



# 联君科技

NEEQ : 834730

## 深圳市联君科技股份有限公司

( SHENZHEN LINK TECHNOLOGY CO.,LTD )



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

1、2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，公司申请了 2 项发明专利，授权 1 项。分别为：一种滤棒吸阻稳定装置的生产控制系统及方法，专利号 ZL202010075432.4；一种滤棒吸阻稳定装置及方法，专利号 ZL202010075207.0。

公司申请了 3 项实用新型专利，授权 3 项。分别为：一种用于滤棒吸阻稳定的丝束牵引装置，专利号 ZL202020144463.6；一种丝束缓冲装置，专利号 ZL202020144462.1；一种丝束开松装置，专利号 ZL202020144623.7。

2、2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，公司登记了 2 项软件著作权，分别为：联君滤棒溶洞检测系统 V1.0，软件登记号：2020SR0084213；联君 RFID 标签识别对比系统 V1.0，软件登记号：2020SR0076764。

## 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 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	125

## 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。

公司负责人姚国明、主管会计工作负责人杨立敏及会计机构负责人（会计主管人员）杨立敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司属于软件和信息技术服务业。行业内竞争激烈，为保守公司商业机密，避免不正当竞争，我司与前五大的客户及供应商签订保密协议，相应交易构成商业机密，因此不便于披露该部分客户和供应商的名称。。

### 【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
市场竞争风险	我国工业自动化控制市场不存在行政准入制度,处于完全竞争和高度开放状态,国内工业自动化市场厂商数量众多,跨国公司占据大部分高端市场,而国内企业除少数规模较大的品牌公司外,大部分中小企业主要在中低端市场进行竞争,导致市场竞争较为激烈。接下来如新进入企业增加、行业竞争进一步加剧,则将会对行业内现有企业的盈利状况造成不利影响。 应对措施:公司积极开拓全国市场,逐步扩大销售业务区域。
技术创新与人才流失风险	工业自动化是一个高速发展的行业,只有不断的技术创新,才能满足用户更新、更广泛的需求,才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现,若公司无法引进并保留优秀的专业人才,无法聘用具有创新精

	<p>神的管理、业务人员，将对公司技术的革新、新产品的开发造成不利影响。技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。</p> <p>公司组建了一支高素质复合型研发技术团队，研发技术在行业内具有较强优势，公司通过与研发技术团队成员签订保密协议、申请专利等多种方式，加强技术保密工作。公司稳定高效的研发团队和有效的技术保密工作，对推动公司的快速发展起到了关键作用。虽然公司建立了一支高素质的研发团队，通过多种方式不断完善对核心研发人才的激励机制，但公司仍存在一定的核心研发人员流失风险。另外虽然公司已采取有效措施进行技术保密，但仍存在由于核心研发人员流失等原因导致的技术失密风险。</p> <p>应对措施：加强对技术人员的储备，不断完善核心研发人员的人才激励机制。</p>
<p>下游行业政策风险</p>	<p>由于烟草行业的特殊性,其发展一直受到不同于其他行业的政策及社会压力。受国家计划指标调控影响,我国卷烟产销量在未来较长时间内的增长会受到一定限制,进而影响到本公司所处细分领域的增长空间。公司十分重视核心技术人员成长和激励,公司拥有相对健全的激励体系,保证人员的稳定和公司的持续发展,同时,公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化,对于核心团队的稳定也有积极的作用。公司计划在适当的时间对核心团队成员进一步提升激励,以进一步凝聚核心团队。</p> <p>应对措施:公司加强主营业务的发展,提高市场占有率,不断开拓新客户,扩大营业收入。</p>
<p>客户集中的风险</p>	<p>公司现阶段主要为烟草行业客户提供工业自动化控制产品及解决方案,直接客户主要体现为中国烟草总公司下属各省级烟草公司、地区烟草公司、卷烟厂。报告期内,公司从中国烟草总公司合计取得的收入占营业收入的比例为<b>99.95%</b>,存在客户集中的情况,这主要是由于下游烟草行业特点及经营模式而导致的。如果中国烟草总公司对于下属单位此类业务的经营战略发生改变,公司可能面临客户集中而导致经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施:公司积极开拓全国市场,逐步扩大销售业务区域。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、联君科技、联君股份、股份公司	指	深圳市联君科技股份有限公司
联君投资	指	深圳市联君投资有限公司
中博讯达	指	深圳市中博讯达软件有限公司
联君企业管理	指	深圳联君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
信太科技	指	信太科技(集团)股份有限公司
股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
律师	指	北京市中闻(深圳)律师事务所
会计师	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	深圳市联君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
股东大会	指	深圳市联君科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市联君科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市联君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、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市联君科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN LINK TECHNOLOGY CO., LTD LINK
证券简称	联君科技
证券代码	834730
法定代表人	姚国明

### 二、 联系方式

董事会秘书	李庆
联系地址	深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 科学园区研发楼 D1 栋 8 层 A 单元 801-2 号房
电话	0755-26811172
传真	0755-26815979
电子邮箱	lq666659@126.com
公司网址	www.linkkj.com
办公地址	深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 科学园区研发楼 D1 栋 8 层 A 单元 801-2 号房
邮政编码	518055
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2005 年 9 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	为客户提供定制化自动化解决方案、产品及服务。
主要产品与服务项目	工业自动化控制系统产品的设计、生产、销售和服务，并应客户需求销售相关自动化控制备件产品，为客户提供工业控制和节能降耗领域的一体化解决方案。
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）	25,000,000.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	姚国明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚国明），一致行动人为（赵鸿丽、联君企业管理）

#### 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	91440300779872856J	否
注册地址	广东省深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 科学园区研发楼 D1 栋 8 层 A 单元 801-2 号房	否
注册资本	25,000,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	程汉涛	薛大龙		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司实际控制人的一致行动人已发生变更。详见公司 2021 年 2 月 1 日在股转平台披露的《一致行动人变更公告变更公告》（公告编号：2021-023）。

### 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	35,328,569.50	35,079,618.58	0.71%
毛利率%	59.78%	56.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,456,378.08	9,840,671.34	6.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,383,495.58	8,497,088.66	10.43%
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)	24.66%	21.36%	-
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)	22.13%	18.44%	-
基本每股收益	0.42	0.39	7.7%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	137,748,649.14	54,851,265.53	151.13%
负债总计	22,758,543.21	17,681,287.40	28.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,990,105.93	37,169,978.13	209.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.60	1.49	208.72%
资产负债率%(母公司)	20.73%	46.26%	-
资产负债率%(合并)	16.52%	32.23%	-
流动比率	1.83	1.56	-
利息保障倍数	11.84	14.89	-

##### (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	10,515,888.42	15,328,860.57	-31.40%
应收账款周转率	3.15	2.99	-
存货周转率	2.73	2.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	151.13%	-1.38%	-
营业收入增长率%	0.71%	7.89%	-
净利润增长率%	6.26%	6.79%	-

(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	25,000,000	25,000,000	100%
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）	783,912.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	492,861.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,559.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,262,214.71</b>
所得税影响数	189,332.21
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,072,882.50</b>

(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**

执行新收入准则导致的会计政策变更：

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

本期无受重要影响的报表项目和金额。

**(2) 会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**(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

深圳市联君科技股份有限公司是一家有着 10 多年历史的科技型企业，公司专注于工业自动化应用整体解决方案，目前主要为中国烟草行业客户提供工业自动化控制和物流自动化的产品及解决方案。公司作为一家现代化的高新企业，一直将技术创新作为企业的生存之本，经过多年的持续发展，建立起一套成熟高效的研发和创新体系。

公司在拥有核心技术的基础上，通过外购原材料并配置自行开发的控制软件进行系统集成及测试。公司通过直销的方式为客户提供工业自动化系统集成产品和技术服务，实现销售收入。同时，公司凭借优质的产品 & 售后服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。公司依托工业智能化系统及其关键自主产品，通过自主产品与技术的有效应用与推广，实现公司持续盈利能力的不断提高。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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	12,481,465.89	9.06%	8,491,874.03	15.48%	46.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,055,439.81	5.85%	12,797,059.90	23.33%	-37.05%
存货	6,293,802.13	4.57%	4,124,376.46	7.52%	52.60%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,250,188.99	11.80%	2,885,200.29	5.26%	463.23%
在建工程	-	-	10,787,430.19	19.67%	-100%
无形资产	-	-	6,549.88	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	17,000,000.00	12.34%	13,420,000.00	24.47%	26.68%
长期借款	-	-	-	-	-
资本公积	67,409,460	48.94%	-	-	100%
其他权益工具投资	73,294,226.74	53.21%	5,930,477.02	10.81%	1,135.89%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

货币资金较去年同期增加 398.96 万，变动比例为 46.98%，主要为本期回款增加，年末应收账款余额减少，回款速度加快。

#### 2、应收账款

公司 2020 年期末应收账款较上年末减少 474.16 万。公司年度营业收入较上年增长 24.90 万，年度内回款良好，且一年内应收账款占比为 98.22%，均在正常信用期间，坏账风险很小。

#### 3、存货

公司 2019 年底存货较去年同期增加 216.84 万，主要为 2020 年存货中在产品较多，在下一季度交付给客户，导致存货增加，前期部分发出商品做销售处理。

#### 4、固定资产

固定资产增加主要为公司购置的办公楼及公寓原来未完工，主要体现在在建工程，现办公楼和公寓已交付使用，转为固定资产来核算处理。

#### 5、在建工程

在建工程减少系办公楼达到使用状态转为固定资产和长期待摊费用核算所致。

#### 6、短期借款

短期借款较去年同期增加了 358 万，增长幅度为 26.68%，主要是 2020 年为扩大生产经营，购置新的生产经营设备，在中国银行、邮储银行新增加了贷款所致。

#### 7、其他权益工具投资

其他权益工具投资增加主要为公司实际控制人把本人持有信太公司的股权捐赠给公司，导致其他权益工具投资增加较多。

## 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	35,328,569.50	-	35,079,618.58	-	0.71%
营业成本	14,208,389.09	40.22%	15,360,809.71	43.79%	-7.50%
毛利率	59.78%	-	56.21%	-	-

销售费用	814,109.50	2.3%	1,085,440.88	3.09%	-24.99%
管理费用	4,310,146.70	12.20%	3,503,822.45	9.99%	23.01%
研发费用	6,387,718.74	18.08%	6,898,827.43	19.67%	-7.41%
财务费用	999,661.78	2.83%	692,985.28	1.98%	44.25%
信用减值损失	195,365.84	0.55%	-65,386.59	-0.19%	398.79%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,791,749.59	5.07%	2,431,765.83	6.93%	-26.32%
投资收益	53,416.90	0.15%	210,231.57	0.6%	-74.59%
公允价值变动收益	484,140.01	1.37%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	10,831,268.31	30.66%	9,787,075.56	27.90%	10.67%
营业外收入	0.08	-	-	-	-
营业外支出	14,559.19	0.04%	67.34	-	-
净利润	10,456,378.08	29.60%	9,840,671.34	28.05%	6.26%

**项目重大变动原因：**

- 1、财务费用较去年同期增长 44.25%，主要为 2020 年在原有贷款基础上新增加了两笔银行贷款，导致相应的贷款利息、贷款担保费用增加。
- 2、信用减值损失本期转回较去年同期增加 398.79%，主要为 2020 年末应收账款余额较上年同期减少所致。
- 3、投资收益较去年同期减少 74.59%，主要为 2020 年度购买银行理财产品较同期减少，相应的投资收益也减少。
- 4、公允价值较去年同期增长 100%，主要为 2020 年度公司下属子公司购进了股票产品，年底按公允价值核算导致增长。
- 5、营业利润较去年同期增长 10.67%，主要为 2020 年度内公司内部持续开展降本增效，各部门齐心协力，产品盈利能力持续增强，管理上开源节流，减少开支。

**(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	35,328,569.50	35,063,014.81	0.76%
其他业务收入	0	16,603.77	-100.00%
主营业务成本	14,208,389.09	15,360,809.71	-7.50%
其他业务成本	0	0	0%

**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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%

				增减%	增减%	
控制类	15,510,092.57	6,025,175.72	61.15%	0.78%	-11.79%	5.54%
视觉检测类	7,937,737.31	2,538,857.56	68.02%	0.03%	-23.79%	10.00%
电机类	5,880,010.36	2,771,489.56	52.87%	0.58%	5.89%	-2.36%
光源及传感器类	2,532,273.23	1,214,727.92	52.03%	5.38%	27.69%	-8.38%
其他	3,468,456.03	1,658,138.33	52.19%	-0.6%	1.72%	-1.09%
合计	35,328,569.50	14,208,389.09	59.78%	0.75%	-7.50%	3.59%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司主要的产品类别为：电机类、光源及传感器类、控制类、视觉检测类和其他类。公司根据客户需求就上述五大类产品提供定制化的技改类项目服务以及项目服务所需要的备品备件。

**(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	第一大客户	10,516,102.93	29.77%	否
2	第二大客户	4,939,113.07	13.98%	否
3	第三大客户	3,062,931.53	8.67%	否
4	第四大客户	3,010,184.88	8.52%	否
5	第五大客户	2,690,133.91	7.61%	否
	合计	24,218,466.32	68.55%	-

**(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	第一大供应商	2,474,462.72	19.17%	否
2	第二大供应商	941,597.29	7.29%	否
3	第三大供应商	547,263.94	4.24%	否
4	第四大供应商	517,253.18	4.01%	否
5	第五大供应商	479,091.53	3.71%	否
	合计	4,959,668.66	38.42%	-

**4、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	10,515,888.42	15,328,860.57	-31.40%
投资活动产生的现金流量净额	-9,158,077.72	-8,236,096.91	-11.19%
筹资活动产生的现金流量净额	2,581,981.16	-9,324,405.49	127.69%

### 现金流量分析：

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额 10,515,888.42 元，与上年期末相较减少 31.40%，主要原因系：  
（1）生产经营规模扩大，导致采购材料等相应增加；（2）支付其他经营活动现金增加。
- 2、本年筹资活动产生的现金流量净额 2,581,981.16，比上年同期增长 127.69%，主要原因系上年同期分派股利所致。

### （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
深圳市联君投资有限公司	控股子公司	投资业务	6,743,782.98	3,733,082.98	0	400,608.73
深圳市中博讯达软件有限公司	控股子公司	软件研发、销售	15,135,446.69	5,879,249.40	3,963,759.40	2,027,318.16
深圳市联君智能技术有限公司	控股子公司	软件研发、销售	10,729,642.91	10,119,096.39	5,173,451.39	4,880,027.86
惠州洛克软件有限公司	控股子公司	软件研发、销售	297,877.10	297,877.10	0	-2,122.90

公司	司					
惠州联君科技有限公司	控股子公司	产品研发、销售	4,104,800.17	1,518,964.33	4,991,738.64	318,964.23
信太科技(集团)股份有限公司	参股公司	产品研发、生产、销售	748,502,488.43	251,199,425.78	617,721,838.66	3,693,096.06

### 主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司：

#### 1、联君投资

成立日期:2010年6月25日(2020年3月12日由深圳市联君软件技术有限公司变更为:深圳市联君投资有限公司)

注册资本及实收资本:500.00万元(2020年3月12日由注册资本30万元变更为:500万元)

注册地址:深圳市南山区中山园路1001号TCL科学园研发楼D1栋8层A单元801-3号房

主要生产经营地:深圳

公司持股比例:公司持有100%的股权

法定代表人:姚国明

经营范围:投资兴办实业(具体项目另行申报);投资咨询(不含限制项目);创业投资:创业投资业务(以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的,依法取得相关审批文件后方可经营)。

截至2020年12月31日,联君投资资产总额674.38万元,负债301.07万元,净资产373.31万元。

#### 2、中博讯达

成立日期:2012年11月26日

注册资本:1200.00万元

注册地址:深圳市南山区西丽留仙洞中山园路1001号TCL科学园研发楼D1栋8层A单元801号房

-4

主要生产经营地:深圳

公司持股比例:公司持有100%的股权

法定代表人:李庆

经营范围:机械产品、电子产品、新材料产品、光电一体化产品、物联网技术、软件产品、通信工程产品的研发、销售、技术咨询、技术开发;国内贸易(不含医疗、生物、核技术等需许可项目);光电产品的研发、生产、销售(不含烟草专用机械);经营进出口业务(法律、法规禁止项目除外,限制项目须取得相关许可证后方可经营)。

截至2020年12月31日,中博讯达资产总额1513.54万元,负债963.33万元,净资产587.92万

元;2020 年实现营业收入 396.38 万元,净利润 202.73 万元。

### 3. 联君智能

成立时间:2017 年 1 月 25 日

注册资本:500.00 万元

注册地址:深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)

主要生产经营地:深圳

法定代表人:姚国明

经营范围:机械产品、电子产品、新材料产品、光电一体化产品、物联网技术、软件产品、通信工程产品的研发、销售、技术咨询、技术开发;国内贸易(不含医疗、生物、核技术等需许可项目);光电产品的研发、销售(不含烟草专用机械);经营进出口业务(法律、法规禁止项目除外,限制项目须取得相关许可证后方可经营);计算机软件、信息系统软件的开发、销售;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询;集成电路设计、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)

截至 2020 年 12 月 31 日,联君智能资产总额 1072.96 万元,负债 61.05 万元,净资产 1011.91 万元;2020 年实现营业收入 517.34 万元,净利润 488 万元。

### 4、惠州联君

成立日期:2019 年 4 月 3 日

注册资本:2000.00 万元

注册地址:惠州市仲恺区沥林镇智慧大道 2 号 4#楼 1 楼

主要生产经营地:惠州

公司持股比例:公司持有 100%的股权

法定代表人:姚国明

经营范围:软件、机械产品、机械电气设备、自动化设备、电子产品、新材料产品、光电一体化产品的研发、生产、销售、安装及技术咨询,计量仪器、精密仪器及其零配件的销售,从事物联网技术、物流及机器人软件系统的安装并提供技术开发、技术咨询、技术转让,国内贸易,货物或技术进出口。(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)。

截至 2020 年 12 月 31 日,惠州联君资产总额 410.48 万元,负债 258.59 万元,净资产 151.89 万元;2020 年实现营业收入 499.17 万元,净利润 31.89 万元。

### 5、惠州洛克

成立日期:2019 年 4 月 2 日

注册资本:1000.00 万元

注册地址:惠州市仲恺区沥林镇智慧大道 2 号 4#楼 2 楼

主要生产经营地:惠州

公司持股比例:公司持有 100%的股权

法定代表人:姚国明

经营范围:计算机软件、信息系统软件、光电产品的开发与销售,信息系统设计集成及运行维护,集成电路设计研发,信息技术咨询服务,机械产品、电子产品、新材料产品、光电一体化产品、通信产品的研发、销售及提供技术咨询、技术开发,物联网技术开发、技术咨询及技术转让,国内贸易,货物或技术进出口。(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)。

截至 2020 年 12 月 31 日，惠州洛克资产总额 29.78 万元，负债 0 万元，净资产 29.78 万元；2020 年实现营业收入 0 万元，净利润-0.21 万元。

公司参股公司：

1、信太科技(集团)股份有限公司

成立日期:2002 年 4 月 24 日

注册资本:9000.00 万元

注册地址:深圳市南山区西丽留仙大道桑泰科技园 3 栋厂房 606

主要生产经营地:深圳

公司持股比例:公司持有 23.3057%的股权

法定代表人:张瑞辉

经营范围:移动电话、手机主板、MP4 播放器、数字机顶盒、笔记本电脑、通讯产品、输配电及控制设备、台式电脑的研发、生产与销售(凭深南环批[2010]51723 号生产);其它国内商业、物资供销业,通讯产品、信息电子产品的销售及维修(以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

2、广东百事泰电子商务股份有限公司

成立日期:2007 年 4 月 19 日

注册资本:2522.0676 万元

注册地址:深圳市宝安区西乡街道铁岗社区宝田一路 258 号三楼东侧部分

主要生产经营地:深圳市宝安区西乡街道铁岗社区宝田一路 258 号三楼东侧部分

公司持股比例:0.384605%

法定代表人:徐新华

经营范围:电子产品及相关软件的技术咨询、技术开发、销售;母婴用品、家居用品、个人护理用品的零售及批发;网上贸易及国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

### 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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	30,000,000.00	20,000,000.00

详见公司 2020 年 3 月 4 日在股转平台披露的《关于公司向银行申请贷款暨关联担保公告》（公告编号：2020-010）、2020 年 9 月 18 日在股转平台披露的《关于公司向银行申请贷款的公告》（公告编号：2020-051）、2020 年 10 月 21 日在股转平台披露的《关于公司及全资子公司向银行申请贷款的公告》（公告编号：2020-051）。

#### （四） 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020 年 3 月 10 日	-	其他(投资理财)	其他(投资理财)	-	否	否

##### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司与 2020 年 3 月 25 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品及证券投资的议案》。为了提高公司的资金利用率，增加资金收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟利用自有闲置资金购买理财和证券投资获得额外的资金收益。实现股东利益的最大化。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司通过平安银行购买理财产品总金额为 947 万，期末余额为 0 元。所购理财产品为：产品名称：平安银行天天盈非保本人民币公司理财产品，产品编号：DGT130001，金额：947 万，理财起始日：2020 年 1 月 22 日至 2020 年 12 月 31 日，投资收益：53416.90 元。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 12 月 7 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 7 日	-	挂牌	避免关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

##### 承诺事项详细情况：

###### 1、避免同业竞争承诺

公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为；详见公开转让说明书的第 78 页。报告期内，该承诺均得到有效的执行。

###### 2、避免关联交易的承诺

公司股东均签署了《关于避免关联交易的承诺书》，表示避免未来与公司发生不必要的关联交易，详见公开转让说明书的第 81 页。报告期内，该承诺均得到有效的执行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	其他（保证金）	283,650.00	0.2%	业务需要
总计	-	-	283,650.00	0.2%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2020 年 12 月 31 日，货币资金中有 283,650.00 元为保函保证金，使用受到限制。上述资产受限为公司日常经营业务需要，且占总资产比例较小，对公司影响甚微。

## 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	11,126,949	44.51%	4,686,169	15,813,118	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	888,043	3.55%	-888,043	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,873,051	55.49%	-4,686,169	9,186,882	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,361,132	45.44%	-2,174,250	9,186,882	36.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						15

公司董事长、总经理姚国明为公司的控股股东、实际控制人。上述表格中的董事、监事、高管的持股数量不再重复计算姚国明的持股数量。

#### 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	姚国明	12,249,175	-3,062,293	9,186,882	36.75%	9,186,882	0	0	0
2	赵鸿丽	3,700,000	0	3,700,000	14.80%	0	3,700,000	0	0
3	赵明	0	2,981,224	2,981,224	11.92%	0	2,981,224	0	0
4	叶春华	0	1,738,310	1,738,310	6.95%	0	1,738,310	0	0

5	张应适	0	1,731,655	1,731,655	6.93%	0	1,731,655	0	0
6	余庆	0	1,480,000	1,480,000	5.92%	0	1,480,000	0	0
7	王琛	0	865,000	865,000	3.46%	0	865,000	0	0
8	王艳萍	0	865,000	865,000	3.46%	0	865,000	0	0
9	黄毅艺	0	700,000	700,000	2.80%	0	700,000	0	0
10	林鉴	0	500,000	500,000	2.00%	0	500,000	0	0
<b>合计</b>		15,949,175	7,798,896	23,748,071	94.99%	9,186,882	14,561,189	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚国明与赵鸿丽系夫妻关系。其他股东相互间无关联关系。

## 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

公司的控股股东为姚国明先生，其直接持股比例为 36.7475%。

姚国明先生的一致行动人赵鸿丽(持股公司比例 14.8%)。公司的实际控制人姚国明及其一致行动人合计控制公司 51.5475%的投票权。

姚国明，男，中国国籍，无境外居留权。1968 年 7 月出生，毕业于澳门科技大学工商管理专业，工商管理硕士。1987 年 9 月至 1997 年 1 月在电子工业部第 27 研究所担任助理工程师；1997 年 1 月至 2001 年 8 月在郑州天科电子有限公司担任副总经理；2001 年 8 月至 2005 年 8 月在上海实甲电子科技有限公司担任副总经理；2007 年 9 月至今任职于深圳市联君科技有限公司，先后担任副总经理、执行董事兼总经理；2015 年 7 月起至今任深圳市联君科技股份有限公司董事长兼总经理。

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 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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	保证贷款	中国邮政储蓄银行深圳南山支行	银行	5,000,000.00	2020年4月9日	2021年4月9日	4.15%
2	保证贷款	招商银行深圳分行深圳生态园支行	银行	5,000,000.00	2020年9月24日	2021年9月24日	4.70%
3	保证贷款	中国银行鹏龙支行	银行	2,000,000.00	2020年11月18日	2021年11月18日	3.85%
4	保证贷款	中国银行鹏龙支行	银行	8,000,000.00	2020年10月27日	2021年10月27日	3.85%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

## 八、 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

## 九、 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
姚国明	董事长、总经理	男	1968 年 7 月	2018 年 8 月 16 日	2021 年 8 月 16 日
李庆	董事会秘书、董事、常务副总经理	男	1984 年 2 月	2018 年 8 月 16 日	2021 年 8 月 16 日
朱艳华	董事、副总经理	女	1969 年 11 月	2018 年 8 月 16 日	2021 年 8 月 16 日
韩全邦	董事、副总经理	男	1960 年 11 月	2018 年 8 月 16 日	2021 年 8 月 16 日
赵雷	董事	男	1983 年 7 月	2019 年 12 月 30 日	2021 年 8 月 16 日
蓝健	监事会主席	男	1985 年 5 月	2019 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 16 日
詹镇仕	监事	男	1983 年 7 月	2018 年 8 月 16 日	2021 年 8 月 16 日
何永秀	监事	女	1986 年 7 月	2019 年 3 月 22 日	2021 年 8 月 16 日
杨立敏	财务总监	女	1976 年 9 月	2020 年 3 月 24 日	2021 年 8 月 16 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事会秘书、董事、常务副总经理李庆系公司董事长兼总经理姚国明的侄女婿。除上述关联关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
姚国明	董事长、总经理	12,249,175	-3,062,293	9,186,882	36.7475%	0	0
合计	-	12,249,175	-	9,186,882	36.7475	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	期末职务	变动原因
杨立敏	无	新任	财务总监	新任

**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

杨立敏，女，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，持中级会计师证书。2000年8月至2007年9月于深圳柯赛电子有限公司任职；2007年10月至2011年8月于深圳圣力嘉幕墙装饰工程有限公司任职；2012年2月至2015年8月于瑞斯康微电子（深圳）有限公司任职；2016年7月至2017年2月于深圳市科创数字显示技术有限公司任职；2017年3月至今于深圳市联君科技股份有限公司任职。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十五次会议于 2020年3月24日审议并通过：任命杨立敏女士为公司财务负责人，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日为止。

**(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
行政人员	5	0	0	5
生产人员	0	0	0	0
销售人员	3	0	0	3
技术人员	23	1	3	21
财务人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>35</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>33</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	20
专科	10	8
专科以下	4	4
<b>员工总计</b>	<b>35</b>	<b>33</b>

**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、薪酬政策：公司实施了绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳

劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和深圳市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金等。同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。

2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训，增加及提高专业技能。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，充分的进行信息披露。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和其他内部机构权责清晰，严格按照相关法规和制度运作。公司股东大会作为公司最高权力机构，对重大事项充分行使决策权，确保公司全体股东的合法权益。公司董事勤勉尽责，董事会议事效率和决策质量较高，董事会结构合理，运作高效。公司监事会充分履行监督职责，对公司重大事项及执行均有跟踪，切实维护了公司及股东的利益。

公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

具体内容详见公司于 2020 年 5 月 7 日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）上披露的《联君科技：公司章程》（公告编号：2020-032）

### （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	9	<p><b>1. 第二届董事会第十三次会议：</b>审议《关于对全资子公司增资并变更全资子公司名称、经营范围的议案》。</p> <p><b>2. 第二届董事会第十四次会议：</b>审议《关于使用闲置资金购买理财产品及证券投资的议案》；审议《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>3. 第二届董事会第十五次会议：</b>审议《关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案》；审议《关于聘任公司财务总监的议案》。</p> <p><b>4. 第二届董事会第十六次会议：</b>审议《关于修订〈公司章程〉的议案》；审议《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；审议《关于修订董事会议事规则的议案》；审议《关于修订对外投资管理制度的议案》；审议《关于修订对外担保管理制度的议案》；审议《关于修订关联交易管理制度的议案》；审议《关于修订投资者关系管理制度的议案》；审议《关于修订信息披露管理制度的议案》；审议《关于修订年度报告重大差错责任追究制度的议案》；审议《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>5. 第二届董事会第十七次会议：</b>审议《2019 年年度总经理工作报告的议案》；审议《2019 年年度董事会工作报告的议案》；审议《2019 年年度财务决算报告的议案》；审议《2020 年年度财务预算报告的议案》；审议《2019 年年度报告及摘要的议案》；审议《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p><b>6. 第二届董事会第十八次会议：</b>审议《关于受赠股权资产暨关联交易的议案》；审议《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>7. 第二届董事会第十九次会议：</b>审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p> <p><b>8. 第二届董事会第二十次会议：</b>审议《关于公</p>

		司向银行申请信用贷款的议案》。 <b>9. 第二届董事会第二十一次会议：</b> 审议《关于公司及全资子公司向银行申请贷款的议案》
监事会	3	<b>1. 第二届监事会第六次会议：</b> 审议《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。 <b>2. 第二届监事会第七次会议：</b> 审议《2019 年年度监事会工作报告》；审议《2019 年年度财务决算报告的议案》；审议《2020 年年度财务预算报告的议案》；审议《2019 年年度报告及摘要的议案》。 <b>3. 第二届监事会第八次会议：</b> 审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	<b>1. 2020 年第一次临时股东大会：</b> 审议《关于使用闲置资金购买理财产品及证券投资的议案》。 <b>2. 2020 年第二次临时股东大会：</b> 审议《关于修订〈公司章程〉的议案》；审议《关于修订〈股东大会会议事规则〉的议案》；审议《关于修订董事会议事规则的议案》；审议《关于修订监事会议事规则的议案》；审议《关于修订对外投资管理制度的议案》；审议《关于修订对外担保管理制度的议案》；审议《关于修订关联交易管理制度的议案》。 <b>3. 2019 年年度股东大会会议：</b> 审议《2019 年年度董事会工作报告》；审议《2019 年年度监事会工作报告》；审议《2019 年年度财务决算报告的议案》；审议《2020 年年度财务预算报告的议案》；审议《2019 年年度报告及摘要的议案》。 <b>4. 2020 年第三次临时股东大会：</b> 审议《关于受赠股权资产暨关联交易的议案》。

## 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

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

### 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，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

### 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，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内,公司严格遵守了《信息披露管理制度》,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。

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### **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	亚会审字（2021）第 01610048 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	程汉涛 1 年	薛大龙 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	15.90 万元			

### 审计报告

亚会审字（2021）第 01610048 号

深圳市联君科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市联君科技股份有限公司（以下简称“联君科技”）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，公允反映了联君科技 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合并及母公司现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于联君科技，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

联君科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括联君科技 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

联君科技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，管理层负责评估联君科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联君科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联君科技的财务报告过程。

### 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对联君科技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联君科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就联君科技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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程汉涛

中国注册会计师：薛大龙

中国·北京

二〇二一年四月十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	12,481,465.89	8,491,874.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	6,416,082.11	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	8,055,439.81	12,797,059.90
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	5,729,965.81	760,461.02
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、（五）	1,499,524.70	737,278.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	6,293,802.13	4,124,376.46

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	373,810.80	12,976.32
<b>流动资产合计</b>		40,850,091.25	26,924,026.01
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(八)	73,294,226.74	5,930,477.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	16,250,188.99	2,885,200.29
在建工程	五、(十)	-	10,787,430.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)		6,549.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	6,730,265.13	6,284,201.07
递延所得税资产	五、(十三)	623,877.03	653,131.07
其他非流动资产			1,380,250.00
<b>非流动资产合计</b>		96,898,557.89	27,927,239.52
<b>资产总计</b>		137,748,649.14	54,851,265.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	17,000,000.00	13,420,000.00
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	五、(十五)	2,394,797.69	428,440.46
预收款项	五、(十六)	475,800.00	182,079.96
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	五、(十七)	1,372,232.73	1,414,850.00
应交税费	五、(十八)	1,061,288.89	1,732,660.72

其他应付款	五、(十九)	73,510.68	46,683.76
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			
<b>流动负债合计</b>		22,377,629.99	17,224,714.90
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(二十)	380,913.22	456,572.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		380,913.22	456,572.50
<b>负债合计</b>		22,758,543.21	17,681,287.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	67,409,460.00	
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十三)	-120,708.63	-74,998.35
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	4,439,979.05	3,829,111.77
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	18,261,375.51	8,415,864.71
归属于母公司所有者权益合计		114,990,105.93	37,169,978.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		114,990,105.93	37,169,978.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		137,748,649.14	54,851,265.53

法定代表人：姚国明

主管会计工作负责人：杨立敏

会计机构负责人：杨立敏

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,862,853.20	4,194,884.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	8,055,439.81	12,797,059.90
应收款项融资			
预付款项		1,452,888.32	760,461.02
其他应收款	十二、(二)	1,341,680.14	708,749.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,849,111.14	7,514,775.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		360,803.64	
<b>流动资产合计</b>		<b>27,922,776.25</b>	<b>25,975,930.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	5,820,000.00	1,397,969.69
其他权益工具投资		73,294,226.74	5,930,477.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,399,169.72	2,172,698.18
在建工程			10,787,430.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			6,549.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,730,265.13	6,284,201.07
递延所得税资产		364,400.90	396,452.34
其他非流动资产		-	1,380,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,608,062.49</b>	<b>28,356,028.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,530,838.74</b>	<b>54,331,958.74</b>

<b>流动负债：</b>	-		
短期借款		9,100,000.00	9,020,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,038,116.25	8,396,440.46
预收款项		475,800.00	182,079.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		945,000.00	786,870.00
应交税费		365,141.20	814,325.57
其他应付款		2,934,015.33	5,931,899.33
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>26,858,072.78</b>	<b>25,131,615.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>26,858,072.78</b>	<b>25,131,615.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,857,418.95	447,958.95
减：库存股			
其他综合收益		-120,708.63	-74,998.35
专项储备			
盈余公积	-	4,439,979.05	3,829,111.77
一般风险准备	-		

未分配利润	-	5,496,076.59	-1,728.95
<b>所有者权益合计</b>	-	102,672,765.96	29,200,343.42
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	129,530,838.74	54,331,958.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		35,328,569.50	35,079,618.58
其中：营业收入	五、(二十六)	35,328,569.50	35,079,618.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,021,973.53	27,869,153.83
其中：营业成本	五、(二十六)	14,208,389.09	15,360,809.71
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	五、(二十七)	301,947.72	327,268.08
销售费用	五、(二十八)	814,109.50	1,085,440.88
管理费用	五、(二十九)	4,310,146.70	3,503,822.45
研发费用	五、(三十)	6,387,718.74	6,898,827.43
财务费用	五、(三十一)	999,661.78	692,985.28
其中：利息费用	-	998,018.84	704,405.49
利息收入	-	19,593.91	28,676.80
加：其他收益	五、(三十二)	1,791,749.59	2,431,765.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	53,416.90	210,231.57
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）		0	0
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）	五、(三十四)	484,140.01	0

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	195,365.84	-65,386.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,831,268.31	9,787,075.56
加：营业外收入	五、（三十六）	0.08	-
减：营业外支出	五、（三十七）	14,559.19	67.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,816,709.20	9,787,008.22
减：所得税费用	五、（三十八）	360,331.12	-53,663.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,456,378.08	9,840,671.34
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）		10,456,378.08	9,840,671.34
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,456,378.08	9,840,671.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-45,710.28	-74,998.35
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-45,710.28	-74,998.35
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-45,710.28	-74,998.35
（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		-45,710.28	-74,998.35
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,410,667.80	9,765,672.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,410,667.80	9,765,672.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.39

法定代表人：姚国明

主管会计工作负责人：杨立敏

会计机构负责人：杨立敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	35,328,569.50	35,079,618.58
减：营业成本	十二、（四）	22,963,900.52	22,884,603.34
税金及附加		126,660.51	158,391.24
销售费用		814,109.50	1,070,745.67
管理费用		3,600,293.93	2,845,150.53
研发费用		4,653,900.58	4,275,985.06
财务费用		652,099.58	363,149.37
其中：利息费用			370,054.67
利息收入			22,245.03
加：其他收益		562,230.17	914,514.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	3,078,269.52	17,642,815.30
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）		202,171.98	-1,752,750.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,360,276.55	20,286,172.69
加：营业外收入		0.08	
减：营业外支出		14,559.19	67.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,345,717.44	20,286,105.35
减：所得税费用		237,044.62	24,397.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,108,672.82	20,261,707.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,108,672.82	20,261,707.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-45,710.28	-74,998.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-45,710.28	-74,998.35
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		-45,710.28	-74,998.35
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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,062,962.54	20,186,709.52
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,837,743.03	37,204,344.44
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		725,523.84	1,069,790.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	727,846.77	1,314,992.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,291,113.64</b>	<b>39,589,127.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,646,647.91	12,181,156.51
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		5,507,062.35	4,716,601.41
支付的各项税费		3,306,404.94	3,205,762.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	5,315,110.02	4,156,746.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,775,225.22</b>	<b>24,260,267.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,515,888.42</b>	<b>15,328,860.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,676,550.11	
取得投资收益收到的现金		52,696.11	52,144.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十)	10,176,888.65	70,358,087.23
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,906,134.87</b>	<b>70,410,231.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,279,552.52	8,446,328.48

投资支付的现金		8,684,660.07	
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	五、(四十)	10,100,000.00	70,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,064,212.59	78,646,328.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,158,077.72	-8,236,096.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		20,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,420,000.00	13,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		998,018.84	15,704,405.49
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	五、(四十)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,418,018.84	28,824,405.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,581,981.16	-9,324,405.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,939,791.86	-2,231,641.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,258,024.03	10,489,665.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,197,815.89	8,258,024.03

法定代表人：姚国明

主管会计工作负责人：杨立敏

会计机构负责人：杨立敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,837,743.03	35,581,179.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		571,536.95	936,759.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,409,279.98	36,517,938.74
购买商品、接受劳务支付的现金		20,984,428.01	41,629,995.15
支付给职工以及为职工支付的现金		3,689,705.79	2,668,167.70
支付的各项税费		1,665,395.41	1,343,741.37
支付其他与经营活动有关的现金		7,715,425.61	3,448,908.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,054,954.82	49,090,812.23

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,354,325.16	-12,572,873.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,044,695.15	17,552,144.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,233,574.37	43,890,670.96
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,278,269.52	61,442,815.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,825,659.67	8,331,688.65
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		4,422,030.31	
支付其他与投资活动有关的现金		5,200,000.00	43,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,447,689.98	52,131,688.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,169,420.46	9,311,126.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	20,400,000.00
偿还债务支付的现金		11,920,000.00	5,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		646,735.79	15,370,054.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,566,735.79	20,850,054.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-566,735.79	-450,054.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,618,168.91	-3,711,801.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,961,034.29	7,672,835.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,579,203.20	3,961,034.29

(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	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-74,998.35	0.00	3,829,111.77	0.00	8,415,864.71	0.00	37,169,978.13
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	25,000,000.00						-74,998.35		3,829,111.77		8,415,864.71		37,169,978.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					67,409,460.00		-45,710.28		610,867.28		9,845,510.80		77,820,127.80
(一) 综合收益总额							-45,710.28				10,456,378.08		10,410,667.80
(二) 所有者投入和减 少资本					67,409,460.00								67,409,460.00
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				67,409,460.00									67,409,460.00
(三) 利润分配								610,867.28	-610,867.28				
1. 提取盈余公积								610,867.28	-610,867.28				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,409,460.00	0.00	-120,708.63	0.00	4,439,979.05	0.00	18,261,375.51	0.00	114,990,105.93

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	25,000,000.00								2,162,637.21		15,241,667.93		42,404,305.14
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	25,000,000.00								2,162,637.21		15,241,667.93		42,404,305.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,666,474.56		-6,825,803.22		-5,234,327.01
（一）综合收益总额											9,840,671.34		9,765,672.99
（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									1,666,474.56	0.00	-16,666,474.56		-15,000,000.00

1. 提取盈余公积									1,666,474.56		-1,666,474.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-74,998.35	0.00	3,829,111.77	0.00	8,415,864.71	0.00	37,169,978.13

法定代表人：姚国明

主管会计工作负责人：杨立敏

会计机构负责人：杨立敏

(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	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	447,958.95	0.00	-74,998.35	0.00	3,829,111.77	0.00	-1,728.95	29,200,343.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				447,958.95		-74,998.35		3,829,111.77		-1,728.95	29,200,343.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					67,409,460.00	0.00	-45,710.28	0.00	610,867.28	0.00	5,497,805.54	73,472,422.54
（一）综合收益总额							-45,710.28				6,108,672.82	6,062,962.54
（二）所有者投入和减少资本					67,409,460.00							67,409,460.00
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					67,409,460.00							67,409,460.00
（三）利润分配									610,867.28		-610,867.28	
1. 提取盈余公积									610,867.28		-610,867.28	

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													
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,857,418.95	0.00	-120,708.63	0.00	4,439,979.05	0.00	5,496,076.59	102,672,765.96	

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	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	25,000,000.00			447,958.95			2,162,637.21		-3,596,962.26	24,013,633.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	25,000,000.00			447,958.95			2,162,637.21		-3,596,962.26	24,013,633.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-74,998.35	0.00	1,666,474.56		3,595,233.31	5,186,709.52
（一）综合收益总额					-74,998.35				20,261,707.87	20,186,709.52
（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							1,666,474.56		-16,666,474.56	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积							1,666,474.56		-1,666,474.56	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股										

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	447,958.95	0.00	-74,998.35	0.00	3,829,111.77	0.00	-1,728.95	29,200,343.42	

### 三、 财务报表附注

## 深圳市联君科技股份有限公司

### 2020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

深圳市联君科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 8 月 3 日经深圳市市场监督管理局批准,在深圳市联君科技有限公司的基础上整体变更设立,取得统一社会信用代码为 91440300779872856J 的《营业执照》。公司注册地:深圳市南山区中山园路 1001 号 TCL 科学园区研发楼 D1 栋 8 层 A 单元 801-2 号房。法定代表人:姚国明。公司报告期末注册资本为人民币 2,500 万元,总股本为 2,500 万股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 9,816,882 股;无限售条件的流通股份 15,183,118 股。公司股票于 2015 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司自整体变更股份制公司之日股本结构如下:

股东名称目	出资额	持股比例(%)
姚国明	15,148,175.00	60.5927
深圳联君企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,502,600.00	26.0104
张瑞辉	3,349,225.00	13.3969
合计	25,000,000.00	100.0000

经过多次二级市场股权交易,截止 2020 年 12 月 31 日股本结构如下:

股东名称目	出资额	持股比例(%)
姚国明	9,186,882.00	36.7475
赵鸿丽	3,700,000.00	14.8000
赵明	2,981,224.00	11.9249
叶春华	1,738,310.00	6.9532
张应适	1,731,655.00	6.9266
余庆	1,480,000.00	5.9200
王琛	865,000.00	3.4600
王艳萍	865,000.00	3.4600
黄毅艺	700,000.00	2.8000
林鉴	500,000.00	2.0000

股东名称目	出资额	持股比例 (%)
樊玉鑫	405,153.00	1.6206
廖哲	326,776.00	1.3071
黄新	190,000.00	0.7600
樊小娟	190,000.00	0.7600
胡光波	140,000.00	0.5600
合计	25,000,000.00	100.0000

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围为：一般经营项目是：机械产品、电子产品、新材料产品、光电一体化产品、软件产品、物流及机器人软件系统的研发、销售、咨询(不含医疗、生物、核技术等需许可项目)；计量、精密仪器及其零配件的销售、安装；经营进出口业务(法律、法规禁止项目除外，限制项目须取得相关许可证后方可经营)。许可经营项目是：光电产品、机械电子设备、机器人与自动化设备的研发、生产、销售、安装(不含烟草专用机械)。主要产品：工业自动化控制系统产品的设计、开发、生产、销售和服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 4 月 16 日经公司第二届董事会第二十四次会议批准对外报出。

## (二) 合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 5 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无增加子公司，无注销和转让子公司，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具的减值、固定资产折旧、收入确认、政府补助等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十五)、附注三(二十二)和附注三(二十三)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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；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同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长

期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

## 2、非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当

期收益, 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。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2、合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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, 视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围, 将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内, 同时调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的, 则不调整合并资产负债表期初数; 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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3、购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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, 以及在不丧失控制权的情况

下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的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。

#### 4、丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

#### 5、分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八) 外币业务折算和外币报表的折算**

### **1、外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **2、外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **(九) 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。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、确认依据和计量方法**

#### **(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### **(2) 金融资产的分类和后续计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

##### **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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融

资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 2、金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### 3、金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照

继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4、金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三（十）。

#### 5、金融工具的减值

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、租赁应收款以及本附注三（九）1（3）3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收账款减值

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## (十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## (十三) 存货

1、存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2、企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3、企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债

表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6、存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

##### 1、共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

##### 2、长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期

股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

### 3、长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投

资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4、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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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，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，其他

综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3、固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
生产及电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4、其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### (十六) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

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。

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

##### 2、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### 2、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形

资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
办公软件	预计受益期限	5-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (十九) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。

公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (二十二) 收入

### 1、收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3、重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### 4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

### 6、主要责任人/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，该金额应当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。

### 7、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行

会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### 8、特定交易的收入处理原则

##### (1) 附有销售退回条款的合同

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。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

##### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

##### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，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，则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。

##### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

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，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。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，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

##### (5) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此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视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，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。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

##### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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。公司经评估，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，则在转让该商品时，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，则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，该初始费则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。

#### 9、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

##### （1）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### （2）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### （3）本公司收入的具体确认原则

公司销售产品为机械产品、光电产品、软件电子产品等。产品收入确认需满足如下条件：需安装测试的产品，待安装测试完成后，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。不需负责安装及测试的，在经购货方验收合格，相关的收入已收到或者取得收款证据时，确认营业收入。

### （二十三）政府补助

#### 1、政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3、政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

##### **1、递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

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

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

## （二十五）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3、非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 4、折旧和摊销

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

### 5、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 6、所得税

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

### 7、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

## (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

#### (1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

本期无受重要影响的报表项目和金额。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、5%、10%、15%、25%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
深圳市联君科技股份有限公司	应纳税所得额	15%
深圳市中博讯达软件有限公司	应纳税所得额	5%/10%
深圳市联君投资有限公司	应纳税所得额	5%

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
深圳市联君智能技术有限公司	应纳税所得额	免税
惠州洛克软件有限公司	应纳税所得额	5%/10%
惠州联君科技有限公司	应纳税所得额	5%/10%

## (二) 税收优惠及批文

1. 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号), 本公司于 2020 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202044202113, 有效期三年, 本公司 2020 年度享受 15% 的优惠企业所得税率。

2. 根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号, 本公司子公司深圳市中博讯达软件有限公司、深圳市联君投资有限公司、惠州洛克软件有限公司、惠州联君科技有限公司符合小微企业普惠性税收减免政策, 本期应纳税所得额 2,103,866.39 元, 其中, 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; 超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号) 规定, 从开始获利年度起, 两年免征企业所得税, 三年减半征收企业所得税。深圳市联君智能技术有限公司于 2019 年 4 月 30 日获得软件企业证书, 证书编号: 深 RQ-2019-0109, 2020 年免征企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初数的均为期末数。)

### (一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	104,190.54	45,459.55
银行存款	12,093,525.08	8,212,563.49
其他货币资金	283,750.27	233,850.99
合计	12,481,465.89	8,491,874.03
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末数	期初数
保函保证金	283,650.00	233,850.00
合计	283,650.00	233,850.00

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,416,082.11
其中：债务工具投资	-
权益工具投资	6,416,082.11
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	-
其中：债务工具投资	-
混合工具投资	-
其他	-

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	7,912,052.88
1至2年	598,877.30
2至3年	-
3至4年	200,000.00
4至5年	-
5年以上	9,000.00
小 计	8,719,930.18
减：坏账准备	664,490.37
合 计	8,055,439.81

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	209,000.00	2.40	209,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,510,930.18	97.60	455,490.37	5.35	8,055,439.81
合 计	8,719,930.18	100.00	664,490.37	7.62	8,055,439.81

(续)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	209,000.00	1.52	209,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	13,504,814.99	98.48	707,755.09	5.24	12,797,059.90
合 计	13,713,814.99	100.00	916,755.09	6.68	12,797,059.90

3、坏账准备计提情况

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都府青桑达精密机械配件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	客户联系不上，预计无法收回
青岛易百超科技发展有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	对账不一致，预计无法收回
合计	209,000.00	209,000.00	——	——

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	8,510,930.18	455,490.37	5.35
合计	8,510,930.18	455,490.37	5.35

其中：账龄组合

账龄	账面金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,912,052.88	395,602.64	5.00
1-2年	598,877.30	59,887.73	10.00
合计	8,510,930.18	455,490.37	5.35

4、坏账准备的情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备款	209,000.00	-	-	-	209,000.00
按组合计提坏账准备	707,755.09	-240,760.46	-	11,504.26	455,490.37
合计	916,755.09	-240,760.46	-	11,504.26	664,490.37

5、期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末数合计数的比例（%）	坏账准备期末数
广东中烟工业有限责任公司	3,476,000.00	1年以内	39.86	173,800.00
上海中臣烟草机械配件有限责任公司	1,751,639.59	1年以内	20.09	87,581.98
广西中烟工业有限责任公司	708,874.00	1年以内、1-2年	8.13	45,820.49
福建烟草机械有限公司	517,244.00	1年以内	5.93	25,862.20
浙江中烟工业有限责任公司	497,801.09	1年以内	5.71	24,890.05
合计	6,951,558.68	1年以内	79.72	357,954.72

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,664,499.29	98.86	637,656.40	83.85
1-2年	65,466.52	1.14	110,959.88	14.59
2-3年	-	-	11,844.74	1.56
3年以上	-	-	-	-
合计	5,729,965.81	100.00	760,461.02	100.00

2、按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末	占预付款项期末数合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
深圳中科智能装备有限公司	非关联方	3,000,000.00	52.36	1年以内	未到货
惠州潼湖碧桂园产城发展有限公司	非关联方	201,019.94	3.51	1年以内	未到货
基恩士(中国)有限公司	非关联方	148,683.23	2.59	1年以内	未到货
南宁能迪机电设备有限公司	非关联方	144,875.50	2.53	1年以内	未到货
福州盈泰电气科技有限公司	非关联方	85,482.99	1.49	1年以内	未到货
合计		3,580,061.66	62.48		

3、减值准备计提原因及依据

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,499,524.70	737,278.28
合计	1,499,524.70	737,278.28

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	1,489,910.88
1至2年	84,960.40
2至3年	1,200.00
3至4年	11,610.00
4至5年	5,000.00
小 计	1,592,681.28
减：坏账准备	93,156.58
合 计	1,499,524.70

(2) 按性质分类披露

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,302,700.00	564,413.50
其他	289,981.28	220,626.74
账面余额小计	1,592,681.28	785,040.24
坏账准备	93,156.58	47,761.96
账面价值小计	1,499,524.70	737,278.28

(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）	
2020年1月1日余额	47,761.96	-	-	47,761.96
2020年1月1日应收利息账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	45,394.62	-	-	45,394.62
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	93,156.58	-	-	93,156.58

(4) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,592,681.28	93,156.58	5.85
合 计	1,592,681.28	93,156.58	5.85
其中：账龄组合			
账龄	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,489,910.88	74,495.54	5.00
1-2 年	84,960.40	8,496.04	10.00
2-3 年	1,200.00	360.00	30.00
3-4 年	11,610.00	5,805.00	50.00
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
合 计	1,592,681.28	93,156.58	5.85

(4) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
上海国际招标有限公司	投标保证金	680,000.00	1 年以内	47.67	34,000.00
云之龙招标集团有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	10.52	7,500.00
江苏省招标中心有限公司	投标保证金	100,300.00	1 年以内	7.03	5,015.00
国信招标集团股份有限公司云南分公司	投标保证金	64,900.00	1 年以内	4.55	3,245.00
深圳市旭安发家居科技有限公司	投标保证金	60,000.00	1 年以内	4.21	3,000.00
合 计		1,055,200.00		73.98	52,760.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	648,719.44	-	648,719.44	218,657.31	-	218,657.31
在产品	1,255,967.52	-	1,255,967.52	82,503.05	-	82,503.05
库存商品	2,006,008.92	-	2,006,008.92	1,041,604.56	-	1,041,604.56
发出商品	2,383,106.25	-	2,383,106.25	2,781,611.54	-	2,781,611.54
合计	6,293,802.13	-	6,293,802.13	4,124,376.46	-	4,124,376.46

## 2、存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

### (七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交企业所得税	360,803.64	-
增值税留抵税额	13,007.16	12,976.32
合计	373,810.80	12,976.32

### (八) 其他权益工具投资

#### 1、其他权益工具投资情况

项目	期末数
信太科技(集团)股份有限公司	68,409,460.00
广东百事泰医疗器械股份有限公司	4,884,766.74
合计	73,294,226.74

#### 2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
信太科技(集团)股份有限公司	-	-	-	-		-
广东百事泰医疗器械股份有限公司	44,695.15	96,839.49	-	-	计划长期持有的新三板挂牌公司股权	-
合计	44,695.15	96,839.49	-	-		-

### (九) 固定资产

#### 1、明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	16,250,188.99	2,885,200.29
固定资产清理	-	-
合计	16,250,188.99	2,885,200.29

#### 2、固定资产

##### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	生产及电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	生产及电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初数	-	4,850,472.42	1,902,628.72	625,075.08	7,378,176.22
2. 本期增加金额	13,463,596.79	746,686.48	286,041.59	39,402.55	14,535,727.41
其中：购置	1,380,250.00	746,686.48	286,041.59	39,402.55	2,452,380.62
在建工程转入	12,083,346.79	-	-	-	12,083,346.79
企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末数	13,463,596.79	5,597,158.90	2,188,670.31	664,477.63	21,913,903.63
二、累计折旧					
1. 期初数	-	2,591,902.38	1,311,679.26	589,394.29	4,492,975.93
2. 本期增加金额	143,489.74	811,163.71	208,772.16	7,313.10	1,170,738.71
其中：计提	143,489.74	811,163.71	208,772.16	7,313.10	1,170,738.71
企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末数	143,489.74	3,403,066.09	1,520,451.42	596,707.39	5,663,714.64
三、减值准备					
1. 期初数	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末数	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,320,107.05	2,194,092.81	668,218.89	67,770.24	16,250,188.99
2. 期初账面价值	-	2,258,570.04	590,949.46	35,680.79	2,885,200.29

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

### (十) 在建工程

#### 1、明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	-	10,787,430.19
工程物资	-	-
合计	-	10,787,430.19

#### 2、在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳办公室阳光房装修工程	-	-	-	154,081.83	-	154,081.83
潼湖创新小镇一期4号、5号楼	-	-	-	10,633,348.36	-	10,633,348.36
合计	-	-	-	10,787,430.19	-	10,787,430.19

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末数
深圳办公室阳光房装修工程	-	154,081.83	-	154,081.83	-	-
潼湖创新小镇一期4号、5号楼	13,170,848.00	10,230,848.00	2,000,000.00	12,083,346.79	147,501.21	-
潼湖创新小镇一期4号、5号楼办公场地装修费	-	402,500.36	207,421.90	609,922.26	-	-
合计	-	10,787,430.19	2,207,421.90	12,847,350.88	147,501.21	-

#### 续上表

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
深圳办公室阳光房装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金
潼湖创新小镇	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
一期4号、5号 楼						
惠州办公场地 装修费	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金

(3) 期末无用于借款抵押的在建工程

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初数	-	-	65,008.87	65,008.87
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末数	-	-	65,008.87	65,008.87
二、累计摊销				
1. 期初数	-	-	58,458.99	58,458.99
2. 本期增加金额	-	-	6,549.88	6,549.88
(1) 计提	-	-	6,549.88	6,549.88
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末数	-	-	65,008.87	65,008.87
三、减值准备				
1. 期初数	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末数	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	-	-	-	-
2. 期初账面价值	-	-	6,549.88	6,549.88

2、期末无用于抵押、担保的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
----	-----	------	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室室装修费	135,260.67	764,004.09	147,402.93	-	751,861.83
TCL 会籍房屋使用权	6,142,431.05	-	167,140.92	-	5,975,290.13
网站开发费用	6,509.35	-	3,396.18	-	3,113.17
合计	6,284,201.07	764,004.09	317,940.03	-	6,730,265.13

### （十三）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	期末数		期初数	
	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	757,101.63	112,927.75	964,204.10	144,571.19
内部交易未实现利润	3,406,328.53	510,949.28	3,390,399.20	508,559.88
合计	4,163,430.16	623,877.03	4,354,603.30	653,131.07

### （十四）短期借款

#### 1、明细情况

项目	期末数	期初数
第三方保证借款	17,000,000.00	6,920,000.00
第三方抵押借款	-	6,500,000.00
合计	17,000,000.00	13,420,000.00

### （十五）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末数	期初数
材料款	2,394,797.69	428,440.46
合计	2,394,797.69	428,440.46

#### 2、期末无账龄超过1年的重要应付账款

### （十六）预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末数	期初数
货款	475,800.00	182,079.96
合计	475,800.00	182,079.96

#### 2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
广东力生智能有限公司	115,500.00	尚未验收
合计	115,500.00	

## （十七）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,414,850.00	5,400,659.96	5,443,277.23	1,372,232.73
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,132.24	18,132.24	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,414,850.00	5,418,792.20	5,461,409.47	1,372,232.73

### 2、短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,414,850.00	5,173,573.08	5,216,190.35	1,372,232.73
二、职工福利费	-	161,655.95	161,655.95	-
三、社会保险费	-	65,430.93	65,430.93	-
其中：医疗保险费	-	59,154.16	59,154.16	-
工伤保险费	-	135.63	135.63	-
生育保险费	-	6,141.14	6,141.14	-
四、住房公积金	-	47,300.00	47,300.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,414,850.00	5,400,659.96	5,443,277.23	1,372,232.73

### 3、设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 基本养老保险	-	17,750.32	17,750.32	-
2. 失业保险费	-	381.92	381.92	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	18,132.24	18,132.24	-

### 4、其他说明

## （十八）应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	866,482.45	1,212,768.45
企业所得税	91,793.70	360,715.44
城市维护建设税	56,635.87	89,457.61
教育费附加	24,272.52	38,338.98
地方教育费附加	16,181.67	25,559.32
个人所得税	5,922.68	5,820.92
合计	1,061,288.89	1,732,660.72

#### (十九) 其他应付款

##### 1、总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	73,510.68	46,683.76
合计	73,510.68	46,683.76

##### 4、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款项	73,510.68	46,683.76
合计	73,510.68	46,683.76

###### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

#### (二十) 递延收益

##### 1、递延收益情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	456,572.50	-	75,659.28	380,913.22	深圳市科技创新委员会创业资助
合计	456,572.50	-	75,659.28	380,913.22	/

##### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初数	本	本期减少	其他	期末数	与资产
------	-----	---	------	----	-----	-----

		期新增补助金额	冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入	变动		相关 / 与收益相关
包装行业高端自动化检测系统研发	456,572.50	-	-	-	75,659.28	-	-	380,913.22	与资产相关

## （二十一）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00

## （二十二）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	-	67,409,460.00	-	67,409,460.00
其他资本公积	-			
合计	-	67,409,460.00	-	67,409,460.00

2、本年变动说明：2020年8月本公司实际控制人姚国明及妻子赵鸿丽将其持有的信太科技（集团）股份有限公司的22.812%股权无偿赠予本公司，赠予股权的价值经过中瑞世联资产评估集团有限公司评估，评估价值为67,409,460.00元。根据赠予协议的约定，上述捐赠款项作为股东投入，计入公司资本公积（股本溢价），今后用于转增注册资本。

## （二十三）其他综合收益

### 1、其他综合收益明细

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		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（或留存收益）	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	-74,998.35	-45,710.28	-	-	-45,710.28	-	-120,708.63

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-74,998.35	-45,710.28	-	-	-45,710.28	-	-120,708.63
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-74,998.35	-45,710.28	-	-	-45,710.28	-	-120,708.63

#### （二十四）盈余公积

##### 1、盈余公积明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,829,111.77	610,867.28	-	4,439,979.05
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	3,829,111.77	610,867.28	-	4,439,979.05

#### （二十五）未分配利润

项目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	8,415,864.71	15,241,667.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	8,415,864.71	15,241,667.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,456,378.08	9,840,671.34
减：提取法定盈余公积	610,867.28	1,666,474.56
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	15,000,000.00

项目	本期数	上年数
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	18,261,375.51	8,415,864.71

## （二十六）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	35,328,569.50	14,208,389.09	35,063,014.81	15,360,809.71
其他业务	-	-	16,603.77	-
合计	35,328,569.50	14,208,389.09	35,079,618.58	15,360,809.71

其他说明：

### 2、主营业务收入情况

合同分类	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
控制类	15,510,092.57	6,025,175.72	15,389,091.77	6,830,412.05
视觉检测类	7,937,737.31	2,538,857.56	7,935,696.80	3,331,526.85
电机类	5,880,010.36	2,771,489.56	5,845,868.44	2,617,405.56
光源及传感器类	2,532,273.23	1,214,727.92	2,403,069.63	951,336.17
其他	3,468,456.03	1,658,138.33	3,489,288.17	1,630,129.08
合计	35,328,569.50	14,208,389.09	35,063,014.81	15,360,809.71

### 3、主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入比例（%）
第一大客户	10,516,102.93	29.77
第二大客户	4,939,113.07	13.98
第三大客户	3,062,931.53	8.67
第四大客户	3,010,184.88	8.52
第五大客户	2,690,133.91	7.61
合计	24,218,466.32	68.55

## （二十七）税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	148,220.72	181,710.03
教育费附加	63,054.47	77,347.89
地方教育费附加	42,036.29	51,565.26

项目	本期数	上年数
印花税	15,969.90	11,544.90
其他税	32,666.34	5,100.00
合计	301,947.72	327,268.08

#### (二十八) 销售费用

项目	本期数	上年数
工资福利	401,514.21	439,710.80
运费	85,852.86	77,320.17
交通差旅费	81,802.54	149,073.70
业务招待费	132,468.60	192,083.21
办公费	78,170.37	105,299.54
折旧摊销	34,300.92	34,300.92
样品费	-	87,652.54
合计	814,109.50	1,085,440.88

#### (二十九) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	1,378,646.20	1,322,023.92
办公费	540,611.96	762,870.61
咨询及服务费	1,409,383.40	658,153.92
折旧摊销	566,556.71	309,560.01
交通差旅费	343,052.33	221,129.59
业务招待费	71,896.10	230,084.40
合计	4,310,146.70	3,503,822.45

#### (三十) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	3,532,388.82	3,241,418.00
材料费	1,317,344.33	1,805,291.66
办公费	14,442.87	211,544.35
交通差旅费	552,178.91	571,581.28
折旧摊销	790,743.55	693,417.70
咨询及服务费	-	63,640.79
其他	180,620.26	311,933.65
合计	6,387,718.74	6,898,827.43

#### (三十一) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	998,018.84	704,405.49
减：银行利息收入	19,593.91	28,676.80
手续费支出	21,236.85	17,256.59
合计	999,661.78	692,985.28

### (三十二) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	1,716,090.31	2,356,106.55	与收益相关
与资产相关的政府补助	75,659.28	75,659.28	与资产相关
合计	1,791,749.59	2,431,765.83	/

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十二)“政府补助”之说明

### (三十三) 投资收益

项目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,824.89	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-74,991.79	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	44,695.15	52,144.34
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资终止确认收益	-	-
理财产品收益	76,888.65	158,087.23
合计	53,416.90	210,231.57

### (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年数
交易性金融资产	484,140.01	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	484,140.01	-

### (三十五) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	240,760.46	-85,537.73
其他应收款坏账损失	-45,394.62	20,151.14
合计	195,365.84	-65,386.59

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.08	-	0.08
合计	0.08	-	0.08

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	14,559.19	67.34	14,559.19
合计	14,559.19	67.34	14,559.19

**(三十八) 所得税费用**

**1、所得税费用表**

项目	本期数	上年数
当期所得税费用	331,077.08	474,990.31
递延所得税费用	29,254.04	-528,653.43
合计	360,331.12	-53,663.12

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期数
利润总额	10,816,709.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,622,506.38
子公司适用不同税率的影响	-922,725.46
调整以前期间所得税的影响	112,969.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,931.88
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	-19,924.29
研发费用加计扣除	-516,426.46
所得税费用	360,331.12

**(三十九) 其他综合收益**

其他综合收益情况详见本附注五(二十二)“其他综合收益”之说明。

**(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	本期数	上年数
政府补助及补贴收入	708,252.78	1,286,315.82
存款利息收入	19,593.91	28,676.80
其他收入	0.08	-
合计	727,846.77	1,314,992.62

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付销售费用、管理费用和研发费用	4,386,791.94	3,678,866.20
支付往来款	104,436.53	460,556.70
支付押金保证金	788,085.51	-
支付手续费等财务费用	21,236.85	17,256.59
其他支付	14,559.19	67.34
合计	5,315,110.02	4,156,746.83

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
理财产品本金收回	10,100,000.00	70,200,000.00
理财产品收益	76,888.65	158,087.23
合计	10,176,888.65	70,358,087.23

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
理财产品本金投资	10,100,000.00	70,200,000.00
合计	10,100,000.00	70,200,000.00

### (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	本期数	上年数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,456,378.08	9,840,671.34
加：信用减值准备	-195,365.84	65,386.59
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,170,738.71	815,593.61
无形资产摊销	6,549.88	9,696.53
长期待摊费用摊销	317,940.03	246,462.09
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）	-	-

补充资料	本期数	上年数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-484,140.01	-
财务费用（收益以“-”号填列）	998,018.84	704,405.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,416.90	-210,231.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,254.04	-528,653.43
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）	-2,169,425.67	4,327,873.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,057,898.55	1,844,294.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,497,255.81	-1,710,978.38
其他		-75,659.28
经营活动产生的现金流量净额	10,515,888.42	15,328,860.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末数	12,197,815.89	8,258,024.03
减：现金的期初数	8,258,024.03	10,489,665.86
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,939,791.86	-2,231,641.83

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	12,197,815.89	8,258,024.03
其中：库存现金	104,190.54	45,459.55
可随时用于支付的银行存款	12,093,525.08	8,212,563.49
可随时用于支付的其他货币资		
金	100.27	0.99
可用于支付的存放中央银行款		
项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,197,815.89	8,258,024.03

项目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

2020 年度现金流量表中现金期末数为 12,197,815.89 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 12,481,465.89 元，差额 283,650.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 283,650.00 元

#### （四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数	受限原因
货币资金	283,650.00	见本附注六、（一）
合计	283,650.00	

截止 2020 年 12 月 31 日，货币资金中有 283,650.00 元为保函保证金，使用受到限制。

#### （四十三）政府补助

##### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退税款	1,007,837.53	其他收益	1,007,837.53
稳岗补贴	6,944.76	其他收益	6,944.76
南山区科技创新局科技金融贴息资助	368,526.25	其他收益	368,526.25
计算机软件资助款	4,100.00	其他收益	4,100.00
个税返还	9,881.77	其他收益	9,881.77
包装行业高端自动化检测系统研发	75,659.28	其他收益	75,659.28
深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划款	119,800.00	其他收益	119,800.00
深圳市科技创新委员会研发资助款	199,000.00	其他收益	199,000.00
合计	1,791,749.59		1,791,749.59

其他说明：本报告期前收到，至本报告期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》，公司于 2017 年与深圳市科技创新委员会签订合同，为本公司完成深科技创新【2017】024 号文件下达的深圳市科技计划面向包装行业的高端自动化检测系统研发项目提供 800,000.00 元政府补助，本公司于 2017 年度收到 800,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期摊销金额 75,659.28 元计入 2020 其他收益。

#### 六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

## 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	
深圳市中博讯达软件有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00	-	设立
深圳市联君投资有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市联君智能技术有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00	-	设立
惠州洛克软件有限公司	惠州	惠州	软件业	100.00	-	设立
惠州联君科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00	-	设立

（1）本期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

（2）本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

（3）本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞

口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户集中于烟草行业，因此本公司重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1、信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2、已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4、预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计

银行借款	1,700.00	-	-	-	1,700.00
应付账款	239.48	-	-	-	239.48
其他应付款	7.35	-	-	-	7.35
金融负债和或有负债合计	1,946.83	-	-	-	1,946.83

续上表

项目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
银行借款	1,342.00	-	-	-	1,342.00
应付账款	22.09	14.64	6.11	-	42.84
其他应付款	4.67	-	-	-	4.67
金融负债和或有负债合计	1,368.76	14.64	6.11	0.00	1,389.51

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (三) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为16.52% (2019年12月31日：32.23%)。

### (四) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、汇率风险

本公司的经营均位于中国境内，业务以人民币结算。因此，本公司不存在外汇变动的市场风险。

## 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 50 个基点	-1.14	-0.86
下降 50 个基点	1.14	0.86

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 3、其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	6,416,082.11	-	-	6,416,082.11
(2) 其他权益工具投资	4,884,766.74	-	68,409,460.00	73,294,226.74

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的广东百事泰医疗器械股份有限公司，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

对于交易性金融资产购买的二级市场股票，其公允价值按市值确定。

### **(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

对于不在活跃市场上交易的信太科技(集团)股份有限公司, 由于公司持有被投资单位股权较低, 无重大影响, 对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行, 且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据, 此外, 公司从可获取的相关信息分析, 未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化, 因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”, 因此年末以成本作为公允价值。

### **(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## **十、关联方及关联交易**

### **(一) 关联方关系**

#### 1、本公司的控股股东及实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
姚国明	36.7475%	36.7475%

本公司的实际控制人为姚国明, 姚国明直接持有本公司 36.7475%的股份, 姚国明妻子赵鸿丽持有本公司 14.800%, 合计持有公司 51.5475%股份。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
信太科技(集团)股份有限公司	本公司持有 23.3058%股权

## （二）关联交易情况

### 1、关联担保情况

#### （1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚国明、赵鸿丽	本公司	5,000,000.00	2020/3/25	2021/3/24	否
姚国明、赵鸿丽	本公司	2,000,000.00	2020/11/18	2021/11/18	否
姚国明、赵鸿丽	本公司	5,000,000.00	2020/9/24	2021/9/23	否
姚国明、赵鸿丽	深圳市中博讯达软件有限公司	8,000,000.00	2020/10/27	2021/10/27	否

A.根据 2020 年 3 月 25 日姚国明、赵鸿丽夫妻与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山区支行签订的编号为 44008995100920034016 号小企业保证合同，姚国明、赵鸿丽为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山区支行小企业申请流动资金贷款提供最高额度不超过 500 万的连带责任保证。截止期末本公司在该额度内有 260 万元银行贷款未偿还。

B.根据 2020 年 11 月 12 日姚国明、赵鸿丽与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订的编号为 2020 圳中银蛇普保字第 000166B 号《保证合同》，姚国明、赵鸿丽为本公司向中国银行股份有限公司前海蛇口分行申请流动资金贷款提供最高额度不超过 200 万的连带责任保证。截止期末本公司在该额度内有 195 万元银行贷款未偿还。

C.根据 2020 年 9 月 19 日姚国明、赵鸿丽分别为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的授信额度编号为 755XY2020028123 授信额度 700 万借款提供保证，同时姚国明、赵鸿丽分别签订了编号 755XY202002812301、755XY202002812302 最高额不可撤销担保书，本公司 2020 年实际借款金额为 500 万元，截止期末本公司在该额度内有 455 万元银行贷款未偿还。

D.根据 2020 年 12 月 21 日姚国明、赵鸿丽与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订的编号为 2020 圳中银蛇普保字第 000160A 号《保证合同》，姚国明、赵鸿丽为子公司深圳市中博讯达软件有限公司向中国银行股份有限公司前海蛇口分行申请流动资金贷款提供最高额度不超过 800 万的连带责任保证。截止期末子公司深圳市中博讯达软件有限公司在该额度内有 790 万元银行贷款未偿还。

综上所述，截止 2020 年 12 月 31 日，由关联方担保的银行借款余额为 1700 万元。

### 3、关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额（万元）	156.14	147.62

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

预计此次新冠疫情将对本公司的生产和经营造成一定的影响，影响程度取决于进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注相关情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止本报告报出日，公司尚未发现新冠疫情导致的重大不利影响。

## 十二、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	期末数
1年以内	7,912,052.88
1至2年	598,877.30
2至3年	-
3至4年	200,000.00
4至5年	-
5年以上	9,000.00
小 计	8,719,930.18
减：坏账准备	664,490.37
合 计	8,055,439.81

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	209,000.00	2.40	209,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,510,930.18	97.60	455,490.37	5.35	8,055,439.81
合计	8,719,930.18	100.00	664,490.37	7.62	8,055,439.81

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	209,000.00	1.52	209,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	13,504,814.99	98.48	707,755.09	5.24	12,797,059.90
合计	13,713,814.99	100.00	916,755.09	6.68	12,797,059.90

3、坏账准备计提情况

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都府青桑达精密机械配件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	客户联系不上, 预计无法收回
青岛易百超科技发展有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	对账不一致, 预计无法收回
合计	209,000.00	209,000.00	——	——

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,510,930.18	455,490.37	5.35
合计	8,510,930.18	455,490.37	5.35

其中：账龄组合

账龄	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,912,052.88	395,602.64	5.00
1-2年	598,877.30	59,887.73	10.00
合计	8,510,930.18	455,490.37	5.35

4、坏账准备的情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账	209,000.00	-	-	-	209,000.00

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
准备款					
按组合计提坏账准备	707,755.09	-240,760.46	-	11,504.26	455,490.37
合计	916,755.09	-240,760.46	-	11,504.26	664,490.37

6、期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
广东中烟工业有限责任公司	3,476,000.00	1 年以内	39.86	173,800.00
上海中臣烟草机械配件有限责任公司	1,751,639.59	1 年以内	20.09	87,581.98
广西中烟工业有限责任公司	708,874.00	1 年以内、1-2 年	8.13	45,820.49
福建烟草机械有限公司	517,244.00	1 年以内	5.93	25,862.20
浙江中烟工业有限责任公司	497,801.09	1 年以内	5.71	24,890.05
合计	6,951,558.68	1 年以内	79.72	357,954.72

(二) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,341,680.14	708,749.51
合计	1,341,680.14	708,749.51

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	1,323,758.72
1 至 2 年	84,960.40
2 至 3 年	1,200.00
3 至 4 年	11,610.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	-
小计	1,426,529.12
减：坏账准备	84,848.98

账龄	期末数
合计	1,341,680.14

(1) 按性质分类披露

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,302,700.00	564,413.50
其他	123,829.12	190,596.51
账面余额小计	1,426,529.12	755,010.01
坏账准备	84,848.98	46,260.50
账面价值小计	1,341,680.14	708,749.51

(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）	
2020年1月1日余额	46,260.50	-	-	46,260.50
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	38,588.48	-	-	38,588.48
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	84,848.98	-	-	84,848.98

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,426,529.12	84,848.98	5.95
合计	1,426,529.12	84,848.98	5.95

其中：账龄组合

账龄	账面金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,323,758.72	66,187.94	5.00
1-2年	84,960.40	8,496.04	10.00
2-3年	1,200.00	360.00	30.00
3-4年	11,610.00	5,805.00	50.00

账龄	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
合 计	1,426,529.12	84,848.98	5.95

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款期末数合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
上海国际招标有限公司	投标保证金	680,000.00	一年以内	47.67	34,000.00
云之龙招标集团有限公司	投标保证金	150,000.00	一年以内	10.52	7,500.00
江苏省招标中心有限公司	投标保证金	100,300.00	一年以内	7.03	5,015.00
国信招标集团股份有限公司云南分公司	投标保证金	64,900.00	一年以内	4.55	3,245.00
广西中烟工业有限责任公司	投标保证金	55,000.00	一年以内	3.86	2,750.00
合 计	——	1,055,200.00	——	73.62	52,510.00

(三) 长期股权投资

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	7,500,000.00	1,680,000.00	5,820,000.00	3,077,969.69	1,680,000.00	1,397,969.69
合 计	7,500,000.00	1,680,000.00	5,820,000.00	3,077,969.69	1,680,000.00	1,397,969.69

2、对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市中博讯达软件有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
深圳市联君投资有限公司	2,077,969.69	2,922,030.31	-	5,000,000.00	-	1,680,000.00
深圳市联君智能技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
惠州洛克软件有限公司	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-
惠州联君科技有限公司	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
合 计	3,077,969.69	4,422,030.31	-	7,500,000.00	-	1,680,000.00

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	35,328,569.50	22,963,900.52	35,063,014.81	22,884,603.34
其他业务	-	-	16,603.77	-
合计	35,328,569.50	22,963,900.52	35,079,618.58	22,884,603.34

其他说明：

##### 2、主营业务收入情况

合同分类	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
二、商品类型				
控制类	15,510,092.57	10,549,370.38	15,389,091.77	10,285,306.69
视觉检测类	7,937,737.31	4,908,963.72	7,935,696.80	5,016,648.35
电机类	5,880,010.36	3,613,347.96	5,845,868.44	3,941,316.96
光源及传感器类	2,532,273.23	1,674,400.48	2,403,069.63	1,432,532.07
其他	3,468,456.03	2,217,817.98	3,489,288.17	2,208,799.27
合计	35,328,569.50	22,963,900.52	35,063,014.81	22,884,603.34

##### 3、主营业务收入前五名

项目	本期数	占公司全部营业收入比例（%）
第一大客户	10,516,102.93	29.77
第二大客户	4,939,113.07	13.98
第三大客户	3,062,931.53	8.67
第四大客户	3,010,184.88	8.52
第五大客户	2,690,133.91	7.61
合计	24,218,466.32	68.55

#### （五）投资收益

##### 1、明细情况

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	17,500,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	44,695.15	52,144.34
理财产品收益	33,574.37	90,670.96
合计	3,078,269.52	17,642,815.30

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
深圳市联君投资有限公司	-	2,500,000.00
深圳市中博讯达软件有限公司	3,000,000.00	15,000,000.00
合 计	3,000,000.00	17,500,000.00

## 十三、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外）	783,912.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	492,861.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,559.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,262,214.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	189,332.21	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,072,882.50	

**（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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.66%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.13%	0.38	0.38

深圳市联君科技股份有限公司

二〇二一年四月十六日

## 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：

公司董事会秘书办公室