80%，增加金额 11,278,453.28 元，主要是因为公司流动资产增加所致。增加 10,514,747.09 元，增幅 28.17%。其中应收账款增幅 71.67%，存货增幅 35.15%。此外，固定资产与无形资产均有所增加。

6、报告期内，流动资产所占的比重较高，该资产结构主要是受公司所处行业及发展阶段的影响，公司主要从事半导体激光器相关产品的研发、生产及销售并对外提供技术服务，公司为最大程度体现产品核心价值，主要部件全部对外采购，公司生产环节主要为组装，所需的生产设备较少，长期资产规模较小。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	34,091,491.91	-	34,661,448.74	-	-1.64%
营业成本	21,308,194.57	62.50%	21,189,666.33	61.13%	0.56%
毛利率	37.50%	-	38.87%	-	-
销售费用	2,342,711.80	6.87%	3,432,082.68	9.90%	-31.74%
管理费用	4,350,171.33	12.76%	4,124,609.97	11.90%	5.47%
研发费用	5,943,585.75	17.43%	5,407,845.07	15.60%	9.91%
财务费用	77,507.52	0.23%	152,400.33	0.44%	-49.14%
信用减值损失	-1,258,979.75	-3.69%	-1,184,948.47	-3.42%	6.25%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	1,108,176.04	3.25%	1,678,214.57	4.84%	-33.97%
投资收益	-302.23	0.00%	0	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-180,708.88	-0.53%	684,040.52	1.97%	-126.42%
营业外收入	270,545.85	0.79%	30,628.20	0.09%	783.32%
营业外支出	0	0.00%	1,360.48	0.00%	-100.00%
净利润	788,513.04	2.31%	1,185,201.81	3.42%	-33.47%

项目重大变动原因：

1、2020 年度营业收入较上年减少 569,956.83 元，减幅 1.64%，较上年度公司主营业务收入基本持平。主要原因为：上半年受疫情影响，公司业务尚未全部开展。下半年公司积极开拓市场，进行资源整合，推进业务发展，但尚未形成正式订单，基本实现与去年收入持平目标。

2、2020 年度营业成本较上年增加 118,528.24 元，增幅 0.56%，较上年度公司主营业务成本小幅增长，主要原因为购进原料价格增加所致。

3、2020 年度管理费用较上年增加 225,561.36 元，增幅 5.47%，主要原因为管理人员职工薪酬增加以及房租分摊费用增加所致。

4、2020 年度研发费用较上年增加 535,740.68 元，增幅 9.91%，主要原因是公司在疫情期未雨绸缪，持续加大产品研发投入，使得研发费用增长。

5、2020 年度销售费用较上年减少 1,089,370.88 元，减幅 31.74%，主要原因是上半年受疫情影响，公司销售业务尚未全部开展。导致销售费用减少。

6、2020 年度财务费用较上年减少 74,892.81 元，减幅 49.14%，主要原因为公司贷款利率下降，贷款利息减少所致。

7、2020 年度净利润较上年减少 396,688.77 元，减幅 33.47%，主要是因为营业收入较上年基本持平，但营业成本及期间费用有所增加，综合作用下净利润减少。

(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	34,091,491.91	34,661,448.74	-1.64%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	21,308,194.57	21,189,666.33	0.56%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
眩目类产品	582,963.73	15,962.27	97.26%	39.57%	100%	-2.74%
监控类产品	33,272,914.74	21,292,232.30	36.01%	-2.73%	2.04%	-5.87%
服务收入	235,613.44	0.00	100%	558.49%	0.00%	0.00%
合计	34,091,491.91	21,308,194.57	37.50%	-1.64%	0.56%	-3.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内各类收入变动较大，其中毛利率较高的监控类产品收入同比减少 2.73%，主要是上半年受疫情影响，公司业务尚未全部开展。下半年公司积极开拓市场，进行资源整合，推进业务发展，但尚未形成正式订单，基本实现与去年收入持平目标。另外，眩目类产品报告期占营业收入 1.71 个百分点。该产品主要应用于武警、公安、特警、监狱等执法机关，受产品单一及应用领域受限的影响，销售额较小。服务收入较去年同比增加 558.49%，主要原因是技术服务类合同增加所致。

(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	公司 A	21,470,567.93	62.98%	否
2	公司 B	5,616,081.64	16.47%	否
3	公司 C	3,174,484.96	9.31%	否
4	公司 D	855,752.23	2.51%	否
5	公司 E	648,318.59	1.90%	否
合计		31,765,205.35	93.17%	-

(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	公司 F	4,592,400.00	23.72%	否
2	公司 G	3,091,000.00	15.96%	否
3	公司 H	2,641,110.00	13.64%	否
4	公司 I	1,084,500.00	5.60%	否
5	公司 J	829,200.00	4.28%	否
合计		12,238,210.00	63.20%	-

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	-3,837,937.51	9,388,565.84	-140.88%

投资活动产生的现金流量净额	-738,647.69	-607,091.36	-21.67%
筹资活动产生的现金流量净额	1,913,282.20	-3,666,051.44	152.19%

现金流量分析：

1、2020 年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少 18,532,028.33 元，减幅 140.88%，主要原因销售商品、提供劳务收到的现金较去年减少 18,532,028.33 元，减幅 38.37%；收到的税费返还减 652,440.65 元，减幅 38.88%；购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,956,784.87，减幅 20.83%；支付给职工以及为职工支付的现金增加 905,929.51。导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、2020 年度投资活动产生的现金流量净额较上年减少 131,556.33 元，主要原因为公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 146,558.45 元，增幅 24.14%。

3、2020 年筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 5,579,333.64 元，主要原因为取得借款收到的现金增加以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

4、本年度公司经营活动产生的现金流量净额为-3,837,937.51 元，净利润为 759,778.55 元，经营活动产生的现金流量净额比净利润少 4,597,716.06 元，主要有两方面原因，一方面，存货、经营性应收项目与经营性应付项目增加；另一方面，公司从谨慎性原则考虑计提了信用减值准备，两方面综合作用，使得公司本年度经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京集光微云科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件服务；销售	59.78	57.78	0	-31.02

		电子产品、仪器仪表。				
广东集光云智科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件服务；销售电子产品、仪器仪表、自主研发的夜视仪、热成像等；生产、加工监控产品。	0	0	0	0

主要控股参股公司情况说明

2019年5月8日公司注册成立了控股子公司北京集光微云科技有限公司，公司持有其51%的股份，该子公司的主要经营范围是技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件服务；销售电子产品、仪器仪表，由于成立时间较短，该公司尚未大规模开展业务，本年度来源于该子公司的净利润对公司的影响不超过10%。

2019年1月10日公司单独出资设立全资子公司广东集光云智科技有限公司，该子公司的主要经营范围是技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件服务；销售电子产品、仪器仪表、自主研发的夜视仪、热成像等；生产、加工监控产品。该公司尚未大规模开展业务，本年度来源于该子公司的净利润对公司的影响不超过10%。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

公司始终坚持以市场为导向，以技术为基础，以顾客为中心的理念，凭借高效的技术质量和完善的售后管理赢得了用户的认可。公司主要产品在公安、交通、森林防火、边防、油田等领域得到了广泛的应用。公司在多年研发及实践的基础上，取得了激光半导体视频监控领域内多项高新技术，被认定为“国家高新技术企业”和“中关村高新技术企业”。

在基础设施建设方面，国家层面的一带一路的大战略下，近年来在基础设施建设的投入巨大，其中以高速公路、高速铁路、城市建设等方面的投入占的比重相当大。而这些行业建设离不开视频监控提升整体的安全性，随着国家对视频监控需求的不断提升，对夜晚监控提出了更高的要求。公司近年来深耕行业，生产的夜视监控产品，如激光夜视仪、红外热成像夜视仪、多光谱夜视仪等，都在监控领域得到广泛应用，尤其是高速公路和高速铁路方面，已经在全国多条高速公路沿线和高速铁路沿线为人民保驾护航，并逐年提升了市场占有率。而国家未来对基础设施建设的力度是不断加大的，对公司的经营和发展是持续利好的。

在军民融合方面，习主席在十二届全国人大三次会议解放军代表团全体会议上的重要讲话，鲜明提出把军民融合发展上升为国家战略。把军民融合发展上升为国家战略，开创强军新局面，加快形成全要素、多领域、高效益的军民融合深度发展格局。集光通达公司自主研发、生产的激光夜视仪、红外热成像夜视仪、多光谱夜视仪、手持夜视仪等产品就顺应了国家大的发展战略，被广泛应用于包括对国家边海防等军事领域需求的产品补充，以及对公安武警等用于国民治安、打击犯罪的领域的加强。还有目前国际、国内反恐局势的日益严峻，国家对维稳资金投入巨大，而公司凭借着对国家政策和时局的深入解读，以及对行业动向的迅速反应。公司的各类产品已经被列为目标采购设备，并且已经通过各类渠道采购了相当数量的产品。随着公司知名度的不断提升，市场占有率也逐年提高，公司具备持续经营能力。

公司具备如下竞争优势：

（1）技术优势

激光类精密光电子产品，属于高精尖科技产业。公司在多年研发及实践的基础上，取得了激光半导体视频监控领域内多项高新技术，被认定为“国家高新技术企业”和“中关村高新技术企业”。公司自主研发的半导体激光器相关产品具有用户体验佳、自适应性强、抗光干扰能力强等技术优势。

（2）销售模式优势

公司执行“以客户为本”的营销理念，推行“技术营销”的路线，相应产品销售与研发协作紧密，应对市场需求变化反应灵敏，产品改进迅速，制造成本较低，产品的营销政策灵活，具有较强的市场竞争力。公司尤其注重售前技术服务工作，为客户提供解决方案，引导客户需求，通过建立高效服务体系促进产品的销售，为客户定制化需求提供整套解决方案。

（3）团队优势

公司拥有独立的研发团队、市场营销团队和管理团队，公司研发团队主要成员均从事过激光技术、图像处理、安防视频监控相关研究等工作，具有丰富的视频监控行业经验。公司主要管理人员和市场人员均长期从事安防行业，对行业有较深的认识并具有广泛的社会关系和丰富的市场开发经验。

报告期内，2020 年底资产负债率为 36.90%，流动资产增加 10,514,747.09 元，同比增加 28.17%。资产总额较上年增加了 11,278,453.28 元，同比增加 28.80%。报告期实现合并净利润 788,513.04 元，合并净利润较上年减少了 396,688.77 元，同比减少 33.47%。合并股东权益较上年增加了 788,513.04 元，同比增加 2.54%。报告期内，不存在债务违约的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形。公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形。

综上所述公司具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,000,000.00	4,000,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺函	正在履行中
其他股东	2017年1月10日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2017年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2017年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月10日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金	正在履行中

					和资产。	
实际控制人 或控股股东	2017年1月10日	-	挂牌	限售承诺	本单位持有的公司股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本单位所持股票的三分之一。	正在履行中
其他股东	2017年1月10日	-	挂牌	限售承诺	本单位持有的公司股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本单位所持股票的三分之一。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于规范关联交易的承诺公司实际控制人、持股 5%以上的股东签订了《规范关联交易承诺函》，报告期内未发生违反承诺的事项。

2、关于避免同业竞争的承诺公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生违反该承诺的事项。

3、关于资金占用的承诺公司实际控制人已出具承诺书，承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产。报告期内，公司实际控制人及其关联方未有违反该承诺事项之情形。

4、关于股份限售的承诺 公司所有股东承诺：“本单位持有的公司股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为挂牌前本单位所持股票的三分之一”。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	6,362,525	36.25%	0	6,362,525	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,879,996	27.80%	0	4,879,996	27.80%
	董事、监事、高管	6,362,525	36.25%	0	6,362,525	36.25%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,189,275	63.75%	0	11,189,275	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,741,680	38.41%	0	6,741,680	38.41%
	董事、监事、高管	4,447,595	25.34%	0	4,447,595	25.34%
	核心员工			0		
总股本		17,551,800	-	0	17,551,800	-
普通股股东人数		5				

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	左昉	11,621,676	0	11,621,676	66.2136%	6,741,680	4,879,996	0	0
2	王新韬	3,067,304	0	3,067,304	17.4757%	2,300,479	766,825	0	0
3	蒋涛	2,556,089	0	2,556,089	14.5631%	1,917,067	639,022	0	0
4	孙吉民	170,406	0	170,406	0.9709%	127,805	42,601	0	0
5	程亚洲	136,325	0	136,325	0.7767%	102,244	34,081	0	0
	合计	17,551,800	0	17,551,800	100.00%	11,189,275	6,362,525	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东与实际控制人一致，均为自然人左昉。

截至本报告期末，左昉先生持有公司 66.21% 的股份，为公司控股股东，同时，左昉先生担任公司董事长，可通过股东大会、董事会实现对公司的实际控制，因此左昉先生为公司控股股东、实际控制人。

左昉，汉族，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1987 年 10 月至 2000 年 7 月，在石家庄军械工程学院任教师；2000 年 3 月至 2003 年 4 月，北京理工大学博士在读；2003 年 5 月至 2005 年 5 月，在中国科学院半导体研究所任副研究员/博士后；2005 年 6 月至今，在北京科技大学任教师；2009 年 8 月至 2016 年 2 月，在北京集光通达科技有限责任公司任监事；2016 年 3 月至 2016 年 8 月，在北京集光通达科技有限责任公司任执行董事；2016 年 8 月至今，在北京集光通达科技股份有限公司任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	短期银行贷款	中国工商银行股份有限公司北京昌平支行	信用担保	2,000,000	2020年3月27日	2021年3月26日	4.35%
2	短期银行贷款	中国工商银行股份有限公司北京昌平支行	信用担保	2,000,000	2020年9月27日	2021年3月26日	3.45%
合计	-	-	-	4,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	6.5	0

根据公司 2021 年 2 月 2 日披露的 2020 年年度报告，截至 2020 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 11,665,213.51 元，母公司未分配利润为 11,880,511.94 元。

公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 17,551,800 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 6.5 股。本次权益分派共预计派送红股 11,408,670.00 股，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整，后续将发布公告说明调整后的分派比例。

实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部税务总局证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
左昉	董事、董事长	男	1965 年 9 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
王新韬	董事、总经理	男	1983 年 10 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
蒋涛	董事、副总经理	男	1986 年 10 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
王惠阳	董事	男	1970 年 4 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
程亚洲	董事	男	1990 年 10 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
孙吉民	监事会主席	男	1986 年 7 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
马也	职工监事	男	1990 年 7 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
孙备	监事	男	1990 年 8 月	2019 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日
王新韬	董事会秘书、 财务负责人	男	1983 年 10 月	2019 年 10 月 26 日	2020 年 5 月 20 日
闫峰	董事会秘书、 财务负责人	男	1990 年 10 月	2020 年 5 月 21 日	2022 年 10 月 26 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人为左昉；董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数 量
左昉	董事、董事长	11,621,676	0	11,621,676	66.21%	0	0
王新韬	董事、总经理	3,067,304	0	3,067,304	17.48%	0	0
蒋涛	董事、副总经理	2,556,089	0	2,556,089	14.56%	0	0
王惠阳	董事	0	0	0	0%	0	0
程亚洲	董事	136,325	0	136,325	0.78%	0	0
孙吉民	监事会主席	170,406	0	170,406	0.97%	0	0
马也	监事	0	0	0	0%	0	0
孙备	监事	0	0	0	0%	0	0
闫峰	财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	17,551,800	-	17,551,800	100%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王新韬	董事、总经理、 财务总监、董事 会秘书	离任	董事、总经理	离任
闫峰	无	新任	财务总监、董事会秘	新任

			书	
--	--	--	---	--

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

闫峰，男，汉族，1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。会计与统计核算专业。2014年3月至2016年4月，在同方知好乐教育科技（北京）有限公司任总账会计；2016年4月至2017年8月，在北京万古恒信科技有限公司任财务主管；2017年8月至2019年3月，北京并行科技股份有限公司任总账会计；2019年4月至2020年5月，在北京集光通达科技股份有限公司任财务部部长。2020年5月21日至今任董事会秘书、财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	1	0	4
生产人员	14	11	7	18
销售人员	9	0	2	7
技术人员	28	10	9	29
财务人员	2	0	0	2
行政人员	11	0	6	5
员工总计	67	22	24	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	26	22
专科	32	32
专科以下	3	5
员工总计	67	65

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

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。主要人力资源政策如下：

（一） 人员变动情况

报告期内，公司因战略规划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了小幅调整，为满足业务需求，加强公司研发和销售力量，2020 年公司按照《集光通达人事管理制度》规定，引进优秀人员。增加人员主要来自研发部、生产部目前从事公司技术研发、生产工作。公司人力资本的不断投入将为业务发展带来推动力。公司管理层、核心人员保持稳定，严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作。

（二） 培训计划

报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，公司大力完善培训体系建设。通过行政部门进行实施，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、销售人员业务培训、技术人员的技能培训、管理人员的管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。为调动员工工作积极性，激发员工工作热情，提升公司业绩，增强公司竞争力，保证公司既定目标。同时，公司制定了一套绩效考核办法，按照季度对员工进行考核。

（三） 员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。报告期内，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，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。

（四） 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度的规定，行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，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

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会直接参与公司的重大决策，实现了对股东参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；公司治理机制科学合理保证了股东权利的行使。

(1)知情权保障：《公司章程》明确规定股东享有查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；(2)参与权保障：《公司章程》明确规定股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；(3)质询权保障：《公司章程》明确规定股东有权对公司的经营进行监督，享有知情权、参与权、质询权；(4)表决权保障：《公司章程》明确规定，股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及章程行使表决权；(5)其他权利：《公司章程》对股东的提案权、收益权等权利规定了相应的保障程序。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策及财务决策事项等，均按照《公司章程》等有关内控制度及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

为了进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，根根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统》等相关规定，结合公司实际情况，公司修订《公司章程》的部分条款，2020年4月28日通过董事会审议、2020年5月19日通过股东大会审议，修订了《公司章程》，详情见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京集光通达科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-006）、北京集光通达科技股份有限公司《公司章程》公告（公告编号：2020-015）。

（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	3	一、第二届董事会第二次会议： 1、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司2019年度董事会工作报告》的议案； 2、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司2019年度总经理工作报告》的议案； 3、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司2019年度财务决算报告》的议案； 4、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司2019年度审计报告》的议案； 5、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司2020年度财务预算方案》的议案； 6、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司2019年度报告及摘要》的议案； 7、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司

		<p>2019 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>8、审议通过《续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2020 年度审计机构》的议案；</p> <p>9、审议通过《公司会计政策变更》的议案；</p> <p>10、审议通过《预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案；</p> <p>11、审议通过《关于拟修订<公司章程>》的议案；</p> <p>12、审议通过《修订董事会议事规则》的议案；</p> <p>13、审议通过《修订监事会议事规则》的议案；</p> <p>14、审议通过《修订股东大会议事规则》的议案；</p> <p>15、审议通过《制订利润分配管理制度》的议案；</p> <p>16、审议通过《修订信息披露事务管理制度》的议案；</p> <p>17、审议通过《召开公司 2019 年度股东大会》的议案。</p> <p>二、第二届董事会第三次会议：</p> <p>1、审议通过《关于公司财务负责人及董事会秘书任免》的议案。</p> <p>三、第二届董事会第四次会议：</p> <p>1、审议通过《关于北京集光通达科技股份有限公司 2020 年半年度报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《关于公司会计政策变更》的议案。</p>
监事会	2	<p>一、第二届监事会第二次会议：</p> <p>1、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>3、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年度审计报告》的议案；</p>

		<p>4、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2020 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>5、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>6、审议通过《关于公司会计政策变更》的议案；</p> <p>7、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>8、审议通过《关于拟修订公司章程的公告》的议案；</p> <p>9、审议通过《修订监事会议事规则》的议案。</p> <p>二、第二届监事会第三次会议：</p> <p>1、审议通过《关于北京集光通达科技股份有限公司 2020 年半年度报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《关于公司会计政策变更》的议案。</p>
股东大会	1	<p>一、2019 年年度股东大会：</p> <p>1、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>3、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>4、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年度审计报告》的议案；</p> <p>5、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2020 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>6、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>7、审议通过《北京集光通达科技股份有限公司 2019 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>8、审议通过《续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2020 年度审计机构》的议案；</p> <p>9、审议通过《公司会计政策变更》的议案；</p>

		<p>10、审议通过《预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案；</p> <p>11、审议通过《关于拟修订》的议案；</p> <p>12、审议通过《修订董事会议事规则》的议案；</p> <p>13、审议通过《修订监事会议事规则》的议案；</p> <p>14、审议通过《修订股东大会会议事规则》的议案；</p> <p>15、审议通过《制订利润分配管理制度》的议案；</p> <p>16、审议通过《修订信息披露事务管理制度》的议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于

控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务管理部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，同时根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2021]D-0030 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层			
审计报告日期	2021 年 2 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓云、东松 2017 年	何晓云、东松 2018 年	何晓云、东松 2019 年	何晓云、东松 2020 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	13.5 万元			



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

立信中联审字[2021]D-0030 号

北京集光通达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京集光通达科技股份有限公司（以下简称集光通达公司）财务报表，包括 2020 年

12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了集光通达公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于集光通达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

集光通达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估集光通达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集光通达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督集光通达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对集光通达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集光通达公司不能持续经营。

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

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。

(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2021 年 02 月 02 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	(一)	4,905,354.97	7,568,657.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	530,218.02	1,864,363.37
应收账款	(三)	19,952,642.76	11,622,537.06
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,711,337.89	945,106.25

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	295,369.13	404,278.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	20,157,649.22	14,914,477.53
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	(七)	282,983.46	1,388.00
流动资产合计		47,835,555.45	37,320,808.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	789,985.63	642,988.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	289,990.06	140,166.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	469,391.84	598,822.95
递延所得税资产	(十一)	1,049,893.95	453,577.66

其他非流动资产			
非流动资产合计		2,599,261.48	1,835,555.29
资产总计		50,434,816.93	39,156,363.65
流动负债：			
短期借款	(十二)	4,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	11,721,983.92	3,451,727.20
预收款项	(十四)		139,132.75
合同负债	(十五)	330,463.54	
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	(十六)	684,547.29	1,076,940.54
应交税费	(十七)	534,410.83	99,488.70
其他应付款	(十八)		51,015.46
其中：应付利息			
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	(十九)	36,839.31	
流动负债合计		17,308,244.89	6,818,304.65
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	(二十)	1,300,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,300,000.00	1,300,000.00
负债合计		18,608,244.89	8,118,304.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十一)	17,551,800.00	17,551,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	239,495.02	239,495.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	2,086,918.86	1,975,519.27
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	11,665,213.51	10,836,112.58
归属于母公司所有者权益合计		31,543,427.39	30,602,926.87
少数股东权益		283,144.65	435,132.13
所有者权益合计		31,826,572.04	31,038,059.00
负债和所有者权益总计		50,434,816.93	39,156,363.65

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：闫峰

会计机构负责人：闫峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金		4,456,282.52	6,579,087.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	530,218.02	1,864,363.37
应收账款	(二)	19,952,642.76	11,622,537.06
应收款项融资			
预付款项		1,682,806.41	945,106.25
其他应收款	(三)	284,042.28	404,278.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,157,649.22	14,914,477.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		273,000.01	
其他流动资产			
流动资产合计		47,336,641.22	36,329,850.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	510,000.00	510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		774,483.35	642,988.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		289,990.06	140,166.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		432,868.11	598,822.95
递延所得税资产		1,002,987.97	441,135.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,010,329.49	2,333,113.60
资产总计		50,346,970.71	38,662,963.74
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,721,983.92	3,451,727.20
预收款项			139,132.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		665,547.29	989,420.54
应交税费		533,410.83	97,608.70
其他应付款			40,344.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		330,463.54	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		36,839.31	
流动负债合计		17,288,244.89	6,718,233.85
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		1,300,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,300,000.00	1,300,000.00
负债合计		18,588,244.89	8,018,233.85
所有者权益：			
股本		17,551,800.00	17,551,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,495.02	239,495.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,086,918.86	1,975,519.27
一般风险准备			
未分配利润		11,880,511.94	10,877,915.60
所有者权益合计		31,758,725.82	30,644,729.89
负债和所有者权益合计		50,346,970.71	38,662,963.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	(二十五)	34,091,491.91	34,661,448.74
其中：营业收入	(二十五)	34,091,491.91	34,661,448.74
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,121,094.85	34,470,674.32
其中：营业成本	(二十五)	21,308,194.57	21,189,666.33
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	(二十六)	98,923.88	164,069.94
销售费用	(二十七)	2,342,711.80	3,432,082.68
管理费用	(二十八)	4,350,171.33	4,124,609.97
研发费用	(二十九)	5,943,585.75	5,407,845.07
财务费用	(三十)	77,507.52	152,400.33
其中：利息费用		86,717.80	154,693.63
利息收入		19,700.74	16,485.89
加：其他收益	(三十一)	1,108,176.04	1,678,214.57
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	-302.23	
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）	(三十三)	-1,258,979.75	-1,184,948.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-180,708.88	684,040.52
加：营业外收入	(三十四)	270,545.85	30,628.20
减：营业外支出	(三十五)	0	1,360.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,836.97	713,308.24

减：所得税费用	(三十六)	-698,676.07	-471,893.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		788,513.04	1,185,201.81
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）		788,513.04	1,185,201.81
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）		-151,987.48	-54,867.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		940,500.52	1,240,069.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		788,513.04	1,185,201.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		940,500.52	1,240,069.68

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-151,987.48	-54,867.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：闫峰

会计机构负责人：闫峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	(五)	34,091,491.91	34,228,130.15
减：营业成本	(五)	21,308,194.57	20,866,692.19
税金及附加		98,923.88	163,444.24
销售费用		2,342,711.80	3,420,656.98
管理费用		4,004,389.74	3,904,432.27
研发费用		5,943,585.75	5,407,845.07
财务费用		79,230.43	152,123.23
其中：利息费用		86,717.80	154,693.63
利息收入		17,483.83	14,189.99
加：其他收益		1,108,164.04	1,678,214.57
投资收益（损失以“-”号填列）		15,002.12	
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）		-1,258,383.60	-1,301,948.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,238.30	689,202.27
加：营业外收入		270,545.85	23,849.56
减：营业外支出			420.91

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		449,784.15	712,630.92
减：所得税费用		-664,211.78	-460,296.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,113,995.93	1,172,927.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,113,995.93	1,172,927.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,113,995.93	1,172,927.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		30,436,008.14	48,291,930.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,025,773.92	1,678,214.57
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	551,072.00	1,477,526.89
经营活动现金流入小计		32,012,854.06	51,447,672.27
购买商品、接受劳务支付的现金		20,039,468.82	24,320,148.03
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		8,082,023.29	7,176,093.78
支付的各项税费		845,436.42	3,430,768.63
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	6,883,863.04	7,132,095.99
经营活动现金流出小计		35,850,791.57	42,059,106.43
经营活动产生的现金流量净额		-3,837,937.51	9,388,565.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,002.12	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,002.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		753,649.81	607,091.36
投资支付的现金			
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		753,649.81	607,091.36
投资活动产生的现金流量净额		-738,647.69	-607,091.36
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			490,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	2,490,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,717.80	3,156,051.44
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		2,086,717.80	6,156,051.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,913,282.20	-3,666,051.44
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		-2,663,303.00	5,115,423.04
加：期初现金及现金等价物余额		7,568,657.97	2,453,234.93
六、期末现金及现金等价物余额		4,905,354.97	7,568,657.97

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：闫峰

会计机构负责人：闫峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		30,436,008.14	45,951,930.81
收到的税费返还		1,025,761.92	1,678,214.57
收到其他与经营活动有关的现金		526,462.54	1,338,039.55
经营活动现金流入小计		31,988,232.60	48,968,184.93
购买商品、接受劳务支付的现金		20,010,937.34	21,993,648.03
支付给职工以及为职工支付的现金		7,832,023.46	7,083,613.78
支付的各项税费		845,436.42	3,393,706.91
支付其他与经营活动有关的现金		6,659,666.53	7,076,980.02
经营活动现金流出小计		35,348,063.75	39,547,948.74
经营活动产生的现金流量净额		-3,359,831.15	9,420,236.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,002.12	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,002.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,258.40	607,091.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		691,258.40	1,117,091.36
投资活动产生的现金流量净额		-676,256.28	-1,117,091.36
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		4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,717.80	3,156,051.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,086,717.80	6,156,051.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,913,282.20	-4,156,051.44
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		-2,122,805.23	4,147,093.39
加：期初现金及现金等价物余额		6,579,087.75	2,431,994.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,456,282.52	6,579,087.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	17,551,800.00				239,495.02				1,975,519.27		10,836,112.58	435,132.13	31,038,059.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,551,800.00				239,495.02				1,975,519.27		10,836,112.58	435,132.13	31,038,059.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									111,399.59		829,100.93	-151,987.48	788,513.04
（一）综合收益总额											940,500.52	-151,987.48	788,513.04
（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									111,399.59		-111,399.59		
1. 提取盈余公积									111,399.59		-111,399.59		
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、本期末余额	17,551,800.00				239,495.02				2,086,918.86		11,665,213.51	283,144.65	31,826,572.04

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,551,800.00				239,495.02				1,858,226.54		12,714,693.44		32,364,215.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,551,800.00				239,495.02				1,858,226.54		12,714,693.44		32,364,215.00
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									117,292.73		-1,878,580.86	435,132.13	-1,326,156.00
（一）综合收益总额											1,240,069.68	-54,867.87	1,185,201.81
（二）所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									117,292.73		-3,118,650.54		-3,001,357.81
1. 提取盈余公积									117,292.73		-117,292.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,001,357.81		-3,001,357.81
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	17,551,800.00				239,495.02				1,975,519.27		10,836,112.58	435,132.13	31,038,059.00

法定代表人：王新韬

主管会计工作负责人：闫峰

会计机构负责人：闫峰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,551,800.00				239,495.02				1,975,519.27		10,877,915.60	30,644,729.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,551,800.00				239,495.02				1,975,519.27		10,877,915.60	30,644,729.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									111,399.59		1,002,596.34	1,113,995.93
(一) 综合收益总额											1,113,995.93	1,113,995.93

(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									111,399.59		- 111,399.59	
1. 提取盈余公积									111,399.59		- 111,399.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,551,800.00				239,495.02				2,086,918.86		11,880,511.94	31,758,725.82

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,551,800.00				239,495.02				1,858,226.54		12,823,638.80	32,473,160.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,551,800.00				239,495.02				1,858,226.54		12,823,638.80	32,473,160.36

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									117,292.73		-1,945,723.20	-1,828,430.47
（一）综合收益总额											1,172,927.34	1,172,927.34
（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									117,292.73		-3,118,650.54	-3,001,357.81
1. 提取盈余公积									117,292.73		-117,292.73	
2. 提取一般风险准备											-3,001,357.81	-3,001,357.81
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,551,800.00				239,495.02				1,975,519.27		10,877,915.60	30,644,729.89

三、 财务报表附注

北京集光通达科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京集光通达科技股份有限公司（以下简称“集光通达公司”或“本公司”）系于 2009 年 8 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准，由自然人股东左昉、王正平共同出资设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91110108693246395R。2016 年 12 月 30 日，本公司挂牌申请获得全国中小企业股转系统批准（证券简称：集光通达，证券代码：870642）。所属行业为：计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,755.18 万股，注册资本为 1,755.18 万元，注册地：北京市昌平区科技园区昌平路 97 号 5 幢 501，总部地址：北京市昌平区回龙观二拨子工业园博纳电气生产楼三层。本公司主要经营活动为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件开发；销售电子产品、仪器仪表；生产、加工监控产品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人为左昉。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 02 月 02 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京集光微云科技有限公司

广东集光云智科技有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并

财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失

准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的损失率：

账龄	应收票据计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
-----	------	------------------------------

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的损失率：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。

组合中，除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项的预期信用损失率：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注“三（九）”金融工具。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。

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。

（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。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投

资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75

机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十五) 在建工程

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司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。

(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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5	受益年限	软件使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。使用对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按照合同具体年限进行摊销。

(十九) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,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,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十二) 收入

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，

不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让

商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；

(二) 企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商

品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

本公司收入确认的具体方法：

（1）公司按照合同的相关规定把货物交付给客户，经客户验收合格，取得对方验收单据，公司确认收入。

（2）按照合同约定提供技术服务，经过客户认可，验收后一次确认相关的劳务收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务确认收入的一般方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司确定合同完工进度选用以下方法：

(1)根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例

(2)已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例③实际测定的完工进度确定完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

3、 具体原则

本公司收入确认的具体方法：

(1) 公司按照合同的相关规定把货物交付给客户，经客户验收合格，取得对方验收单据，公司确认收入。

(2) 按照合同约定提供技术服务，经过客户认可，验收后一次确认相关的劳务收入。

(二十三) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将收到的贴息资金计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 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	受影响的报表项目名称和金额
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关科	董事会批准	未受影响

目。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收账款	139,132.75	-139,132.75		-139,132.75	
合同负债		123,126.34		123,126.34	123,126.34
其他流动负债		16,006.41		16,006.41	16,006.41
负债合计	139,132.75				139,132.75

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明		
纳税主体名称		所得税税率
北京集光微云科技有限公司		20%

财税〔2017〕43号规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司北京集光微云科技有限公司本年度符合小微企业优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（二） 税收优惠

本公司于2018年11月30日取得北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合颁发的编号为GR201811007021高新技术企业证书，证书有效期三年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率15%。

增值税优惠政策：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定销售自行开发生产的软件产品，享受对增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收政策。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	4,905,354.97	7,568,657.97
其他货币资金		
合计	4,905,354.97	7,568,657.97

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	530,218.02	91,663.37
商业承兑汇票		1,772,700.00
合计	530,218.02	1,864,363.37

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为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,965,401.01	4,765,885.17
1 至 2 年	1,328,640.30	3,394,337.36
2 至 3 年	3,394,337.36	4,566,220.76
3 至 4 年	1,800,758.76	1,675,620.00
4 至 5 年	1,566,600.00	29,390.00
5 年以上		
小计	24,055,737.43	14,431,453.29
减：坏账准备	4,103,094.67	2,808,916.23
合计	19,952,642.76	11,622,537.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,055,737.43	100.00	4,103,094.67	17.06	19,952,642.76
其中：账龄组合	24,055,737.43	100.00	4,103,094.67	17.06	19,952,642.76
合计	24,055,737.43	100.00	4,103,094.67	17.06	19,952,642.76

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,431,453.29	100.00	2,808,916.23	19.46	11,622,537.06
其中：账龄组合	14,431,453.29	100.00	2,808,916.23	19.46	11,622,537.06
合并范围内关联方					
合计	14,431,453.29	100.00	2,808,916.23	19.46	11,622,537.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,965,401.01	798,270.05	5.00
1 至 2 年	1,328,640.30	132,864.03	10.00
2 至 3 年	3,394,337.36	1,018,301.21	30.00
3 至 4 年	1,800,758.76	900,379.38	50.00
4 至 5 年	1,566,600.00	1,253,280.00	80.00
5 年以上			
合计	24,055,737.43	4,103,094.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,808,916.23	1,294,178.44			4,103,094.67
合计	2,808,916.23	1,294,178.44			4,103,094.67

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
公司 A	13,082,962.51	54.39	654,148.13
通号工程局集团信息技术有限公司	5,175,996.12	21.52	1,906,930.59
公司 B	1,643,460.16	6.83	82,173.01
南京华尔达工业技术有限公司	1,499,980.00	6.24	1,199,984.00
北京尚易德科技有限公司	792,424.78	3.29	79,242.48
合计	22,194,823.57	92.27	3,922,478.21

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,711,337.89	100.00	945,106.25	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,711,337.89	100.00	945,106.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
通号工程局集团信息技术有限公司	676,105.66	39.51
北京博纳电气股份有限公司	651,814.31	38.09
山东然依网络科技发展有限公司	183,792.50	10.74
深圳市中现智联科技有限公司	80,000.00	4.67
深圳市安博会展有限公司	46,400.00	2.71
合计	1,638,112.47	95.72

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	295,369.13	404,278.18
合计	295,369.13	404,278.18

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	90,660.66	141,468.40
1 至 2 年		297,583.00
2 至 3 年	297,583.00	500.00
3 至 4 年	500.00	3,417.00
4 至 5 年	3,417.00	
5 年以上		
小计	392,160.66	442,968.40
减：坏账准备	96,791.53	38,690.22
合计	295,369.13	404,278.18

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	392,160.66	100.00	96,791.53	24.68	295,369.13
其中：账龄组合	392,160.66	100.00	96,791.53	24.68	295,369.13
合计	392,160.66	100.00	96,791.53	24.68	295,369.13

续：

账龄	上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,468.40	7,073.42	5.00
1 至 2 年	297,583.00	29,758.30	10.00
2 至 3 年	500.00	150.00	30.00
3 至 4 年	3,417.00	1,708.50	50.00

4 至 5 年		
5 年以上		
合计	442,968.40	38,690.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	90,660.66	4,533.03	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	297,583.00	89,274.90	30.00
3 至 4 年	500.00	250.00	50.00
4 至 5 年	3,417.00	2,733.60	80.00
5 年以上			
合计	392,160.66	96,791.53	

(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)	
年初余额	38,690.22			38,690.22
年初余额在本期				
--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	58,101.31			58,101.31
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	96,791.53			96,791.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	38,690.22	58,101.31			96,791.53
合计	38,690.22	58,101.31			96,791.53

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	363,423.00	379,808.40
备用金	7,210.00	43,000.00
代扣代缴款项	21,527.66	
住房公积金		20,160.00
合计	392,160.66	442,968.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京博纳电气股份有限公司	押金保证金	243,334.00	2-3 年	62.05	73,000.20
公安部警用装备采购中心	押金保证金	50,000.00	1 年以内	12.75	2,500.00
公司 B	押金保证金	50,000.00	2-3 年	12.75	15,000.00
公积金	代扣代缴款项	20,150.00	1 年以内	5.14	1,007.50
北京首冶新元科技发展有限公司	押金保证金	7,666.00	2-3 年、 4-5 年	1.95	4,008.30
合计		371,150.00		94.64	95,516.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
原材料	11,756,798.16		8,890,466.12	
在产品	1,865,961.53		2,327,776.36	
库存商品	6,534,889.53		3,696,235.05	
合计	20,157,649.22		14,914,477.53	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	273,000.01	
待抵扣进项税	9,983.45	1,388.00
合计	282,983.46	1,388.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	789,985.63	642,988.18
固定资产清理		
合计	789,985.63	642,988.18

2、 固定资产情况

项目	电子及办公设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,039,674.76	1,039,674.76
(2) 本期增加金额	515,496.01	515,496.01
—购置	515,496.01	515,496.01

—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	1,555,170.77	1,555,170.77
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	396,686.58	396,686.58
(2) 本期增加金额	368,498.56	368,498.56
—计提	368,498.56	368,498.56
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	765,185.14	765,185.14
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	789,985.63	789,985.63
(2) 上年年末账面价值	642,988.18	642,988.18

- 3、截至 2020 年 12 月 31 日止本公司不存在暂时闲置的固定资产。
- 4、截至 2020 年 12 月 31 日止本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、截至 2020 年 12 月 31 日止本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、截至 2020 年 12 月 31 日止本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	159,314.85	159,314.85

(2) 本期增加金额	192,813.99	192,813.99
—购置	192,813.99	192,813.99
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	352,128.84	352,128.84
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	19,148.35	19,148.35
(2) 本期增加金额	42,990.43	42,990.43
—计提	42,990.43	42,990.43
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	62,138.78	62,138.78
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	289,990.06	289,990.06
(2) 上年年末账面价值	140,166.50	140,166.50

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	598,822.95	45,339.81	174,770.92		469,391.84
合计	598,822.95	45,339.81	174,770.92		469,391.84

(十一) 递延所得税资产**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资

	异	产	异	产
信用减值准备	4,199,886.20	629,953.12	2,940,906.45	441,135.97
可抵扣亏损	2,955,760.08	419,940.83	124,416.93	12,441.69
合计	7,155,646.28	1,049,893.95	3,065,323.38	453,577.66

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,000,000.00	2,000,000.00

注：公司于 2020 年 03 月 23 日与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订小企业借款合同，合同编号：0020000071-2020 年（昌平）字 00153 号，额度为 200 万元，期限为 12 个月的经营性保证借款，该笔保证借款由左昉、王新韬、杨琼提供连带责任保证，保证合同编号：B0020000071-2020 年（昌平）字 00153 号-2。并委托北京首创融资担保有限公司为该笔借款提供担保。委托保证合同号为 CGIG2020 字第 0483 号。该笔借款由左昉、王新韬、杨琼提供的反担保措施为个人无限连带责任保证。

公司于 2020 年 09 月 27 日与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订经营快贷借款合同（法人网签版），合同编号：0020000071-2020 年（昌平）字 00655 号，额度为 200 万元，借款期限为 2020 年 09 月 27 日至 2021 年 03 月 26 日的经营性借款。该笔借款由北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保，委托保证合同号：亦担字 2020-077 号。该笔借款由左昉、王新韬、杨琼提供的反担保措施为个人无限连带责任保证。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	11,344,097.71	3,451,603.20
1-2 年（含 2 年）	377,762.21	124.00
2-3 年（含 3 年）	124.00	
3 年以上		

合计	11,721,983.92	3,451,727.20
----	---------------	--------------

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
公司 F	3,554,371.38	1 年以内	30.32
三河市蓝思泰克光电科技有限公司	1,916,658.40	1 年以内	16.35
公司 I	1,528,691.61	1 年以内	13.04
公司 H	1,057,151.50	1 年以内	9.02
北京赛克赛斯科技有限公司	314,887.68	1 年以内	2.69
合计	8,371,760.57		71.42

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		130,132.75
1-2 年（含 2 年）		9,000.00
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计		139,132.75

(十五) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收账款	330,463.54	
合计	330,463.54	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,020,638.74	7,632,448.24	7,968,539.69	684,547.29
离职后福利-设定提存计划	56,301.80	56,301.80	112,603.60	
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
合计	1,076,940.54	7,688,750.04	8,081,143.29	684,547.29

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	978,453.01	6,769,697.61	7,105,166.53	642,984.09
(2) 职工福利费		151,714.26	151,714.26	
(3) 社会保险费	42,185.73	454,586.37	455,688.90	41,083.20
其中：医疗保险费	38,406.43	335,070.21	335,436.64	38,040.00
工伤保险费	706.60	706.60	1,413.20	
生育保险费	3,072.70	26,806.23	26,835.73	3,043.20
其他		92,003.33	92,003.33	
(4) 住房公积金		249,350.00	248,870.00	480.00
(5) 工会经费和职工教育经费		7,100.00	7,100.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,020,638.74	7,632,448.24	7,968,539.69	684,547.29

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	53,620.80	53,620.80	107,241.60	
失业保险费	2,681.00	2,681.00	5,362.00	
合计	56,301.80	56,301.80	112,603.60	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	508,193.80	45,810.74
个人所得税	10,094.14	13,981.56
城市维护建设税	8,061.45	5,936.58
教育费附加	4,836.86	3,561.94
地方教育附加	3,224.58	2,374.63

印花税		27,823.25
合计	534,410.83	99,488.70

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项		51,015.46
合计		51,015.46

1、 其他应付款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		51,015.46
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计		51,015.46

2、 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款		10,670.80
代扣代缴社保		944.66
保证金		39,400.00
合计		51,015.46

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	36,839.31	
合计	36,839.31	

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,300,000.00			1,300,000.00	
合计	1,300,000.00			1,300,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
激光选通夜视系统产业化	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
合计	1,300,000.00				1,300,000.00	

说明：2019 年 7 月本公司收到北京市科学技术委员会拨付的款项，用于激光选通夜视系统产业化的课题研究，将其列为与收益相关的政府补助，待本公司科研项目结题后将其一次性转入当期损益。

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	17,551,800.00						17,551,800.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	239,495.02			239,495.02
合计	239,495.02			239,495.02

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,975,519.27	111,399.59		2,086,918.86
任意盈余公积				
合计	1,975,519.27	111,399.59		2,086,918.86

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上年年末未分配利润	10,836,112.58	12,714,693.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,836,112.58	12,714,693.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	940,500.52	1,240,069.68
减：提取法定盈余公积	111,399.59	117,292.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,001,357.81
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,665,213.51	10,836,112.58

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,091,491.91	21,308,194.57	34,661,448.74	21,189,666.33
其他业务				
合计	34,091,491.91	21,308,194.57	34,661,448.74	21,189,666.33

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	34,091,491.91	34,661,448.74
其中：眩目类产品	582,963.73	417,699.13
监控类产品	33,272,914.74	34,207,968.81
服务收入	235,613.44	35,780.80
合计	34,091,491.91	34,661,448.74

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	46,844.58	61,888.98
教育费附加	28,106.74	37,133.40
地方教育附加	18,737.81	24,755.61
印花税	5,234.75	40,291.95
合计	98,923.88	164,069.94

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,273,338.57	1,833,766.15
办公及会议费	278,094.53	295,028.24
房租	259,294.92	330,794.25
差旅费	240,771.11	362,932.43
折旧费	23,666.74	49,528.95
业务招待费	9,105.78	23,305.41
展位费	6,800.00	308,732.12
无形资产摊销费	2,070.81	
其他	249,569.34	227,995.13
合计	2,342,711.80	3,432,082.68

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,946,674.53	1,691,437.58
咨询服务费	988,681.34	1,121,187.79
房租及物业费	607,436.01	376,423.05
差旅费	171,404.75	124,881.78
办公及会议费	166,235.33	122,499.69
折旧及摊销	165,375.13	149,301.08
业务招待费	44,272.61	72,772.61
业务宣传费	25,603.77	113,114.99
交通费	24,863.30	14,560.50
其他	209,624.56	338,430.90
合计	4,350,171.33	4,124,609.97

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	2,800,011.69	2,287,490.18
工资	2,562,079.65	2,345,458.42
房租及物业费	204,688.07	359,773.94

折旧及摊销	140,425.63	101,056.55
差旅费	25,392.16	30,145.58
交通费	22,021.89	27,048.32
服务费	19,311.32	46,569.43
办公费	12,917.54	15,491.03
无形资产摊销	9,056.62	
修理、检测费	8,709.67	192,018.84
其他	138,971.51	2792.78
合计	5,943,585.75	5,407,845.07

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	86,717.80	154,693.63
减：利息收入	19,700.74	16,485.89
手续费	10,490.46	14,192.59
合计	77,507.52	152,400.33

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,105,729.49	1,678,214.57
代扣个人所得税手续费	2,446.55	
合计	1,108,176.04	1,678,214.57

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	1,023,327.37	1,678,214.57	与收益相关
贷款贴息补助	82,402.12		与收益相关
合计	1,105,729.49	1,678,214.57	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-302.23	

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
合计	-302.23	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,258,979.75	-1,184,948.47
合计	-1,258,979.75	-1,184,948.47

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	268,844.64	14,159.54	268,844.64
收到违约金		9,687.55	
无法支付的其他应付款		6,778.64	
其他	1,701.21	2.47	1,701.21
合计	270,545.85	30,628.20	270,545.85

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
昌平管委会房租补贴	2,000.00	9,600.00	与收益相关
北京市昌平区社会保险中心稳岗补贴	266,844.64	4,559.54	与收益相关
合计	268,844.64	14,159.54	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		1,360.48	
合计		1,360.48	

(三十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当期所得税费用	-102,359.78	-264,159.61
递延所得税费用	-596,316.29	-207,733.96
合计	-698,676.07	-471,893.57

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	89,836.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,475.55
子公司适用不同税率的影响	17,232.14
调整以前期间所得税的影响	-102,359.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,602.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-645,625.99
所得税费用	-698,676.07

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的外部单位往来款	178,423.29	130,412.80
利息收入	19,700.74	16,485.89
营业外收入	84,115.33	16,468.66
政府补助	268,832.64	1,314,159.54
合计	551,072.00	1,477,526.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	382,230.82	129,996.30
支付费用	6,491,141.76	6,986,546.62
手续费	10,490.46	14,192.59
营业外支出		1,360.48
合计	6,883,863.04	7,132,095.99

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	788,513.04	1,185,201.81
加：信用减值损失	1,258,979.75	1,184,948.47
资产减值准备		
固定资产折旧	368,498.56	216,021.02
无形资产摊销	42,990.43	19,148.35
长期待摊费用摊销	174,770.92	156,272.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	86,717.80	154,693.63
投资损失(收益以“-”号填列)	302.23	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-596,316.29	-207,733.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,243,171.69	-998,592.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,193,858.15	7,855,062.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,474,635.89	-176,456.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,837,937.51	9,388,565.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,905,354.97	7,568,657.97
减：现金的期初余额	7,568,657.97	2,453,234.93
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	-2,663,303.00	5,115,423.04
--------------	---------------	--------------

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,905,354.97	7,568,657.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,905,354.97	7,568,657.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,905,354.97	7,568,657.97

六、 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	
北京集光微云科技有限公司	北京市	北京市	半导体激光器	51.00		设立
广东集光云智科技有限公司	广东省	广东省	技术开发、技术服务	100.00		设立

七、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方	与公司关系	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
左昉	控股股东、实际控制人	66.21	

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王新韬	股东、董事、总经理
蒋涛	股东、董事、副总经理
王惠阳	董事

孙吉民	股东、监事会主席
程亚洲	股东、董事
孙备	监事
马也	职工监事
闫峰	董事会秘书、财务总监

(三) 关联交易情况

1、 关联方担保情况

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
左昉、王新韬、杨琼	2,000,000.00	2020-3-27	2021-03-26	否
左昉、王新韬、杨琼	2,000,000.00	2020-9-27	2021-03-26	否

八、 资产负债表日后事项

1、公司于 2021 年 1 月 19 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》和

《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》具体终止挂牌时间以全国中小企业股份转让系统批准的时间为准。

2、公司于 2021 年 1 月 19 日发布《关于新增承诺事项情形的公告》，公告中承诺内容为保护异议股东的利益，公司控股股东、实际控制人出具承诺，承诺由公司控股股东、实际控制人或其指定的第三方对异议股东所持公司股份进行回购。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	530,218.02	91,663.37

商业承兑汇票		1,772,700.00
合计	530,218.02	1,864,363.37

- 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为应收账款的票据：无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,965,401.01	4,765,885.17
1 至 2 年	1,328,640.30	3,394,337.36
2 至 3 年	3,394,337.36	4,566,220.76
3 至 4 年	1,800,758.76	1,675,620.00
4 至 5 年	1,566,600.00	29,390.00
5 年以上		
小计	24,055,737.43	14,431,453.29
减：坏账准备	4,103,094.67	2,808,916.23
合计	19,952,642.76	11,622,537.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,055,737.43	100.00	4,103,094.67	17.06	19,952,642.76
其中：账龄组合	24,055,737.43	100.00	4,103,094.67	17.06	19,952,642.76
合计	24,055,737.43	100.00	4,103,094.67	17.06	19,952,642.76

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,431,453.29	100.00	2,808,916.23	19.46	11,622,537.06
其中：账龄组合	14,431,453.29	100.00	2,808,916.23	19.46	11,622,537.06
合并范围内关联方					
合计	14,431,453.29	100.00	2,808,916.23	19.46	11,622,537.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,965,401.01	798,270.05	5.00
1 至 2 年	1,328,640.30	132,864.03	10.00
2 至 3 年	3,394,337.36	1,018,301.21	30.00
3 至 4 年	1,800,758.76	900,379.38	50.00
4 至 5 年	1,566,600.00	1,253,280.00	80.00
5 年以上			
合计	24,055,737.43	4,103,094.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,808,916.23	1,294,178.44			4,103,094.67
合计	2,808,916.23	1,294,178.44			4,103,094.67

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备

公司 A	13,082,962.51	54.39	654,148.13
通号工程局集团信息技术有限公司	5,175,996.12	21.52	1,906,930.59
公司 B	1,643,460.16	6.83	82,173.01
南京华尔达工业技术有限公司	1,499,980.00	6.24	1,199,984.00
北京尚易德科技有限公司	792,424.78	3.29	79,242.48
合计	22,194,823.57	92.27	3,922,478.21

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	284,042.28	404,278.18
合计	284,042.28	404,278.18

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,737.66	141,468.40
1 至 2 年		297,583.00
2 至 3 年	297,583.00	500.00
3 至 4 年	500.00	3,417.00
4 至 5 年	3,417.00	
5 年以上		
小计	380,237.66	442,968.40
减：坏账准备	96,195.38	38,690.22
合计	284,042.28	404,278.18

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	380,237.66	100.00	96,195.38	25.30	284,042.28

其中：账龄组合	380,237.66	100.00	96,195.38	25.30	284,042.28
合计	380,237.66	100.00	96,195.38	25.30	284,042.28

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	442,968.40	100.00	38,690.22	8.73	404,278.18
其中：账龄组合	442,968.40	100.00	38,690.22	8.73	404,278.18
合计	442,968.40	100.00	38,690.22	8.73	404,278.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,737.66	3,936.88	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	297,583.00	89,274.90	30.00
3 至 4 年	500.00	250.00	50.00
4 至 5 年	3,417.00	2,733.60	80.00
5 年以上			
合计	380,237.66	96,195.38	

(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)	
年初余额	38,690.22			38,690.22
本期计提	57,505.16			57,505.16
期末余额	96,195.38			96,195.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	38,690.22	57,505.16			96,195.38
合计	38,690.22	57,505.16			96,195.38

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	351,500.00	379,808.40
代扣代缴款项	21,527.66	20,160.00
备用金	7,210.00	43,000.00
合计	380,237.66	442,968.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京博纳电气股份有限公司	押金保证金	243,334.00	2-3 年	64.00	73,000.20
公安部警用装备采购中心投标保证金	押金保证金	50,000.00	1 年以内	13.15	2,500.00
公司 B	押金保证金	50,000.00	2-3 年	13.15	15,000.00
公积金	代扣代缴款项	20,150.00	1 年以内	5.30	1,007.50
北京首冶新元科技发展有限公司	押金保证金	7,666.00	2-3 年、4-5 年	2.02	4,008.30
合计		371,150.00		97.62	95,516.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	510,000.00		510,000.00	510,000.00	510,000.00
合计	510,000.00		510,000.00	510,000.00	510,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
北京集光微云科技 有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	510,000.00			510,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,091,491.91	21,308,194.57	34,228,130.15	20,866,692.19
其他业务				
合计	34,091,491.91	21,308,194.57	34,228,130.15	20,866,692.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	34,091,491.91	34,228,130.15
其中：眩目类产品	582,963.73	417,699.13
监控类产品	33,272,914.74	33,774,650.22
服务收入	235,613.44	35,780.80
合计	34,091,491.91	34,228,130.15

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	272,992.40	

外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	272,992.40	
所得税影响额	40,948.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	232,043.54	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.04	0.04

北京集光通达科技股份有限公司
(加盖公章)

2021 年 02 月 02

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京集光通达科技股份有限公司董事会办公室