



I think therefore I am.

思存科技

NEEQ : 839113

湖北思存科技股份有限公司

Hubei Ittim Technologies CO., LTD.



年度报告

2020

公司年度大事记

1、2020 年 2 月，为支持湖北抗击新冠病毒疫情，公司向湖北荆门市东宝区红十字会及湖北荆门市第一人民医院捐赠了医用口罩。



2、2020 年 5 月，子公司国芯思存（北京）科技有限公司在北京顺义区成立，注册资金 1100 万元，湖北思存科技有限公司占股 55%。

3、2020 年 5 月，子公司湖北亿家芯智能科技有限责任公司注册资本从 100 万元增资至 500 万元，2020 年 6 月企业名称变更为湖北思存智控科技有限公司。

4、公司为国家电网有限公司定制的蓝牙芯片完成试制，样品进入测试阶段。公司自研的 TWS 耳机完成开发阶段，进入小批量试制。公司 WIFI-6 模块产品在行业龙头客户完成小批量试制，预计年底前实现批量生产。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	128

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。

公司负责人李非、主管会计工作负责人俞小红及会计机构负责人（会计主管人员）俞小红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
对重要供应商依赖的风险	公司产品均以美国高通公司提供的主控 IC 为原料主控 IC 在很大程度上能够决定 Wi-Fi 模块的性能;并且在单个 Wi-Fi 模块所需原材料总成本中。主控 IC 成本占比超过 50%。虽然公司与重要供应商美国高通公司保持着稳定合作关系,但同时亦存在一定的供应商依赖风险,若主要供应商出现了内部人员失误或设备故障等内部原因,或出现了市场波动、灾害等外部不确定因素,而导致无法及时提供符合公司要求的生产原料,且公司短期内未能及时更替,将对公司生产经营造成不利影响。
技术更新换代较快的风险	物联网技术发展迅速,相关的技术及产品更新换代较快,下游品牌厂商的需求趋向于多样化、复杂化,公司需要不断加大技术投入,开发新技术,生产新型产品以满足下游的多元化需求。技术领先的公司通过新产品的研制,可以获得较高的利润率水平,保持产品的优势地位。若公司不能保持持续稳定的研发投入,将面临丢失市场份额的风险。

对重要客户依赖的风险	2020 年度, 公司对前五名客户销售额占营业收入的比重较高, 主要是因为公司的直接客户多为经销商。为了有效地整合了供应链资源, 最终落地产品的品牌厂商大多通过中间商统一采购包括 Wi-Fi 模块在内的各类零件, 在达成稳定合作后, 一旦品牌厂商有产品需求时, 均通过经销商下单。品牌厂商在选择供应商时有严格的审核标准、长期的评价过程, 要求供应商具有完善的业务管理体系、质量控制体系以及充足的产品供应能力。一旦供应商进入其采购体系, 就可以较为稳定的获得产品订单。因此, 公司大部分产品通过经销商批量售出给多家最终客户, 导致前五名客户销售额占比较大。若公司的主要客户大幅降低对公司产品的采购数量, 将给公司经营业绩造成一定影响, 存在对重要客户一定依赖的风险。
信息安全风险	物联网是在互联网基础之上延伸和扩展的一种网络, 物联网无处不在的数据感知、以 Wi-Fi 为主的信息传输、智能化的信息处理, 除了需要面对传统的互联网网络安全问题之外, 还面临着新型的安全挑战。在物联网的应用中信息的安全性和隐私性至关重要, 如果公司的数据隐私保护和安全防御系统出现故障, 导致个人信息、业务信息、国家信息等丢失或被他人盗用, 给公司产品的使用者带来损失, 可能会给企业带来不利影响。
行业竞争格局恶化的风险	当前, 互联网巨头积极进入 Wi-Fi 模组行业并采取低价、补贴、免费等手段强行推动自身产品, 使得行业的竞争态势趋向于恶化。公司积极开展现有客户关系维护工作及客户服务, 并做好技术适应性推广工作。同时考虑在合适的时机与互联网企业合作开展业务, 以解决恶性竞争的问题。
实际控制人控制不当的风险	截至 2020 年 12 月 31 日, 公司第一大股东荣泽投资直接持有公司 65.57% 的股权, 为公司的控股股东, 荣泽投资中李非持有 99% 的股权, Jie Liang (梁杰) 的母亲肖筱媛持有 1% 的股权, 李非与 Jie Liang (梁杰) 为夫妻关系, 二人共同为公司的实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构, 健全了各项规章制度, 但如果各项制度不能实际执行, 实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等实施不利影响。
应收账款不能及时回收产生坏账损失的风险	报告期末, 公司应收账款占总资产的比重较高, 由于终端客户多为优质的大规模客户, 该部分客户给经销商的账期大大增加, 致使公司的应收账款收款信用政策延长, 不能及时收回, 加大了坏账损失风险。

公司控股子公司的收益风险	报告期内，公司控股子公司深圳芯声智能电子科技有限公司，持股比例为 60%。由于该子公司 2019 年 10 月成立，2020 年起正式投入研发生产，2021 年继续投入研发和开拓市场，目前未来收益并不能明确，故存在投资收益风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，本期新增了公司控股子公司的收益风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、思存科技、湖北思存	指	湖北思存科技股份有限公司
北京思存	指	全资子公司, 北京思存科技通信技术有限公司
北京思存深圳分公司、深圳分公司	指	北京思存科技通信技术有限公司深圳分公司
深圳比翼、比翼电子	指	控股子公司, 深圳比翼电子有限责任公司
武汉亿沃特、亿沃特	指	参股公司, 武汉亿沃特网络技术有限公司
荣泽投资、北京荣泽	指	北京荣泽投资管理有限公司
派瑞融科	指	北京派瑞融科文化传播有限公司
香港思存	指	香港思存科技有限公司
湖北思存智控、思存智控	指	湖北思存智控科技有限公司
国芯思存	指	国芯思存（北京）科技有限公司
芯声智能	指	深圳芯声智能电子科技有限公司
贵州思存	指	贵州思存科技有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖北思存科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北思存科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北思存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
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所(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	湖北思存科技股份有限公司章程
主控芯片	指	中央处理器, 负责计算和设备之间的通信
Wi-Fi 模块	指	提供无线 WIFI 连接的集成电路板
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北思存科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Ittim Technologies CO.,LTD. ITTIM
证券简称	思存科技
证券代码	839113
法定代表人	李非

二、 联系方式

董事会秘书	俞小红
联系地址	湖北荆门东宝工业园长兴大道9号电子信息产业园D3栋
电话	18612208041
传真	0724-6502286
电子邮箱	yuxh@ittim.cn
公司网址	http://www.ittim.cn
办公地址	湖北荆门东宝工业园长兴大道9号电子信息产业园D3栋
邮政编码	448000
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	2012年8月17日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件制造(C397)-电子元件及组件制造(C3971)
主要业务	研发与销售多种类别的 Wi-Fi 模块及相关解决方案。公司致力于给物联网下游客户提供产品研发设计、软件定制开发、产品销售及配套的售后支持等一系列解决方案。
主要产品与服务项目	专注于物联网模块、网络通信、智能终端及芯片等物联网领域的网络连接产品研发制造及方案。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	24,400,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	北京荣泽投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 Jie Liang（梁杰）、李非，无一致行动人

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	91310114051291928T	否
注册地址	湖北荆门东宝工业园长兴街道 9 号电子信息产业园 D3 栋	否
注册资本	24,400,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	余红刚
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	山东济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	187,768,279.76	250,385,300.02	-25.01%
毛利率%	14.81%	12.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,001,739.37	8,259,689.09	-51.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,772,274.34	7,668,701.83	-76.89%
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）	9.01%	50.76%	-
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）	3.99%	47.13%	-
基本每股收益	0.16	0.36	-55.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	199,575,589.06	208,060,924.50	-4.08%
负债总计	155,896,747.67	166,186,586.54	-6.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,402,194.81	42,400,455.44	9.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.74	9.20%
资产负债率%（母公司）	60.74%	46.64%	-
资产负债率%（合并）	78.11%	79.87%	-
流动比率	1.03	1.12	-
利息保障倍数	3.79	26.75	-

(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	-6,861,265.49	10,848,922.62	-163.24%
应收账款周转率	2.17	5.23	-
存货周转率	2.87	4.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.08%	101.40%	-
营业收入增长率%	-25.01%	146.27%	-
净利润增长率%	-78.70%	633.53%	-

(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	24,400,000	24,400,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,881,154.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,107.93
非经常性损益合计	2,855,046.27
所得税影响数	625,581.24
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,229,465.03

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)	-	2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则

说明：

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

具体内容请见本年度报告之“第八节 财务会计报告”之“2020 年度财务报表附注”之“三、重要会计政策及会计估计”之“37、重要会计政策和会计估计变更”之“首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(3) 除上述会计政策变更外，报告期内公司不存在其他会计政策、会计估计变更，亦不存在重大会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期合并财务报表比上期增加 1 户，系新成立的控股子公司国芯思存，具体情况如下：

公司名称：国芯思存（北京）科技有限公司

注册地：北京市顺义区李遂镇市场南路 1 幢 258 号

经营范围：软件开发；集成电路设计；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统集成服务；企业管理咨询；商务信息咨询；销售电子产品、通信设备、通讯器材（不含卫星电视广播地面接收设施）、机械设备、电气设备、计算机、软件及辅助设备；委托加工。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

投资规模和持股比例：

股东名称	币种	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	母公司持股比例（%）
湖北思存科技股份有限公司	人民币	605.00	0.00	55

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要业务为研发与销售多种类别的物联网通讯模块及相关解决方案。公司产品围绕无线技术做模块产品的研发、生产、销售及相关软件的定制化服务。目标行业包括但不限于无线通讯行业、安全监控行业、消费电子行业、家用电器行业等。公司由一支拥有多年通信解决方案开发经验的团队创建，并持续得到上游芯片厂商美国高通公司及台湾联发科技股份有限公司等强有力的技术及商务支持，并与美国高通公司、台湾瑞煜科技股份有限公司、紫光展锐(上海)科技有限公司等主要物联网连接芯片公司建立了战略合作；与此同时，众多国际品牌代理商艾睿电子(深圳)有限公司、深圳中电国际信息科技有限公司等亦对公司产品进行了强有力的市场推广；目前已经拥有 31 项软件著作权，19 项实用新型专利，1 项发明专利。

公司在销售上采用以销定产的模式，产成品销售大多通过经销商进行，即采取间接销售的分销模式，部分产成品采取直销模式。

报告期内，公司的主要业务未发生重大变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	6,554,869.00	3.28%	20,964,263.20	10.08%	-68.73%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	85,598,668.23	42.89%	87,737,752.49	42.17%	-2.44%
存货	53,211,547.07	26.66%	58,136,578.72	27.94%	-8.47%
投资性房地产	-	-	-	-	0.00%
长期股权投资	754,758.47	0.38%	754,596.20	0.36%	0.02%
固定资产	20,324,951.75	10.18%	13,075,437.59	6.28%	55.44%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,992,374.04	2.50%	2,227,967.12	1.07%	124.08%
商誉	-	-	-	-	-
其他流动资产	1,801,727.48	0.90%	4,279,944.53	2.06%	-57.90%
短期借款	5,344,000.00	2.68%	1,344,000.00	0.65%	297.62%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	6,698,995.92	3.36%	8,196,370.41	3.94%	-18.27%
其他应付款	22,064,958.52	11.06%	11,527,775.75	5.54%	91.41%
应付票据	10,396,764.06	5.21%	23,919,936.38	11.50%	-56.54%
应付账款	110,629,502.78	55.43%	125,016,596.09	60.09%	-11.51%
预收账款	0.00	0.00%	1,350,050.40	0.65%	-100%

资产负债项目重大变动原因：

2020 年公司资产负债结构变动较为平稳，占总资产 10%以上且与上年期末相比变动达到或超过 30%的资产负债表科目是固定资产和其他应付款。

固定资产较上期增长 55.44%，主要由于公司为应对疫情影响，拓宽产品市场，增加产品种类而新增了研发设备及生产设备等固定资产。

其他应付款较上期增长 91.41%，主要系报告期内北京思存与实际控制人李非、Jie Liang（梁杰）为增加公司流动资金，作为共同授信人与中国民生银行股份有限公司北京分行签订《综合授信合同》，共同授信，共同承担还款责任。该笔贷款用途为经营周转，贷款实际使用人是北京思存，故导致其他应款大幅增长。

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	187,768,279.76	-	250,385,300.02	-	-25.01%
营业成本	159,968,061.81	85.19%	218,489,040.79	87.26%	-26.78%
毛利率	14.81%	-	12.74%	-	-
销售费用	3,514,188.25	1.87%	3,111,856.37	1.24%	12.93%
管理费用	11,618,956.23	6.19%	8,946,273.86	3.57%	29.87%

研发费用	11,882,971.54	6.33%	8,892,941.35	3.55%	33.62%
财务费用	687,459.41	0.37%	333,954.38	0.13%	105.85%
信用减值损失	-333,530.51	-0.18%	-2,518,450.86	-1.01%	-86.76%
资产减值损失	-435,864.17	-0.23%	-52,072.54	-0.02%	-737.03%
其他收益	2,881,154.20	1.53%	763,283.80	0.30%	277.47%
投资收益	179,592.79	0.10%	90,540.76	0.04%	98.36%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,892,955.80	1.01%	8,463,170.16	3.38%	-77.63%
营业外收入	849.07	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	26,957.00	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	1,804,503.43	0.96%	8,472,235.22	3.38%	-78.70%

项目重大变动原因：

受新冠病毒疫情影响，公司营业收入、营业成本较去年同期皆有所下滑，但控制在合理范围内。公司净利润下滑主要原因是报告期内公司为应对新冠疫情影响而积极开拓新市场，增加新项目投入，因此销售费用、管理费用、财务费用皆有所上升。

公司利润构成中不存在占营业收入 10%以上且较去年一年度相比变动达到或超过 30%的科目。

(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	165,550,339.80	241,588,691.39	-31.47%
其他业务收入	22,217,939.96	8,796,608.63	150.62%
主营业务成本	139,002,795.94	209,871,448.00	-33.76%
其他业务成本	20,965,265.87	8,617,592.79	143.28%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
Wi-Fi 模块	75,113,824.06	61,996,400.42	17.46%	-31.71%	-31.79%	0.10%
网络通信产品	70,747,812.29	64,597,091.50	8.69%	-45.92%	-45.50%	-0.71%
电子元器件	22,217,939.96	20,965,265.87	5.64%	159.09%	150.62%	3.19%
委托加工服务	19,180,364.81	12,354,386.49	35.59%	2,378.29%	2,581.67%	-4.89%
蓝牙设备	69,444.25	54,917.53	20.92%	-	-	-

技术服务	438,894.39	-	100.00%	-	-	-
合计	187,768,279.76	159,968,061.81	14.81%	-25.01%	-26.78%	2.07%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内主营业务收入、主营业务成本同步下降，一是受新冠疫情影响，客户订单减少，二是新冠疫情导致市场波动较大，客户与供应商资金收紧，为减少采购并控制应收账款风险，公司部分网络通信产品的整机生产转为委托加工生产，因此主营业务整体下滑。

报告期内其他业务收入、其他业务成本上升，主要原因系2020年市场上电子元器件紧缺，需求量增加，公司增加了电子元器件的贸易量。

报告期内新增蓝牙设备收入，系公司为进一步调整战略发展规划，开拓新市场新产品，投入研发的国网定制的蓝牙芯片完成试制，样品在国网进入测试阶段，公司自研的TWS耳机完成开发阶段，进入小批量试制，同时为客户定制的蓝牙耳机的生产也进入了小批量量产的试产阶段。

报告期内公司各个产品的毛利率与上年同期相比增减幅度在合理范围内。

(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	深圳中电国际信息科技有限公司	63,234,257.50	33.68%	否
2	武汉天喻信息产业股份有限公司	27,261,244.18	14.52%	否
3	深圳市友华通信技术有限公司	19,646,681.78	10.46%	否
4	上海桑锐电子科技股份有限公司	8,229,655.87	4.38%	否
5	江西亿联无限科技有限公司	7,645,789.97	4.07%	否
合计		126,017,629.30	67.11%	-

(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	深圳中电国际信息科技有限公司	49,694,731.00	33.66%	否
2	深圳市信利康供应链管理有限公司	19,876,739.93	13.46%	否
3	深圳市赛德利电子科技有限公司	5,858,541.20	3.97%	否
4	深圳市博敏电子有限公司	4,292,691.70	2.91%	否
5	深圳市一佰电讯有限公司	3,728,020.94	2.53%	否
合计		83,450,724.77	56.53%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,861,265.49	10,848,922.62	-163.24%
投资活动产生的现金流量净额	-18,140,973.50	-5,535,149.11	-227.74%
筹资活动产生的现金流量净额	10,592,844.79	15,015,289.02	-29.45%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-6,861,265.49元，与去年同期相比减少163.24%。主要原因是受疫情影响，报告期内营业收入减少，“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年度大幅降低，同时为提高产品竞争力，组建新的研发团队，导致“支付给职工以及为职工支付的现金”增加。上述原因共同导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额为-18,140,973.50元，同比减少227.74%，主要原因是2020年公司增加的各种生产与研发设备支出，导致“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”增加，投资活动现金流出增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为10,592,844.79元，同比减少29.45%，主要原因在于2019年内公司完成第一次定向发行，募集资金22,000,000.00元，而2020年公司未开展定向发行，不存在“吸收投资收到的现金”，故筹资活动现金流入较上期大幅减少。

(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
深圳比翼电子有限责任公司	控股子公司	网络通讯产品、代加工制造	176,994,837.56	4,112,456.03	108,495,753.38	-1,399,490.82
湖北思存智控科技有限公司	控股子公司	电子产品销售	3,425,073.29	-140,672.48	4,319,499.33	-273,256.41
深圳芯声智能电子科技有限公司	控股子公司	TWS 蓝牙耳机的研发生产与销售	4,599,097.25	-2,318,040.14	447,106.30	-4,024,189.08

主要控股参股公司情况说明

上表所列为公司主要控股子公司，国芯思存、亿沃特等或成立时间短，尚处于建设阶段，或营业收入较小，对公司净利润等影响较小，故未在上表列式。

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

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响事项。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司核心结构稳定，对公司经营管理及技术研发没有造成影响。公司将继续加大品牌宣传力度、加大研发投入，丰富产品线，加强原有标准产品的持续销售，推进行业客户的深度合作，力争能为物联网用户提供一揽子解决方案，为传统产业的产品全面物联网化提供基础能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
关联方向公司提供借款	-	10,000,000.00
接受关联方担保	-	4,000,000.00
其他	9,750,000.00	9,510,263.43

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、“关联方向公司提供借款”系报告期内关联方北京荣泽投资管理有限公司向公司无偿提供资金借款，公司在资金相对宽裕的阶段，偿还了部分关联方借款，2020年关联方向公司提供借款1000万元，公司共归还200万元，截止报告期末关联方借款余额为800万元。公司关联方向公司无偿提供资金借款，未约定任何利息及费用，属于公司收益行为，且为公司生产经营所必需，不存在损害公司和其他股东利息的情形。

2、“接受关联方担保”系因正常生产经营的需要，子公司北京思存通信技术有限公司从银行进行融资，公司实际控制人向银行机构和担保公司提供担保或反担保。2020年，公司接受的实际控制人担保合计金额为400万元。上述关联交易，属于公司受益行为，且为公司生产经营所必需，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3、上表所列“其他”指“其他应付款”科目中公司与关联方的往来，主要包括：（1）实际控制人李非、Jie Liang（梁杰）与北京思存作为共同授信人与中国民生银行股份有限公司北京分行签订《综合授信合同》，共同授信，共同承担还款责任，该笔贷款用途为经营周转，贷款实际使用人是北京思存。截止报告期末，已经使用授信额度9,280,517.60元。本次贷款事项已分别经公司2020年1月8日召开的第二届董事会第七次会议和2020年2月1日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，审议金额975.00万元；（2）应付未付公司高管工资及报销款229,745.83元，其中未付实际控制人Jie Liang（梁杰）报销及工资218,240.38元，未付公司高管俞小红报销款11,505.45元。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”。上述“关联方向公司提供借款”、“接受关联方担保”事项是公司单方面获利的交易，根据治理规则可以免于审议。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年6月27日	-	挂牌	挂牌申请文件承诺	对申请文件真实性、准确性和完整性承诺	正在履行中

董监高	2016年6月27日	-	挂牌	诚信状况承诺	关于诚信状况的承诺	正在履行中
控股股东	2016年6月27日	-	挂牌	股份锁定承诺	按相关制度对股份予以锁定	正在履行中
全体股东、董监高	2016年6月27日	-	挂牌	规范关联交易	规范各关联方与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人、控股股东	2016年6月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2019年1月9日	-	发行	对申请文件真实性、准确性、完整性承诺	确保申请文件的真实、准确、完整	正在履行中
实际控制人	2019年1月9日	-	发行	不存在特殊条款承诺	承诺发行过程中未约定特殊条款	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、对申请文件真实性、准确性和完整性承诺

公司挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员对申请文件真实性、准确性和完整性出具了承诺书，承诺内容如下：

“本人已对本次挂牌申请文件进行了审阅、核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任”。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的承诺函》，具体内容如下：

“本人作为上海思存科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，在此郑重声明，本人诚信状况良好，现特承诺如下：

（1）本人不存在《公司法》第一百四十六条等有关规定不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。

（2）本人最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在尚未了结的诉讼、仲裁及行政处罚案件，亦不存在可预见的诉讼、仲裁案件或被行政处罚的情形。

（3）本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，不存在欺诈或其他不诚实行为等情况，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

（4）本人不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反《公务员法》《中国共产党党员领导干部廉洁从政若干准则》《关于县以上党和国家机关退（离）休干部经商办企业问题的若干规定》等法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。

(5) 本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形；不存在未经股东大会同意、利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类业务的情形，不存在违反竞业禁止规定的其他情形等；也不存在因违反竞业禁止产生任何纠纷或潜在纠纷的情形。

(6) 本人完全知悉所作上述承诺的责任，如该等承诺有任何不实致使公司遭受损失，本人愿向公司承担全部法律责任。”

3、股份锁定承诺函

公司控股股东出具了《股份锁定承诺函》，具体内容如下：

“作为公司的控股股东，本公司遵守以下规定：《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定，挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

4、为规范各关联方与公司的关联交易，公司全体股东、董事、监事、高管人员均作出《关于规范关联交易的承诺函》：

(1) 本企业（本人）将尽可能避免与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本企业（本人）将严格遵守有关法律、法规、全国中小企业股份转让系统公司有关挂牌交易规则、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 本企业（本人）承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

(4) 本企业（本人）上述关联交易承诺将同样适用于本企业（本人）直接或间接控制的其他企业，以及与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本企业（本人）将在合法权限内促使本人直接或间接控制的其他企业及关系密切的家庭成员履行上述关联交易承诺。

5、为了避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东荣泽投资及实际控制人李非、Jie Liang（梁杰）夫妇均出具了关于避免同业竞争的承诺：

本公司/本人目前不存在任何直接或间接与公司的业务构成竞争的业务，将来亦不会在任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股权或权益等）从事与公司有竞争或构成竞争的业务；如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本公司/本人控制的企业对此已经进行生产、经营的，本公司/本人承诺将该公司所持有的可能发生

的同业竞争业务或公司股权进行转让，并同意公司在同等商业条件下有优先收购权和经营权；除对公司的投资以外，本公司/本人将不在任何地方以任何方式投资或自营公司已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）。

6、对申请文件真实性、准确性和完整性承诺

2019年公司股票第一次定向发行，公司董事、监事、高级管理人员对申请文件真实性、准确性和完整性出具了承诺书，承诺内容如下：

“本人已对本次挂牌申请文件进行了审阅、核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任”。

7、未签订任何业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款协议的承诺

2019年公司第一次定向发行股票，实际控制人承诺：

在湖北思存科技股份有限公司2019年第一次股票发行过程中，本人未与任何第三方签订发行补充协议，未签订任何业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款协议。本次发行对象与本人之间不存在任何一致行动协议或其他特殊利益安排的约定。

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	19,066,666	78.14%	5,333,334	24,400,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,666,666	43.72%	5,333,334	16,000,000	65.57%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,333,334	21.86%	-5,333,334	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,333,334	21.86%	-5,333,334	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,400,000	-	0	24,400,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年11月4日公司完成解限售，控股股东所持有限售股份全部解除限售。

(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	北京荣泽投资管理有限责任公司	16,000,000	0	16,000,000	65.57%	0	16,000,000	0	0
2	北京策正投资管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	8.20%	0	2,000,000	0	0

	公司								
3	嘉兴柏年杰丰投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	8.20%	0	2,000,000	0	0
4	武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,400,000	0	4,400,000	18.03%	0	4,400,000	0	0
合计		24,400,000	0	24,400,000	100.00%	0	24,400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司各股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为北京荣泽投资管理有限公司。报告期内，公司控股股东无变动。

1、控股股东基本情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，北京荣泽投资管理有限公司现持有思存科技 1,600 万股股份，占思存科技总股本的 65.57%，主要业务为以公司自有资金进行实业投资。荣泽投资成立于 2013 年 11 月 12 日；注册资本：1,000 万元；统一社会信用代码：91110108082861612P；住所：北京市海淀区知春路 51 号慎昌大厦 5 层 5578 室；法定代表人：李非；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；经营范围：投资管理；投资咨询。

2、2020 年 11 月，公司收到公司控股股东北京荣泽投资管理有限公司的通知，荣泽投资与其全资子公司贵州思存科技有限责任公司签订了附生效条件的《股份转让协议》。该协议约定：荣泽投资以 1 元/股的价格向贵州思存科技有限责任公司转让其所持全部思存科技股份，共计 16,000,000 股，价款合计 1600 万元人民币。本次特定事项协议转让尚需全国股转公司审批通过，但截至本年度报告披露日，合同签订双方尚未向全国股转公司提交申请。

(二) 实际控制人情况

公司第一大股东北京荣泽投资管理有限公司直接持有公司 65.57%的股权，为公司的控股股东；荣泽投资中李非持有 99%的股权，Jie Liang（梁杰）的母亲肖筱媛持有 1%的股权；李非与 Jie Liang（梁杰）为夫妻关系，李非为公司的董事长，Jie Liang（梁杰）为公司的副董事长、总经理，二人共同为公司的实际控制人。

李非，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2004 年 6 月毕业于英国东伦敦大学心理学专业。2004 年 7 月至 2008 年 7 月待业；2008 年 7 月至 2011 年 10 月，在招商证券股份有限公司市场部担任市场部经理；2011 年 11 月至 2013 年 8 月，在中信建投证券股份有限公司机构部担任经理；2013 年 8 月至 2013 年 11 月待业；2013 年 11 月至今，在北京荣泽投资管理有限公司担任总经理；2013 年 11 月至 2016 年 1 月，在湖北思存科技有限公司担任董事长、总经理；2014 年 10 月至今，在北京思存通信技术有限公司担任执行董事、总经理；2015 年 7 月至今，在武汉亿沃特网络技术有限公司担任监事；2016 年 1 月至今，在湖北思存科技股份有限公司担任董事长。

Jie Liang（梁杰），男，1969 年 9 月出生，美国国籍，博士学位，1990 年 6 月毕业于清华大学电子工程系获得学士学位，1996 年 6 月毕业于康奈尔大学电子工程系获得博士学位。1996 年 7 月至 2005 年 12 月，在美国德州仪器公司担任高级研发工程师；2006 年 1 月至 2016 年 1 月，在美国派瑞无线技术公司担任创始人和首席技术官；2009 年 11 月至今，在北京派瑞清科无线技术有限公司担任执行董事兼总经理；2014 年 10 月至今，在北京思存通信技术有限公司担任副总经理；2016 年 1 月至今，在湖北思存科技股份有限公司担任副董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人没有变动。

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

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
2019 年 第一次股 票发行	2019 年 3 月 29 日	22,000,000.00	4,245,515.55	否	不适用	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

公司于 2019 年 4 月 4 日收到股转《关于湖北思存科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]798 号）。本次募集资金共 22,000,000.00 元，报告期初余额 4,240,296.94 元，报告期内收到利息收入 5,225.00 元，报告期内共使用募集资金 4,245,515.55，主要用于补充流动资金，其中用于支付职工薪酬 4,245,357.01 元，银行手续费支出 158.54 元，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。截至报告期末，募集资金余额为 6.39 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	交通银行	银行	4,000,000.00	2020 年 3 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	4.35%
2	信用贷款	中国建设银行	银行	1,344,000.00	2020 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日	5.00%
合计	-	-	-	5,344,000.00	-	-	-

贷款 1、北京思存向交通银行股份有限公司北京亚运村支行申请信用贷款 400 万元，借款期限 2020 年 3 月 5 日至 2021 年 3 月 4 日，年利率 4.35%，按月结息。北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带担保，由思存科技提供连带责任保证担保，由思存科技共同实际控制人李非及其配偶 Jie Liang（梁杰）提供个人连带担保。

贷款 2、北京思存向中国建设银行北京硅谷支行申请小微企业快贷，审批的借款额度为 134.40 万元，借款额度有效期间为 2020 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 31 日，年利率 5.00%，按月结息。本借款无需提供担保，在借款额度有效期间内，北京思存对借款额度可以循环使用。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李非	董事长	女	1980 年 11 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
Jie Liang (梁杰)	副董事长、总经理	男	1969 年 9 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
王诤	董事、副总经理	男	1975 年 9 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
章文	董事	女	1986 年 6 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
肖杰	董事	男	1978 年 11 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
尹小伟	监事会主席	男	1980 年 7 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
唐雪玲	监事	女	1987 年 12 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
袁海利	职工代表监事	男	1975 年 4 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
俞小红	财务总监、董事会 秘书	女	1974 年 6 月	2019 年 3 月 15 日	2022 年 3 月 14 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李非与副董事长兼总经理 Jie Liang（梁杰）为夫妻关系，李非持有控股股东北京荣泽投资管理有限公司 99%的股权，Jie Liang（梁杰）的母亲肖筱媛持有控股股东北京荣泽投资管理有限公司 1%的股权；董事长李非与副董事长兼总经理 Jie Liang（梁杰）二人共同为公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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
李非	董事长	0	0	0	0%	0	0
Jie Liang (梁杰)	副董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0

王诤	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
章文	董事	0	0	0	0%	0	0
肖杰	董事	0	0	0	0%	0	0
尹小伟	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
唐雪玲	监事	0	0	0	0%	0	0
袁海利	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
俞小红	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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

(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
行政管理人员	11	1	0	12
销售人员	6	7	0	13
技术人员	34	21	0	55
财务人员及其他	24	63	0	87
品质保障人员	17	30	0	47
生产及测试人员	105	0	37	68
员工总计	197	122	37	282

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	4	5
本科	22	30
专科	33	55
专科以下	137	191
员工总计	197	282

注：上表所列在职员工不含劳务派遣人员。

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、薪酬情况：公司实行全员劳动合同制，按照国家有法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴等组成。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式全面加强员工培训工作，包括：包括新员工培训、企业文化培训、岗位技能培训、业务培训、管理能力培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

4、上表所列为正式员工，此外公司聘用 508 名派遣员工。派遣员工由签订劳务派遣协议的服务公司派驻，公司支付劳务派遣服务公司费用，劳务派遣服务公司负责与派遣员工签订劳务合同并支付其薪酬。

（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

公司监事会于 2021 年 4 月 6 日收到职工代表监事袁海利先生递交的辞职报告，自职工代表大会选举产生新任职工代表监事之日起辞职生效。截至本年报披露日，职工代表大会尚未选举产生新任职工监事。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

自股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序履行应尽的职责和义务。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2020 年 4 月 30 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于拟修订〈信息披露管理制度〉》议案。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控

制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、融资等均经董事会或股东大会评估、履行表决程序并审议通过。没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表达方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月16日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过了2020年3月20日第二届董事会第八次会议提交的《关于拟修订〈公司章程〉》议案。最新的公司章程请参见公司2020年4月17日登载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《思存科技：章程》。

（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	1、公司于2020年1月8日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过《关于子公司拟向交通银行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于子公司与实际控制人共同向民生银行申请贷款暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》的议案。 2、公司于2020年3月30日召开了第二届董事会第八次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》议案、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会》议案。 3、公司于2020年4月25日召开了第二届董事会第九次会议，审议通过《关于对控股子公司增加投资的议案》议案。 4、公司于2020年4月26日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过《关于对控股子公司增加投资的议案》议案。 5、公司于2020年4月28日召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告》议案、《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会》议案。 6、公司于2020年4月30日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于拟修订〈信息披露管理制度〉》议案。 7、公司于2020年6月9日召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过《2019年度董事会工作报告》议案、《2019年度总经理工作报告》议案、《2019年度财务决算报告》议案、《2019年度审计报告》议案、过《2019年年度报告及摘要》议案、《2020年年度财务预算方案》

		议案、《公司 2019 年度利润分配方案》议案、《年度报告重大差错责任追究制度》议案、《提请召开公司 2019 年年度股东大会》议案。 8、公司于 2020 年 8 月 27 日召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过《湖北思存科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案、《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》议案。 9、公司于 2020 年 12 月 24 日召开了第二届董事会第十五次会议，审议通过《思存科技：关于对外投资（拟向控股子公司增资）》议案、《关于提请召开思存科技 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、公司于 2020 年 6 月 9 日召开了第二届监事会第四次会议，审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2019 年度审计报告》议案、《2019 年年度报告及摘要》议案、《2020 年年度财务预算方案》议案、《公司 2019 年度利润分配方案》议案、《年度报告重大差错责任追究制度》议案。 2、公司于 2020 年 8 月 27 日召开了第二届监事会第五次会议，审议通过《湖北思存科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案、《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》议案。
股东大会	4	1、公司于 2020 年 2 月 1 日召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于子公司拟向交通银行申请贷款暨关联交易》议案、《关于子公司与实际控制人共同向民生银行申请贷款暨关联交易》议案。 2、公司于 2020 年 4 月 16 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。 3、公司于 2020 年 5 月 18 日召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告的议案》。 4、公司于 2020 年 7 月 1 日召开了 2019 年年度股东大会，审议通过《2019 年度董事会工作报告》《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度审计报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2020 年年度财务预算方案》、《公司 2019 年度利润分配方案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格均合法、有效；三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

就公司 2020 年度报告，监事会审议后认为：公司年报的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其关联企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东和任何其他关联方。

(一) 业务独立性

公司的经营范围为：从事生物技术、电子技术、计算机技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，通信工程，网络工程，计算机系统集成，企业管理咨询，商务咨询，电子元器件、通信设备及相关产品、通讯器材、电子产品、机电设备、计算机、软件及辅助设备的销售【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】

公司主营业务是研发、制造与销售多种类别的 Wi-Fi 模块及相关解决方案。公司致力于给物联网下游客户提供产品研发设计、软件定制开发、产品销售及配套的售后支持等一系列解决方案，拥有独立完整的业务体系。日常经营所需的技术为公司合法、独立拥有，不存在权属争议；不存在依赖股东单位、关联方及其他机构的情况。

(二) 资产独立性

公司拥有独立于公司股东的生产经营场所，拥有与研发、采购与销售等相关的独立完整的固定资产及配套设施。在发起设立时，原有限公司的全部资产和负债均由公司承继，公司资产与股东的其它资产严格分开，并完全独立运营；公司目前与生产经营相关的资产均由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况；公司不存在以公司资产、权益或信誉为公司股东提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东或其他股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权。

(三) 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司现任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。报告期内，公司建立了独立完整的劳动、人事及薪酬管理等制度。目前，公司已依法独立与员工签署劳动合同。截至本报告签署日，公司已为公司员工缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。

（四）财务独立性

公司设立了财务部门并配备专职财务人员，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度和内部审计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位共用银行账户的情况，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。在经营活动中，公司独立支配经营资金与资产。

（五）机构独立性

公司建立健全了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的组织体系，并制定了三会议事规则，形成了完整的法人治理结构。根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在机构设置和生产经营活动受控股股东及其他单位或个人干预的情形。公司各组织机构的设置、运行和管理独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高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情况，存在补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于2020年6月9号召开的第二届董事会第十三次会议审议并通过，于2020年7月1日召开2019年年度股东大会审议并通过。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	和信审字（2021）第 000298 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	余红刚
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	16.50 万元	

审计报告

和信审字（2021）第 000298 号

湖北思存科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北思存科技股份有限公司（以下简称思存股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了思存股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于思存股份，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

思存股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括思存股份 2020 年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估思存股份的持续经营能力，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思存股份、终止运营或别无其他现实的选择。

思存股份治理层（以下简称治理层）负责监督思存股份的财务报告过程。

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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对思存股份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思存股份不能持续经营。

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

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。

（六）就思存股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·济南

中国注册会计师：姚宏伟

中国注册会计师：余红刚

2021 年 4 月 28 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	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,554,869.00	20,964,263.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	85,598,668.23	87,737,752.49
应收款项融资	五、4	4,690,411.36	2,461,434.69
预付款项	五、5	6,698,995.92	8,196,370.41
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、6	1,794,011.43	655,249.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	53,211,547.07	58,136,578.72
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,801,727.48	4,279,944.53
流动资产合计		160,350,230.49	185,331,593.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	754,758.47	754,596.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	20,324,951.75	13,075,437.59
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	4,992,374.04	2,227,967.12
开发支出	五、12	3,556,986.03	3,561,362.85
商誉		0	0
长期待摊费用	五、13	1,946,310.22	1,966,314.46
递延所得税资产	五、14	1,081,308.76	1,143,653.20
其他非流动资产		6,568,669.30	
非流动资产合计		39,225,358.57	22,729,331.42
资产总计		199,575,589.06	208,060,924.50
流动负债：			
短期借款	五、16	5,344,000.00	1,344,000.00
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	五、17	10,396,764.06	23,919,936.38
应付账款	五、18	110,629,502.78	125,016,596.09
预收款项			1,350,050.40
合同负债	五、19	1,358,333.53	
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、20	2,565,361.73	1,387,302.46
应交税费	五、21	3,338,751.70	802,384.64
其他应付款	五、22	22,064,958.52	11,527,775.75

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	五、23	199,075.35	838,540.82
流动负债合计		155,896,747.67	166,186,586.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		155,896,747.67	166,186,586.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	24,400,000.00	24,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	18,208,434.78	18,208,434.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	130,952.81	130,952.81
一般风险准备			
未分配利润	五、27	3,662,807.22	-338,932.15
归属于母公司所有者权益合计		46,402,194.81	42,400,455.44
少数股东权益		-2,723,353.42	-526,117.48
所有者权益合计		43,678,841.39	41,874,337.96
负债和所有者权益总计		199,575,589.06	208,060,924.50

法定代表人：李非

主管会计工作负责人：俞小红

会计机构负责人：俞小红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		241,386.58	5,396,596.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	8,502,969.67	7,923,147.59
应收款项融资			
预付款项		1,875,566.26	1,098,634.00
其他应收款	十五、2	70,464,071.65	43,055,173.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,414,558.23	1,333,815.89
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		604,668.23	80,378.59
流动资产合计		83,103,220.62	58,887,746.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	23,943,934.47	22,044,480.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,036.10	22,675.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			280,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		360,013.22	371,439.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,321,983.79	22,718,595.47
资产总计		107,425,204.41	81,606,341.50

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,440,403.20	26,512,179.16
预收款项			582,358.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,600.36	14,600.36
应交税费		533.65	651.89
其他应付款		11,148,017.72	10,954,743.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		653,473.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,258,028.31	38,064,533.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		65,258,028.31	38,064,533.96
所有者权益：			
股本		24,400,000.00	24,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,208,434.78	18,208,434.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,952.81	130,952.81
一般风险准备			

未分配利润		-572,211.49	802,419.95
所有者权益合计		42,167,176.10	43,541,807.54
负债和所有者权益合计		107,425,204.41	81,606,341.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、28	187,768,279.76	250,385,300.02
其中：营业收入	五、28	187,768,279.76	250,385,300.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,166,676.27	240,205,431.02
其中：营业成本	五、28	159,968,061.81	218,489,040.79
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、29	495,039.03	431,364.27
销售费用	五、30	3,514,188.25	3,111,856.37
管理费用	五、31	11,618,956.23	8,946,273.86
研发费用	五、32	11,882,971.54	8,892,941.35
财务费用	五、33	687,459.41	333,954.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、34	2,881,154.20	763,283.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	179,592.79	90,540.76
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）	五、36	-333,530.51	-2,518,450.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-435,864.17	-52,072.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,892,955.80	8,463,170.16
加：营业外收入	五、38	849.07	0.00
减：营业外支出	五、39	26,957.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,866,847.87	8,463,170.16
减：所得税费用	五、40	62,344.44	-9,065.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,804,503.43	8,472,235.22
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）		1,804,503.43	8,472,235.22
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）		-2,197,235.94	212,546.13
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,001,739.37	8,259,689.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,804,503.43	8,472,235.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,001,739.37	8,259,689.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,197,235.94	212,546.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.36

法定代表人：李非

主管会计工作负责人：俞小红

会计机构负责人：俞小红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、4	93,491,780.23	35,428,368.43
减：营业成本	十五、4	90,964,161.25	33,919,507.23
税金及附加		26,026.43	29,675.28
销售费用		38,543.26	38,173.47
管理费用		5,970,568.17	1,447,869.19
研发费用			
财务费用		-584.49	79,829.00
其中：利息费用			72,509.99
利息收入			28,149.20
加：其他收益		2,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	124,780.06	55,070.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,078.03
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）		95,076.72	-712,209.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,370.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,336,447.81	-743,824.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		26,757.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,363,204.81	-743,824.58
减：所得税费用		11,426.63	-294,567.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,374,631.44	-449,257.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,374,631.44	-449,257.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,374,631.44	-449,257.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,350,187.79	235,992,283.66
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	6,353,248.59	809,093.17
经营活动现金流入小计		203,703,436.38	236,801,376.83
购买商品、接受劳务支付的现金		166,037,966.97	186,478,013.66
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		32,527,226.54	29,303,657.34
支付的各项税费		1,524,611.79	3,369,451.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	10,474,896.57	6,801,331.77
经营活动现金流出小计		210,564,701.87	225,952,454.21
经营活动产生的现金流量净额		-6,861,265.49	10,848,922.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、41（3）	121,149,070.79	95,471,618.79
投资活动现金流入小计		121,149,070.79	95,471,618.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,221,274.29	6,156,767.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、41（4）	118,068,770.00	94,850,000.00
投资活动现金流出小计		139,290,044.29	101,006,767.90
投资活动产生的现金流量净额		-18,140,973.50	-5,535,149.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,344,000.00	4,032,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41（5）	9,280,517.60	
筹资活动现金流入小计		14,624,517.60	26,032,000.00
偿还债务支付的现金		1,344,000.00	10,688,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,672.81	328,710.98
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、41（6）	2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,031,672.81	11,016,710.98
筹资活动产生的现金流量净额		10,592,844.79	15,015,289.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,083.81
五、现金及现金等价物净增加额		-14,409,394.20	20,326,978.72
加：期初现金及现金等价物余额		20,964,263.20	637,284.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,554,869.00	20,964,263.20

法定代表人：李非

主管会计工作负责人：俞小红

会计机构负责人：俞小红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,305,229.43	35,470,220.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,193,273.96	100,546.24
经营活动现金流入小计		108,498,503.39	35,570,766.57
购买商品、接受劳务支付的现金		76,167,839.37	22,440,496.85
支付给职工以及为职工支付的现金		196,732.72	85,072.62
支付的各项税费		537,037.22	270,248.63
支付其他与经营活动有关的现金		32,977,592.02	1,251,662.10
经营活动现金流出小计		109,879,201.33	24,047,480.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,380,697.94	11,523,286.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		81,375,488.06	61,742,478.12
投资活动现金流入小计		81,375,488.06	61,742,478.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			66,688.60
投资支付的现金		1,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			288,805.97
支付其他与投资活动有关的现金		81,250,000.00	85,531,075.88
投资活动现金流出小计		83,150,000.00	85,886,570.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,774,511.94	-24,144,092.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			27,078,100.00
筹资活动现金流入小计			49,078,100.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			72,509.99
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	28,018,200.00

筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	31,090,709.99
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	17,987,390.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,248.74
五、现金及现金等价物净增加额		-5,155,209.88	5,365,335.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,396,596.46	31,261.15
六、期末现金及现金等价物余额		241,386.58	5,396,596.46

(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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-338,932.15	-526,117.48	41,874,337.96
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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-338,932.15	-526,117.48	41,874,337.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											4,001,739.37	-2,197,235.94	1,804,503.43
（一）综合收益总额											4,001,739.37	-2,197,235.94	1,804,503.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东） 的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部 结转													
1. 资本公积转增资本 （或股本）													
2. 盈余公积转增资本 （或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留 存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	24, 00400, 000.				18, 208, 434. 78				130, 952. 81		3, 662, 807. 22	-2, 723, 353. 42	43, 678, 841. 39

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	20,000,000.00				608,434.78				130,952.81		-8,598,621.24	-738,663.61	11,402,102.74
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	20,000,000.00				608,434.78				130,952.81		-8,598,621.24	-738,663.61	11,402,102.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,400,000.00				17,600,000.00						8,259,689.09	212,546.13	30,472,235.22
（一）综合收益总额											8,259,689.09	212,546.13	8,472,235.22
（二）所有者投入和减少资本	4,400,000.00				17,600,000.00								22,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,400,000.00												4,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					17,600,000.00								17,600,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-338,932.15	-526,117.48	41,874,337.96

法定代表人：李非

主管会计工作负责人：俞小红

会计机构负责人：俞小红

(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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		802,419.95	43,541,807.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		802,419.95	43,541,807.54
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-1,374,631.44	-1,374,631.44
(一) 综合收益总额											-1,374,631.44	-1,374,631.44
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,400,000.00	-	-	-	18,208,434.78	-	-	-	130,952.81		-572,211.49	42,167,176.10

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				608,434.78				130,952.81		1,251,676.98	21,991,064.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				608,434.78				130,952.81		1,251,676.98	21,991,064.57
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	4,400,000.00				17,600,000.00						-449,257.03	21,550,742.97
（一）综合收益总额											-449,257.03	-449,257.03
（二）所有者投入和减少 资本	4,400,000.00				17,600,000.00							22,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,400,000.00											4,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他					17,600,000.00							17,600,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		802,419.95	43,541,807.54

湖北思存科技股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：湖北思存科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：李非

实际控制人：Jie Liang（梁杰）、李非夫妇

注册资本：2,440.00 万元

注册地址：湖北荆门东宝工业园长兴大道 9 号电子信息产业园 D3 栋

营业执照：91310114051291928T

经营期限：2012-08-17 至无固定期限

经营范围：从事生物技术、电子技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，通信工程，网络工程，计算机系统集成，企业管理咨询，商务咨询（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务），电子元器件、通信设备及相关产品、通讯器材（以上均不含卫星电视广播地面接收设施）、电子产品、机电设备、计算机、软件及辅助设备销售。（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）

主要经营活动：本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，所提供的主要产品为 WIFI 模块、EOC 模块终端、网络通信产品。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

2、合并报表范围

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

序号	子公司名称
1	北京思存通信技术有限公司
2	深圳比翼电子有限责任公司
3	湖北思存智控科技有限公司
4	深圳芯声智能电子科技有限公司
5	香港思存科技有限公司
6	国芯思存（北京）科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、12 应收款项”、“三、24 固定资产”、“三、33 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日合并及公司的财务状况、2020年度合并及公司的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日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之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列

报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

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，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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具：

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、长期应付款。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合

理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下： a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收质保金、押金、代垫款项
其他应收款组合4	关联方往来
其他应收款组合5	非关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确

定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10金融工具”

12、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收外部客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。

应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、社保、公积金等款项。
应收关联方往来	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收非关联方往来	本组合为应收风险较高的非关联方款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用移动加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成

分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用

日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10 金融工具”

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10 金融工具”

21、长期应收款

长期应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10 金融工具”

22、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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利

润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关

活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- 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，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备和其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（5）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

25、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策

计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产包括专利权、著作权等。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	摊销方法	预计使用寿命（年）	备注
专利权、著作权	直线法	5	

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划

的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司研发产品分为两类：软件著作权研发和实用新型硬件研发。

28、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

29、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

33、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司主要销售 WIFI 模块、整机成品等网络通信产品，属于在某一时点履约义务。

公司已根据合同约定将产品运输到客户指定的交付地点，客户在收到产品时，对产品进行签收，在取得客户的收货确认单时产品控制权转移给客户，确认收入。

本公司技术服务收入为公司向客户提供研发服务，属于在某一时点履约义务。

公司根据客户的订单，为客户提供研发服务，完成研发并经客户验收后，公司确认技术服务收入的实现。

34、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该纳税主体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。

36、租赁

（1）经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

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

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

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

37、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）

说明：

1. 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,964,263.20	20,964,263.20	
交易性金融资产	2,900,000.00	2,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	87,737,752.49	87,737,752.49	
应收款项融资	2,461,434.69	2,461,434.69	

预付款项	8,196,370.41	8,196,370.41	
其他应收款	655,249.04	655,249.04	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	58,136,578.72	58,136,578.72	
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	4,279,944.53	4,279,944.53	
流动资产合计	185,331,593.08	185,331,593.08	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	754,596.20	754,596.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,075,437.59	13,075,437.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,227,967.12	2,227,967.12	
开发支出	3,561,362.85	3,561,362.85	
商誉			
长期待摊费用	1,966,314.46	1,966,314.46	
递延所得税资产	1,143,653.20	1,143,653.20	
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,729,331.42	22,729,331.42	
资产总计	208,060,924.50	208,060,924.50	
流动负债：			
短期借款	1,344,000.00	1,344,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	23,919,936.38	23,919,936.38	
应付账款	125,016,596.09	125,016,596.09	
预收款项	1,350,050.40		-1,350,050.40
合同负债		1,194,734.87	1,194,734.87
应付职工薪酬	1,387,302.46	1,387,302.46	
应交税费	802,384.64	802,384.64	
其他应付款	11,527,775.75	11,527,775.75	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	838,540.82	993,856.35	155,315.53
流动负债合计	166,186,586.54	166,186,586.54	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	166,186,586.54	166,186,586.54	
所有者权益：			
股本	24,400,000.00	24,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	18,208,434.78	18,208,434.78	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	130,952.81	130,952.81	
一般风险准备			
未分配利润	-338,932.15	-338,932.15	
归属于母公司所有者权益合计	42,400,455.44	42,400,455.44	
少数股东权益	-526,117.48	-526,117.48	
所有者权益合计	41,874,337.96	41,874,337.96	
负债和所有者权益总计	208,060,924.50	208,060,924.50	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,396,596.46	5,396,596.46	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,923,147.59	7,923,147.59	
应收款项融资			
预付款项	1,098,634.00	1,098,634.00	
其他应收款	43,055,173.50	43,055,173.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,333,815.89	1,333,815.89	
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	80,378.59	80,378.59	
流动资产合计	58,887,746.03	58,887,746.03	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,044,480.20	22,044,480.20	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	22,675.42	22,675.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	280,000.00	280,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	371,439.85	371,439.85	
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,718,595.47	22,718,595.47	
资产总计	81,606,341.50	81,606,341.50	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,512,179.16	26,512,179.16	
预收款项	582,358.79		-582,358.79
合同负债		515,361.76	515,361.76
应付职工薪酬	14,600.36	14,600.36	
应交税费	651.89	651.89	
其他应付款	10,954,743.76	10,954,743.76	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		66,997.03	66,997.03
流动负债合计	38,064,533.96	38,064,533.96	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	38,064,533.96	38,064,533.96	
所有者权益：			
股本	24,400,000.00	24,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	18,208,434.78	18,208,434.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	130,952.81	130,952.81	
未分配利润	802,419.95	802,419.95	
所有者权益合计	43,541,807.54	43,541,807.54	
负债和所有者权益总计	81,606,341.50	81,606,341.50	

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	13%、6%
城建税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

(续) 不同纳税主体适用税率

纳税主体名称	所得税税率
湖北思存科技股份有限公司	25%
北京思存通信技术有限公司	15%
深圳比翼电子有限责任公司	15%
湖北思存智控科技有限公司	20%
深圳芯声智能电子科技有限公司	20%
香港思存科技有限公司	16.5%

2、税收优惠政策及依据：

(1) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：①对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。子公司湖北思存智控科技有限公司及深圳芯声智能电子科技有限公司符合企业所得税小微企业的规定，按 20% 税率缴纳企业所得税。

(2) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科火字〔2016〕195 号)，子公司北京思存通信技术有限公司于 2019 年 12 月 22 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201911007674 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司深圳比翼电子有限责任公司于 2018 年 10 月 16 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201844202123 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、其他说明：

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,522.59	70,258.18
银行存款	6,463,346.41	20,894,005.02
合计	6,554,869.00	20,964,263.20
其中：存放在境外的款项总额	263,166.77	277,025.11

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金为人民币 263,166.77 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,900,000.00
其中：非保本浮动收益率理财产品		2,900,000.00
合计		2,900,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,206,526.02	1.32	1,206,526.02	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	90,464,692.66	98.68	4,866,024.43	5.38	85,598,668.23
其中：账龄组合	90,464,692.66	98.68	4,866,024.43	5.38	85,598,668.23
关联方组合					0.00
合计	91,671,218.68	100.00	6,072,550.45	6.62	85,598,668.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,217,706.02	2.39	2,217,706.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	90,749,423.01	97.61	3,011,670.52	3.32	87,737,752.49
其中：账龄组合	90,749,423.01	97.61	3,011,670.52	3.32	87,737,752.49
关联方组合					
合计	92,967,129.03	100.00	5,229,376.54	5.62	87,737,752.49

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市双驰科技有限公司	1,206,526.02	1,206,526.02	100.00	收回可能性较小
合计	1,206,526.02	1,206,526.02	100.00	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收外部客户的款项	90,464,692.66	4,866,024.43	5.38
合计	90,464,692.66	4,866,024.43	5.38

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(2) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	64,639,611.02
1 至 2 年	25,924,410.36
2 至 3 年	620,757.62
3 至 4 年	486,439.68
合计	91,671,218.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单独计提的坏账准备	2,217,706.02		1,011,180.00		1,206,526.02
按风险组合计提的坏账准备	3,011,670.52	1,854,353.91			4,866,024.43
合计	5,229,376.54	1,854,353.91	1,011,180.00		6,072,550.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳友华通信技术有限公司	47,726,863.72	52.06	3,218,157.84
武汉天喻信息产业股份有限公司	8,810,674.00	9.61%	264,320.22
广州汇豪计算机科技开发有限公司	8,676,307.21	9.46%	260,289.22
江西亿联无限科技有限公司	5,616,147.28	6.13%	168,484.42
深圳硅基扬帆科技有限公司	3,913,846.52	4.27%	117,415.40
合计	74,743,838.73	81.53%	4,028,667.09

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,690,411.36	2,461,434.69
其中：银行承兑汇票	4,690,411.36	1,917,187.24
商业承兑汇票		544,247.45
合计	4,690,411.36	2,461,434.69

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司及下属部分子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于2020年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。本公司只收取信用良好公司出具商业承兑汇票，所持有的商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑票据	8,704,719.18	
合计	8,704,719.18	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,189,058.04	77.46	7,339,015.11	89.54
1至2年	1,142,267.09	17.05	524,685.30	6.40
2至3年	367,670.79	5.49	332,670.00	4.06
合计	6,698,995.92	100.00	8,196,370.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例（%） 合计数的比例
深圳博闻技术服务中心	2,216,331.89	33.08
北京京鸿志科技有限公司	1,819,680.00	27.16
中电工业互联网有限公司	858,000.00	12.81

深圳市埃西尔电子有限公司	319,700.00	4.77
筑波网络科技（苏州）有限公司	81,500.00	1.22
合计	5,295,211.89	79.04

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,794,011.43	655,249.04
合计	1,794,011.43	655,249.04

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	664,491.89
1 至 2 年	45,813.40
2 至 3 年	757,300.00
3 至 4 年	408,601.00
4 至 5 年	122,700.00
合计	1,998,906.29

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,592,867.75	963,726.50
往来款	8,000.00	303,982.27
备用金	398,038.54	85,246.13
合计	1,998,906.29	1,352,954.90

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	697,705.86			697,705.86
2020 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	15,619.70			15,619.70
本期转回	508,430.70			508,430.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	204,894.86			204,894.86

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按风险组合计提的坏账准备	697,705.86	15,619.70	508,430.70		204,894.86
合计	697,705.86	15,619.70	508,430.70		204,894.86

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市盛采投资有限公司	押金	585,000.00	2-3年	29.2	17,750.00
东莞市一实机械设备有限公司	押金	488,670.00	2-3年、3-4年	24.45	14,662.80
深圳市轩景投资管理有限公司	押金	121,200.00	4-5年	6.06	121,200.00
江学清	借款 备用金	70,000.00	1年以内	3.50	2,100.00
武汉友志科技有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	2.50	25,000.00
合计		1,314,870.00		65.78	180,712.80

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	17,100,979.77		17,100,979.77	8,319,822.44		8,319,822.44
在产品	22,326,657.32		22,326,657.32	27,237,042.12		27,237,042.12
库存商品	13,691,536.90	745,362.62	12,946,174.28	21,283,713.25	318,589.70	20,965,123.55
周转材料				255,080.63		255,080.63
委托加工物资	837,735.70		837,735.70	1,359,509.98		1,359,509.98
合计	53,956,909.69	745,362.62	53,211,547.07	58,455,168.42	318,589.70	58,136,578.72

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	318,589.70	435,864.17		9,091.25		745,362.62
合计	318,589.70	435,864.17		9,091.25		745,362.62

(3) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费。	已对外出售	0.07

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,801,727.48	4,279,944.53
合计	1,801,727.48	4,279,944.53

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业：											
武汉亿沃特网络技术有限公司	754,596.20			162.27						754,758.47	
合计	754,596.20			162.27						754,758.47	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,324,951.75	13,075,437.59
固定资产清理		
合计	20,324,951.75	13,075,437.59

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	机械设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,690,028.71	4,391,280.85	18,081,309.56

2.本期增加金额	7,566,239.20	2,121,145.79	9,687,384.99
（1）购置	7,566,239.20	2,121,145.79	9,687,384.99
（2）在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.期末余额	21,256,267.91	6,512,426.64	27,768,694.55
二、累计折旧			-
1.期初余额	2,319,325.91	2,686,546.06	5,005,871.97
2.本期增加金额	1,663,047.74	774,823.09	2,437,870.83
（1）计提	1,663,047.74	774,823.09	2,437,870.83
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.期末余额	3,982,373.65	3,461,369.15	7,443,742.80
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	17,273,894.26	3,051,057.49	20,324,951.75
2.期初账面价值	11,370,702.80	1,704,734.79	13,075,437.59

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（6）抵押的固定资产情况

无。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,328,016.45	-	3,328,016.45
2.本期增加金额	3,561,362.85	232,109.74	3,793,472.59
(1) 购置	-	232,109.74	232,109.74
(2) 内部研发	3,561,362.85	-	3,561,362.85
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	6,889,379.30	232,109.74	7,121,489.04
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	1,100,049.33	-	1,100,049.33
2.本期增加金额	1,017,460.17	11,605.50	1,029,065.67
(1) 计提	1,017,460.17	11,605.50	1,029,065.67
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	2,117,509.50	11,605.50	2,129,115.00
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	4,771,869.80	220,504.24	4,992,374.04
2.期初账面价值	2,227,967.12	-	2,227,967.12

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面原值的比例为 50.01%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 抵押情况

无。

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
软件著作权	2,281,997.69	8,217,182.47	2,281,997.69	6,598,381.26	1,618,801.21
实用新型专利	1,279,365.16	2,974,063.15	1,279,365.16	2,168,905.57	805,157.58
发明专利		4,213,920.70		3,080,893.46	1,133,027.24
其他		34,791.25		34,791.25	
合计	3,561,362.85	15,439,957.57	3,561,362.85	11,882,971.54	3,556,986.03

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费及工程	1,966,314.46	878,360.12	1,163,821.80	-	1,680,852.78
软件服务费	-	279,567.92	14,110.48	-	265,457.44
合计	1,966,314.46	1,157,928.04	1,177,932.28	-	1,946,310.22

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,727,383.76	392,218.90		
资产减值准备	296,717.53	55,401.57	6,262,504.50	1,087,951.62
无形资产	130,024.67	19,503.70	130,024.67	19,503.70
内部交易未实现利润	13,544.32	3,386.10	14,341.04	3,585.26
可抵扣亏损	5,512,042.79	610,798.49	217,417.48	32,612.62
合计	7,679,713.07	1,081,308.76	6,624,287.69	1,143,653.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-16,740,235.44	-6,580,227.32
合计	-16,740,235.44	-6,580,227.32

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	-217,379.09	-217,379.09	
2022	-3,638,563.12	-3,638,563.12	
2023	-1,772,612.74	-1,772,612.74	

2024	-951,672.37	-951,672.37	
2025	-10,160,008.12		
合计	-16,740,235.44	-6,580,227.32	--

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,568,669.30	
合计	6,568,669.30	

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,344,000.00	1,344,000.00
保证借款	4,000,000.00	
合计	5,344,000.00	1,344,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,396,764.06	23,919,936.38
银行承兑汇票		
合计	10,396,764.06	23,919,936.38

本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	110,629,502.78	125,016,596.09
合计	110,629,502.78	125,016,596.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市京鸿志电子有限公司	48,306,910.94	因公司项目应收款未回款，所以未支付
深圳市海奇灵科技有限公司	2,514,122.77	因公司项目应收款未回款，所以未支付
东莞市港奇电子有限公司	2,439,081.73	因公司项目应收款未回款，所以未支付

深圳市领耀东方科技股份有限公司	642,484.06	对方未催款
深圳市双驰科技有限公司	551,497.72	对方未催款
合计	54,454,097.22	

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,358,333.53	1,194,734.87
合计	1,358,333.53	1,194,734.87

注：期初余额与上年年末余额差异见附注“三、37、（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,359,615.00	33,593,589.25	32,406,800.70	2,546,403.55
二、离职后福利-设定提存计划	27,687.46	90,150.28	98,879.56	18,958.18
三、辞退福利		33,500.00	33,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,387,302.46	33,717,239.53	32,539,180.26	2,565,361.73

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,308,425.80	32,117,733.58	30,917,025.77	2,509,133.61
2、职工福利费		511,471.08	511,471.08	
3、社会保险费	16,484.10	387,823.79	384,550.35	19,757.54
其中：医疗保险费	15,120.03	347,656.61	343,999.65	18,776.99
工伤保险费	324.91	874.83	978.75	220.99
生育保险费	1,039.16	39,292.35	39,571.95	759.56
4、住房公积金	34,705.10	576,560.80	593,753.50	17,512.40
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合计	1,359,615.00	33,593,589.25	32,406,800.70	2,546,403.55

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,662.37	87,151.56	95,465.16	18,348.77
2、失业保险费	1,025.09	2,998.72	3,414.40	609.41
3、企业年金缴费		-	-	-
合计	27,687.46	90,150.28	98,879.56	18,958.18

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,906,908.15	650,126.18
城建税	203,523.29	47,051.54
教育费附加	87,224.27	20,164.57
地方教育费附加	58,149.51	13,443.68
印花税	686.65	656.69
企业所得税		635.77
个人所得税	82,259.83	70,306.21
合计	3,338,751.70	802,384.64

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,064,958.52	11,527,775.75
合计	22,064,958.52	11,527,775.75

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
借款	17,280,532.58	10,000,000.00
员工报销	321,855.33	67,107.99
扣缴个人社保	2,014.70	5,644.40
往来款	4,460,555.91	1,455,023.36
合计	22,064,958.52	11,527,775.75

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京荣泽投资管理有限公司	8,000,000.00	对方未催款
合计	8,000,000.00	

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	199,075.35	993,856.35
合计	199,075.35	993,856.35

注：期初余额与上年年末余额差异见附注“三、37、（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

24、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,400,000.00						24,400,000.00

截止 2020 年 12 月 31 日股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
北京荣泽投资管理有限公司	1,600.00	1,600.00	65.57	法人股
武汉道格股权投资基金合伙企业	440.00	440.00	18.03	法人股
嘉兴柏年杰丰投资合伙企业（有限合伙）	200.00	200.00	8.20	法人股
北京策正投资管理有限公司	200.00	200.00	8.20	法人股
合计	2,440.00	2,440.00	100.00	

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,208,434.78			18,208,434.78
合计	18,208,434.78			18,208,434.78

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,952.81			130,952.81
合计	130,952.81			130,952.81

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-338,932.15	-8,598,621.24
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	-338,932.15	-8,598,621.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,001,739.37	8,259,689.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,662,807.22	-338,932.15

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,550,339.80	139,002,795.94	241,588,691.39	209,871,448.00
其他业务	22,217,939.96	20,965,265.87	8,796,608.63	8,617,592.79
合计	187,768,279.76	159,968,061.81	250,385,300.02	218,489,040.79

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	272,320.47	222,474.14
教育费附加	116,621.37	99,425.23
地方教育费附加	76,690.03	59,229.96
印花税	29,407.16	50,234.94
合计	495,039.03	431,364.27

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费		720,154.73
房租费	31,742.31	
职工薪酬	2,201,560.99	1,491,888.41
交通差旅费	453,306.38	402,773.81
样品费	351.02	777.20
办公费	22,985.33	82,404.33
招待费	664,493.84	388,562.92
折旧费	7,235.47	3,727.20
检测费	-	375.45
通讯费	13,506.55	21,192.32

认证服务费	38,192.24	
材料	155.29	
其他	80,658.83	
合计	3,514,188.25	3,111,856.37

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,111,451.27	3,694,401.44
房租费	1,267,028.22	1,240,183.55
中介机构服务费	1,370,710.55	1,900,818.23
办公费	541,588.86	238,637.21
折旧/摊销费	650,120.95	629,050.06
差旅费	255,577.14	329,210.74
业务招待费	397,560.52	259,850.38
工具耗材	45,414.11	19,580.07
交通费	6,976.15	
运费	77,323.40	82,868.56
残保金	17,805.75	
交通费	4,844.91	
通讯费	3,989.50	
印花税	2,649.60	
设备租赁费	237,375.46	
开办费	311,066.82	
其他	261,473.02	551,673.62
累计摊销	56,000.00	
合计	11,618,956.23	8,946,273.86

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
软件著作权	6,598,381.26	3,754,473.32
实用新型硬件	2,168,905.57	5,138,468.03
发明专利	3,080,893.46	
其他	34,791.25	
合计	11,882,971.54	8,892,941.35

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	668,677.55	328,710.98
票据贴现息	-	
减：利息收入	24,612.66	45,809.37
利息支出净额	644,064.89	282,901.61
手续费	23,177.84	45,668.96
汇兑损益	18,995.26	2,083.81
其他	1,221.42	3,300.00
合计	687,459.41	333,954.38

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	50,549.84	20,332.74
政府补贴	2,799,049.14	740,000.00
社保返还	4,569.71	2,951.06
税费返还	12,585.51	
复工防控补贴	14,400.00	
合计	2,881,154.20	763,283.80

本期计入其他收益的政府补助情况详见五、45 政府补助

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	162.27	-1,078.03
银行理财	179,430.52	91,618.79
合计	179,592.79	90,540.76

其他说明：无。

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-843,173.91	-1,978,242.53
应收账款融资坏账准备	16,832.40	-16,832.40
其他应收款坏账损失	492,811.00	-575,448.47
合计	-333,530.51	-2,570,523.40

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-435,864.17	-52,072.54
合计	-435,864.17	-52,072.54

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	849.07		849.07
合计	849.07		849.07

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	26,957.00		
合计	26,957.00		

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,203.24
递延所得税费用	62,344.44	-10,268.30
合计	62,344.44	-9,065.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,857,011.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	464,252.98
子公司适用不同税率的影响	793,657.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,477.26
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-663,914.00
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	482,088.44
研发费用加计扣除税收优惠的影响	-1,080,217.33
所得税费用	62,344.44

41、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,881,154.20	763,283.80
营业外收入	849.07	45,809.37
利息收入	24,612.66	
往来款	2,817,491.41	
押金	629,141.25	
合计	6,353,248.59	809,093.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,448,139.57	5,916,925.52
往来款及其他		884,406.25
营业外支出	26,757.00	
合计	10,474,896.57	6,801,331.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收到的现金	121,149,070.79	95,471,618.79
合计	121,149,070.79	95,471,618.79

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	118,068,770.00	94,850,000.00
合计	118,068,770.00	94,850,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	9,280,517.60	
合计	9,280,517.60	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,804,503.43	8,472,235.22
加：资产减值准备	769,394.68	2,570,523.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,437,870.83	1,643,884.07
无形资产摊销	1,047,261.86	540,049.33
长期待摊费用摊销	1,177,932.28	1,049,789.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	687,672.81	330,794.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-179,592.79	-90,540.76
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	62,344.44	-10,268.30
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）	4,489,167.49	-20,591,117.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-67,045,305.56	-60,756,068.83
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	47,887,485.04	77,689,641.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,861,265.49	10,848,922.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,554,869.00	20,964,263.20
减：现金的期初余额	20,964,263.20	637,284.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,409,394.20	20,326,978.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	6,554,869.00	20,964,263.20
其中：库存现金	91,522.59	70,258.18
可随时用于支付的银行存款	6,463,346.41	20,894,005.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,554,869.00	20,964,263.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有者权益变动表项目注释

无。

44、所有权或使用权受到限制的资产

无。

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	40,332.69	6.5249	263,166.77
其中：美元	40,332.69	6.5249	263,166.77

46、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
稳岗补贴	50,549.84	其他收益	50,549.84
政府补贴	2,799,049.14	其他收益	2,799,049.14
社保返还	4,569.71	其他收益	4,569.71
税费返还	5,579.04	其他收益	5,579.04
合计	2,881,154.20		2,881,154.20

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 投资设立子公司

①基本情况

公司名称：国芯思存（北京）科技有限公司

注册地：北京市顺义区李遂镇市场南路 1 幢 258 号

经营范围：软件开发；集成电路设计；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统集成服务；企业管理咨询；商务信息咨询；销售电子产品、通信设备、通讯器材（不含卫星电视广播地面接收设施）、机械设备、电气设备、计算机、软件及辅助设备；委托加工。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

投资规模和持股比例：

股东名称	币种	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	母公司持股比例（%）
湖北思存科技股份有限公司	人民币	605.00	0.00	55.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京思存通信技术有限公司	北京	北京市	制造业	100.00		货币出资
深圳比翼电子有限责任公司	深圳	深圳市	制造业	80.00		货币出资
湖北思存智控科技有限公司	荆门	荆门市	制造业	60.00		货币出资
深圳芯声智能电子科技有限公司	深圳	深圳市	制造业	60.00		货币出资
香港思存科技有限公司	香港	香港市	制造业	100.00		货币出资
国芯思存（北京）科技有限公司	北京	北京	制造业	55.00		货币出资

其他说明：无。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳比翼电子有限责任公司	20.00	-279,898.16		-777,508.79
深圳芯声智能电子科技有限公司	40.00	-1,609,675.63		-1,647,216.06
湖北思存智控科技有限公司	40.00	-109,302.56		-100,268.99

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳比翼电子有限责任	152,778,381.43	24,071,537.51	176,849,918.94	172,771,127.71		172,771,127.71

公司						
深圳芯声智能电子科技有限公司	2,523,136.30	2,075,960.95	4,599,097.25	6,917,137.39		6,917,137.39
湖北思存智控科技有限公司	3,342,710.93	82,362.36	3,425,073.29	3,565,745.77		3,565,745.77

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳比翼电子有限责任公司	138,216,170.86	17,526,363.26	155,742,534.12	150,230,587.27		150,230,587.27
深圳芯声智能电子科技有限公司	123,309.15	8,150.76	131,459.91	225,310.97		225,310.97
湖北思存智控科技有限公司	36,549.07		36,549.07	3,965.14		3,965.14

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳比翼电子有限责任公司	108,495,753.38	-1,399,490.82	-1,399,490.82	17,550,094.32
深圳芯声智能电子科技有限公司	447,106.30	-4,024,189.08	-4,024,189.08	352,371.60
湖北思存智控科技有限公司	4,319,499.33	-273,256.41	-273,256.41	-23,908.07

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳比翼电子有限责任公司	139,711,451.99	1,205,264.91	1,205,264.91	9,516,682.21
深圳芯声智能电子科技有限公司		-93,851.06	-93,851.06	82,856.15
湖北思存智控科技有限公司	190,491.15	22,583.93	22,583.93	36,549.07

2、在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉亿沃特网络技术有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	40.00		权益法

其他说明：无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,000,000.00	1,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		--
--净利润	405.68	-2,695.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	405.68	-2,695.08

其他说明：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			6,554,869.00			6,554,869.00
交易性金融资产		10,000.00				10,000.00
应收款项融资					4,690,411.36	4,690,411.36
应收账款			85,598,668.23			85,598,668.23
其他应收款			1,794,011.43			1,794,011.43
一年内到期的非流动资产						-
债权投资						-
长期应收款						-
其他债权投资						-
其他权益工具投资						-

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		5,344,000.00	5,344,000.00
交易性金融负债			
应付票据		10,396,764.06	10,396,764.06
应付账款		110,629,502.78	110,629,502.78
其他应付款		22,064,958.52	22,064,958.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		199,075.35	199,075.35
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

2、金融工具风险

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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，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。

（2）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京荣泽投资管理有限公司	北京市	投资管理	1000 万	65.57	65.57

最终控制方名称	直接持股%	间接持股(%)	合计持股(%)
Jie Liang（梁杰）、李非夫妇		65.57	65.57

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉亿沃特网络技术有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肖筱媛	实际控制人 Jie Liang（梁杰）之母亲
武汉道格股权投资基金合伙企业	持股 18.03%的股东
嘉兴柏年杰丰投资合伙企业（有限合伙）	持股 8.20%的股东
北京策正投资管理有限公司	持股 8.20%的股东
北京派瑞融科文化传播有限公司	肖筱媛控制的公司
上海韦孜美电子科技有限公司	母公司参股的公司
深圳共翼投资合伙企业（有限合伙）	李非控制的企业
曾淑群	控股子公司持股 40.00%的股东
王济营	控股子公司持股 40.00%的股东
王诤	关键管理人员
章文	关键管理人员
肖杰	关键管理人员
尹小伟	关键管理人员
唐雪玲	关键管理人员
袁海利	关键管理人员
俞小红	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京思存通信技术有限公司	400 万	2019 年 12 月 19 日	偿还担保债务之日后两年	否

关联担保情况说明：

北京思存 2020 年保证借款 400 万，由北京海淀科技企业融资担保有限公司、Jie Liang（梁杰）、李

非提供连带保证责任，担保合同编号：081910237-1、081910237-3、081910237-2。由湖北思存科技股份有限公司、李非、提供反担保，反担保合同编号：HKD2019660-02A、HKD2019660-03A，担保金额400 万元人民币。

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本年度拆入	本年度归还	年末余额	说明
拆入：					
北京荣泽投资管理有限公司	10,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00	借款，无利息

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	320.83	304.28

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款			
	李非	9,280,517.60	
	Jie Liang（梁杰）	218,240.38	32,653.63
	俞小红	11,505.45	7,886.37
	北京荣泽投资管理有限公司	8,000,000.00	10,000,000.00

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、投资设立子公司

基本情况

公司名称：中科思创（深圳）智能系统技术有限公司

成立日期：2021 年 2 月 26 日

注册地：深圳市宝安区沙井街道蚝乡社区锦程路 2070 号 A 栋一层

经营范围：计算机软硬件的开发及销售；计算机技术咨询、技术服务；电子产品及配件的批发兼销售；安防监控产品的销售、施工及技术服务；数码类电子产品的研发、销售。

投资规模和持股比例：

股东名称	币种	认缴出资（万元）	公司持股比例（%）
湖北思存科技股份有限公司	人民币	60.00	60.00
王文盛	人民币	20.00	20.00
郑涛	人民币	20.00	20.00
合计		100.00	100.00

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,122,264.09	11.44	1,122,264.09	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,122,264.09	11.44	1,122,264.09	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,685,578.98	88.56	182,609.31	2.10	8,502,969.67
其中：账龄组合	3,225,046.16	32.88	182,609.31	5.66	3,042,436.85
关联方组合	5,460,532.82	55.68			5,460,532.82

合计	9,807,843.07	100.00	1,304,873.40	13.30	8,502,969.67
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,122,264.09	12.02	1,122,264.09	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,122,264.09	12.02	1,122,264.09	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,216,453.32	87.98	293,305.73	3.57	7,923,147.59
其中：账龄组合	8,216,453.32	87.98	293,305.73	3.57	7,923,147.59
关联方组合					
合计	9,338,717.41	100.00	1,415,569.82	15.16	7,923,147.59

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市双驰科技有限公司	1,122,264.09	1,122,264.09	100.00	收回可能性较小
合计	1,122,264.09	1,122,264.09	100.00	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收外部客户的款项	3,225,046.16	182,609.31	5.66
合计	3,225,046.16	182,609.31	5.66

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(2) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,263,748.71
1 至 2 年	278,193.27
2 至 3 年	3,750.00
3 年以上	1,262,151.09
合计	9,807,843.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单独计提的坏账准备	1,122,264.09				1,122,264.09
按风险组合计提的坏账准备	293,305.73		110,696.42		182,609.31
合计	1,415,569.82		110,696.42		1,304,873.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳比翼电子有限责任公司	5,162,058.53	52.63	
深圳市双驰科技有限公司	1,122,264.09	11.44	1,122,264.09
深圳中电国际信息科技	786,856.89	8.02	23,605.71
北京意锐新创科技有限公司	509,079.36	5.19	15,272.38
深圳市超立仁科技有限公司	460,170.00	4.69	13,805.10
合计	8,040,428.87	81.98	1,174,947.28

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,464,071.65	43,055,173.50
合计	70,464,071.65	43,055,173.50

(1) 其他应收款**1) 按账龄披露**

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,471,998.61
1 至 2 年	8,967,313.04
2 至 3 年	
3 年以上	51,000

合计	70,490,311.65
----	---------------

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	51,000.00	4,010.00
备用金		51,000.00
往来款	70,439,311.65	43,010,783.80
合计	70,490,311.65	43,065,793.80

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	10,620.30			10,620.30
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,619.70			15,619.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	26,240.00			26,240.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收非关联方往来	10,620.30	15,619.70			26,240.00
合计	10,620.30	15,619.70			26,240.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳比翼电子有限责任公司	关联方往来	65,431,311.65	1 年以内和 1 至 2 年	92.82%	

深圳芯声智能电子科技有限公司	关联方往来	4,950,000.00	1 年以内	7.02%	
湖北思存智控科技有限公司	关联方往来	50,000.00	1 年以内	0.07%	
武汉友志科技有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	0.07%	25,000
合计		70,481,311.65		99.98%	25,000

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,189,176.00		23,189,176.00	21,289,884.00		21,289,884.00
对联营、合营企业投资	754,758.47		754,758.47	754,596.20		754,596.20
合计	23,943,934.47		23,943,934.47	22,044,480.20		22,044,480.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京思存通信技术有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
深圳比翼电子有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖北思存智控科技有限公司	10,000.00	100,000.00		110,000.00		
香港思存科技有限公司	279,884.00		708.00	279,176.00		
深圳芯声智能电子科技有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
国芯思存（北京）科技有限公司						
合计	21,289,884.00	1,900,000.00	708.00	23,189,176.00		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
武汉亿沃特网络科技有限公司	754,596.20			162.27						754,758.47	
小计	754,596.20			162.27						754,758.47	
合计	754,596.20			162.27						754,758.47	

注：本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,491,780.23	90,964,161.25	35,428,368.43	33,919,507.23
其他业务				
合计	93,491,780.23	90,964,161.25	35,428,368.43	33,919,507.23

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	162.27	-1,078.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	124,617.79	56,148.50
理财产品投资收益		
合计	124,780.06	55,070.47

十六、补充资料

1、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）	2,881,154.20	
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、衍		

生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,107.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	625,581.24	
少数股东权益影响额		
合计	2,229,465.03	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.01%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.99%	0.07	0.07

湖北思存科技股份有限公司（公章）

2021年4月28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