



深圳市有方科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二〇年度
信会师报字[2021]第 ZI10299 号



深圳市有方科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-87
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10299 号

深圳市有方科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市有方科技股份有限公司（以下简称有方科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有方科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于有方科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
贵公司 2020 年合并收入为 57,361.58 万元，收入是贵公司的关键业绩指标之一，会对贵公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特	该事项在审计中的应对措施： (1) 了解贵公司与销售收款相关的内部控制制度设计，并测试了关键控制程序执行的有效性；

定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入真实性以及完整性识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（二十五）所述的会计政策。

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，以评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单以及客户确认的结算单等以评价收入确认时点是否符合贵公司收入确认的会计政策。

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（5）区别销售模式、行业发展和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。

（6）对报告期内主要客户的销售收入及应收账款执行函证程序。

（二）应收账款的可回收性

截止 2020 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款余额为 30,487.11 万元，坏账准备为 1,474.73 万元。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，贵公司管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，贵公司管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十）所述的会计政策。

该事项在审计中的应对措施：

（1）评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

（2）通过查阅销售合同、相关产品签收单、回款情况及与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

（3）通过分析有方科技公司历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用、市场条件及同行业企业计提比例等因素对有方科技公司坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、计提比例、单独计提坏账准备的判断等；

（4）对有方科技公司按照账龄分析法计提以及单项计提的坏账准备进行复核，以查验坏账准备计提是否准确。

（5）对应收款项期末余额选取样本执行函证程序。

（6）对应收账款的回收款进行检查，检查内容主要为：付款的对象是否为账面记账单位，是否存在代付款情况；分析客户付款进度是否与销售进度匹

	<p>配，并在货币资金的大额查验中，检查大额回款的银行流水。</p> <p>(7) 统计超过信用期应收款项，分析是否存在超信用期应收账款异常增大，对比超过信用期的款项是否较以前异常增大。检查截止报告日的收回情况。长时间不结算、超信用期、账龄一年以上的应收账款，考虑单项计提坏账准备。</p>
<p>(三) 返利的确认</p>	
<p>按照高通的销售政策，对于贵公司使用高通指定的芯片按照一定的返利标准和使用芯片的数量给予返利。贵公司若使用芯片的返利已经得到高通确认，且使用该部分芯片的产品已经实现了销售，则将该部分芯片返利冲减当期的营业成本。2020年，公司冲减营业成本的返利金额分别为5,049.43万元。高通对芯片返利的确认时点以及确认的返利金额对贵公司的营业成本造成影响，故我们将贵公司成本核算中的返利的发生以及完整性识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”注释</p>	<p>该事项在审计中的应对措施：</p> <p>(1) 了解贵公司与销售返利相关的内部控制制度，并测试关键控制程序执行的有效性；</p> <p>(2) 检查与采购高通芯片相关的支持性文件，包括高通销售中心平台采购信息、采购订单、海关报关单、入库单、采购付款单等，对采购高通芯片真实性以及完整性进行检查；</p> <p>(3) 检查与返利确认相关的支持性文件，包括高通发布的返利政策、公司的返利申请统计表信息；高通返利确认文件、高通的销售中心平台返利信息，并对返利金额的真实性进行检查。</p>

四、 其他信息

有方科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括有方科技 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估有方科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督有方科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对有方科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致有方科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就有方科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

2021年4月26日

深圳市有方科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	141,591,830.84	109,317,969.73
交易性金融资产	(二)	183,990,770.14	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	2,245,191.36	10,765,718.51
应收账款	(四)	290,123,755.78	372,767,404.67
应收款项融资	(五)	64,143,152.53	33,814,009.82
预付款项	(六)	7,187,208.38	6,862,073.88
其他应收款	(七)	16,669,028.51	14,348,592.84
存货	(八)	232,408,423.42	200,758,143.39
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	(九)	51,821,022.45	40,532,731.39
流动资产合计		990,180,383.41	789,176,644.23
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)	20,679,075.35	
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	(十一)	192,048,862.84	6,002,637.08
在建工程	(十二)	22,546,770.12	172,914,061.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	45,605,085.60	12,444,472.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)		317,607.29
递延所得税资产	(十五)	24,195,384.22	2,539,244.74
其他非流动资产	(十六)	2,498,055.21	4,851,907.22
非流动资产合计		307,573,233.34	199,069,930.27
资产总计		1,297,753,616.75	988,246,574.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


王丹


李银耿


李银耿

深圳市有方科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)


负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十七)	168,031,958.16	140,639,773.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	25,498,237.97	
应付账款	(十九)	193,466,297.96	236,142,393.40
预收款项	(二十)		3,095,062.52
合同负债	(二十一)	8,127,170.71	
应付职工薪酬	(二十二)	17,246,515.45	13,538,403.33
应交税费	(二十三)	1,174,045.06	7,085,047.87
其他应付款	(二十四)	8,268,153.19	4,270,564.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十五)	3,772,100.15	5,085,793.45
流动负债合计		425,584,478.65	409,857,038.37
非流动负债:			
长期借款	(二十六)	29,307,183.00	65,707,183.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	7,533.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,314,716.12	65,707,183.00
负债合计		454,899,194.77	475,564,221.37
所有者权益:			
股本	(二十七)	91,679,495.00	68,759,495.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	671,991,540.38	282,248,671.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	20,353,357.39	20,353,357.39
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	58,830,029.21	141,320,828.92
归属于母公司所有者权益合计		842,854,421.98	512,682,353.13
少数股东权益			
所有者权益合计		842,854,421.98	512,682,353.13
负债和所有者权益总计		1,297,753,616.75	988,246,574.50

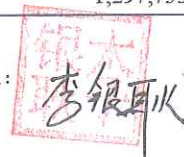
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

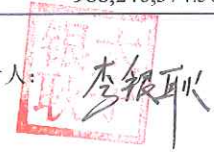
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





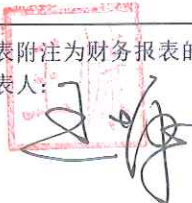


深圳市有方科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		112,988,196.84	57,289,694.76
交易性金融资产		16,650,220.82	10,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	2,245,191.36	10,765,718.51
应收账款	(二)	292,674,756.31	386,947,351.55
应收款项融资	(三)	63,943,152.53	33,814,009.82
预付款项		7,187,208.38	6,862,073.88
其他应收款	(四)	394,743,020.34	147,516,468.83
存货		228,713,931.61	197,661,816.84
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		47,334,808.54	36,152,443.40
流动资产合计		1,166,480,486.73	877,019,577.59
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	(五)	43,100,775.35	13,421,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,220,353.07	5,995,329.48
在建工程			
无形资产		34,774,818.92	1,366,656.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			135,739.32
递延所得税资产		24,195,384.22	2,539,244.74
其他非流动资产		646,879.45	4,851,907.22
非流动资产合计		113,938,211.01	28,310,577.13
资产总计		1,280,418,697.74	905,330,154.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市有方科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		168,031,958.16	125,295,938.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,498,237.97	
应付账款		168,361,519.17	209,464,965.59
预收款项			2,397,270.76
合同负债		4,309,447.37	
应付职工薪酬		15,780,151.14	12,534,668.03
应交税费		1,132,559.99	6,634,243.10
其他应付款		15,521,259.46	3,156,178.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,810,146.80	4,825,149.20
流动负债合计		401,445,280.06	364,308,414.11
非流动负债：			
长期借款			4,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,533.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,533.12	4,400,000.00
负债合计		401,452,813.18	368,708,414.11
所有者权益：			
股本		91,679,495.00	68,759,495.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		671,991,540.38	282,248,671.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,353,357.39	20,353,357.39
未分配利润		94,941,491.79	165,260,216.40
所有者权益合计		878,965,884.56	536,621,740.61
负债和所有者权益总计		1,280,418,697.74	905,330,154.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市有方科技股份有限公司
合并利润表
2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		573,615,812.03	782,167,255.47
其中:营业收入	(三十一)	573,615,812.03	782,167,255.47
二、营业总成本		673,258,110.19	726,612,339.09
其中:营业成本	(三十一)	489,467,517.15	586,680,828.49
税金及附加	(三十二)	1,868,686.75	2,088,453.05
销售费用	(三十三)	41,116,176.47	25,134,365.62
管理费用	(三十四)	46,016,384.29	41,471,959.60
研发费用	(三十五)	87,402,457.56	62,051,573.51
财务费用	(三十六)	7,386,887.97	9,185,158.82
其中:利息费用		9,775,842.32	7,402,341.77
利息收入		1,319,876.71	328,575.18
加:其他收益	(三十七)	13,695,778.90	10,544,878.15
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	6,940,059.45	1,969,850.93
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-320,924.65	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十九)	390,770.14	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-5,312,123.26	-3,213,621.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-13,191,994.79	-4,947,076.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	20,060.98	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-97,099,746.74	59,908,947.39
加:营业外收入	(四十三)	6,000.00	18,005.48
减:营业外支出	(四十四)	45,750.95	79,233.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-97,139,497.69	59,847,719.14
减:所得税费用	(四十五)	-22,074,737.08	5,287,228.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-75,064,760.61	54,560,490.98
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-75,064,760.61	54,560,490.98
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-75,064,760.61	54,560,490.98
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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		-75,064,760.61	54,560,490.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-75,064,760.61	54,560,490.98
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(四十六)	-0.84	0.80
(二)稀释每股收益(元/股)	(四十六)	-0.84	0.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市有方科技股份有限公司
 母公司利润表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


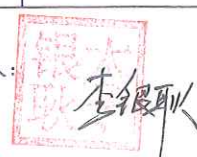
项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	571,835,464.75	785,338,999.14
减: 营业成本	(六)	489,602,773.76	586,741,325.68
税金及附加		1,246,311.44	1,984,409.62
销售费用		31,874,671.46	20,445,188.40
管理费用		42,058,666.37	34,180,822.60
研发费用		80,723,866.53	59,440,777.56
财务费用		6,877,078.76	8,430,962.08
其中: 利息费用		8,881,887.57	6,758,049.15
利息收入		784,417.12	193,372.83
加: 其他收益		13,515,142.46	10,544,878.15
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	1,848,884.75	1,969,850.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-320,924.65	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		50,220.82	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,196,725.46	-2,263,607.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-13,191,994.79	-4,947,076.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)		20,060.98	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-84,502,314.81	79,419,558.18
加: 营业外收入		6,000.00	18,000.00
减: 营业外支出		44,977.06	79,233.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-84,541,291.87	79,358,324.45
减: 所得税费用		-21,648,606.36	5,287,228.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-62,892,685.51	74,071,096.29
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-62,892,685.51	74,071,096.29
(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			
(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		-62,892,685.51	74,071,096.29
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市有方科技股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		641,475,336.86	751,882,890.80
收到的税费返还		5,225,580.10	7,923,211.22
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	12,579,411.38	15,458,317.37
经营活动现金流入小计		659,280,328.34	775,264,419.39
购买商品、接受劳务支付的现金		568,432,515.06	634,748,116.22
支付给职工以及为职工支付的现金		120,156,292.13	94,539,474.57
支付的各项税费		13,195,092.44	18,963,867.95
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	49,439,706.95	29,050,059.44
经营活动现金流出小计		751,223,606.58	777,301,518.18
经营活动产生的现金流量净额		-91,943,278.24	-2,037,098.79
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		7,260,984.10	1,969,850.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,914.90	
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	(四十七)	1,345,110,000.00	589,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,352,442,899.00	591,469,850.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,828,982.64	68,979,050.16
投资支付的现金		21,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	1,528,700,000.00	579,510,000.00
投资活动现金流出小计		1,620,528,982.64	648,489,050.16
投资活动产生的现金流量净额		-268,086,083.64	-57,019,199.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		426,044,754.00	31,600,000.00
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		289,946,324.22	229,474,084.08
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	24,010,183.89	9,944,884.71
筹资活动现金流入小计		740,001,262.11	271,018,968.79
偿还债务支付的现金		292,865,245.31	179,973,553.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,515,365.11	6,074,668.97
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	(四十七)	17,734,913.86	20,876,994.30
筹资活动现金流出小计		331,115,524.28	206,925,216.29
筹资活动产生的现金流量净额		408,885,737.83	64,093,752.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	(四十八)	82,180,348.38	77,142,893.90
六、期末现金及现金等价物余额			
	(四十八)	131,036,724.33	82,180,348.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市有方科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		645,573,094.46	740,796,693.18
收到的税费返还		3,765,872.52	7,923,211.22
收到其他与经营活动有关的现金		19,677,782.02	15,304,571.04
经营活动现金流入小计		669,016,749.00	764,024,475.44
购买商品、接受劳务支付的现金		569,281,299.20	622,270,372.46
支付给职工以及为职工支付的现金		107,956,100.91	87,329,638.09
支付的各项税费		12,589,528.15	18,636,463.49
支付其他与经营活动有关的现金		284,699,339.85	104,497,972.48
经营活动现金流出小计		974,526,268.11	832,734,446.52
经营活动产生的现金流量净额		-305,509,519.11	-68,709,971.08
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		2,169,809.40	1,969,850.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,914.90	
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		510,110,000.00	589,500,000.00
投资活动现金流入小计		512,351,724.30	591,469,850.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,066,669.17	8,535,421.92
投资支付的现金		30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		526,700,000.00	579,510,000.00
投资活动现金流出小计		594,766,669.17	589,045,421.92
投资活动产生的现金流量净额		-82,414,944.87	2,424,429.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		426,044,754.00	31,600,000.00
取得借款收到的现金		247,583,000.36	143,628,942.14
收到其他与筹资活动有关的现金		12,624,912.01	9,944,884.71
筹资活动现金流入小计		686,252,666.37	185,173,826.85
偿还债务支付的现金		203,158,086.20	106,054,098.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,539,457.29	5,430,376.35
支付其他与筹资活动有关的现金		17,059,871.02	10,670,794.86
筹资活动现金流出小计		236,757,414.51	122,155,270.13
筹资活动产生的现金流量净额		449,495,251.86	63,018,556.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		61,570,787.88	-3,266,985.35
加: 期初现金及现金等价物余额		51,273,383.76	54,540,369.11
六、期末现金及现金等价物余额		112,844,171.64	51,273,383.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市方科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										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	小计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	68,759,495.00				282,248,671.82				20,353,357.39		141,320,828.92	512,682,353.13	512,682,353.13	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	68,759,495.00				282,248,671.82				20,353,357.39		141,320,828.92	512,682,353.13	512,682,353.13	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,920,000.00				389,742,868.56						-82,490,799.71	330,172,068.85	330,172,068.85	
(一) 综合收益总额											-75,064,760.61	-75,064,760.61	-75,064,760.61	
(二) 所有者投入和减少资本	22,920,000.00				389,742,868.56							412,662,868.56	412,662,868.56	
1. 所有者投入的普通股	22,920,000.00				389,742,868.56							412,662,868.56	412,662,868.56	
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											-7,426,039.10	-7,426,039.10	-7,426,039.10	
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											-7,426,039.10	-7,426,039.10	-7,426,039.10	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	91,679,495.00				671,991,540.38				20,353,357.39		58,830,029.21	842,854,421.93	842,854,421.93	

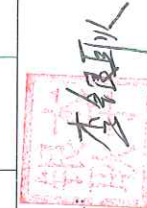
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







深圳市有方科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										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	归属于母公司所有者权益		未分配利润	小计		
	优先股	普通股	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	66,759,495.00				252,648,671.82			12,946,247.76		94,167,447.57	426,521,862.15	426,521,862.15
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、本年初余额	66,759,495.00				252,648,671.82			12,946,247.76		94,167,447.57	426,521,862.15	426,521,862.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				29,600,000.00			7,407,109.63		47,153,381.35	86,160,490.98	86,160,490.98
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				29,600,000.00					54,560,490.98	54,560,490.98	54,560,490.98
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00				29,600,000.00						31,600,000.00	31,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								7,407,109.63		-7,407,109.63		
2. 提取一般风险准备								7,407,109.63		-7,407,109.63		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	68,759,495.00				282,248,671.82			20,353,357.39		141,320,828.82	512,682,353.13	512,682,353.13

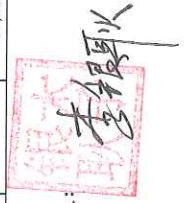
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市有方科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	68,759,495.00		282,248,671.82				20,353,357.39	165,260,216.40	536,621,740.61
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	68,759,495.00		282,248,671.82				20,353,357.39	165,260,216.40	536,621,740.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,920,000.00		389,742,868.56				-70,318,724.61	-70,318,724.61	342,344,143.95
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	22,920,000.00		389,742,868.56					-62,892,685.51	-62,892,685.51
1. 所有者投入的普通股	22,920,000.00		389,742,868.56						412,662,868.56
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								-7,426,039.10	-7,426,039.10
2. 对所有者(或股东)的分配								-7,426,039.10	-7,426,039.10
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	91,679,495.00		671,991,540.38				20,353,357.39	94,941,491.79	878,965,884.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

王保

主管会计工作负责人:

李银

会计机构负责人:

李银

深圳市有方科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	66,759,495.00		252,648,671.82		430,950,644.32
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	66,759,495.00		252,648,671.82		430,950,644.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,000,000.00		29,600,000.00		105,671,096.29
（一）综合收益总额					
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00		29,600,000.00		74,071,096.29
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00		29,600,000.00		31,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本期末余额	68,759,495.00		282,248,671.82		536,621,740.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

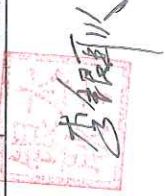
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市有方科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市有方科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经深圳市工商行政管理局核准于2006年10月18日成立,并领取4403011245016号企业法人营业执照。经本公司股东会决议审议通过,于2015年7月16日,由有限公司整体变更的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市有方科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2019]2971号)核准同意注册,并经上海证券交易所《关于深圳市有方科技股份有限公司人民币普通股股票科创板上市交易的通知》((2020)31号)核准,本公司向社会公众发行人民币普通股,于2020年1月23日在上海证券交易所科创板上市。所属行业为制造类。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数6875.9495万股,注册资本为6875.9495万元,注册地:深圳市龙华区大浪街道同胜社区华荣路联建工业园厂房2号4层。本公司主要经营活动为:电子产品的技术开发、销售;电子通讯产品、通讯模块的技术开发及销售;通讯模块软件的技术开发、销售及相关技术咨询;车联网终端、车载智能终端、物联网通信终端的技术开发及销售;其它国内商业、物资供销业,货物及技术进出口。电子通讯产品、通讯模块、车联网终端、车载智能终端、物联网通信终端的生产加工。

本公司的母公司为深圳市基思瑞投资发展有限公司(以下简称“基思瑞投资”),本公司的实际控制人为王慷。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
东莞有方通信技术有限公司(以下简称“东莞有方”)
有方通信技术(香港)有限公司(英文名称:NEOWAY TECHNOLOGY(HONG KONG) COMPANY LIMITED,以下简称“香港有方”)
东莞有方物联网科技有限公司(以下简称“东莞物联网”)
深圳市有方物联网有限公司(以下简称“深圳物联网”)
湖南有方物联网科技有限公司(简称“湖南物联网”)

本期合并财务报表范围及其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

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

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“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

- 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,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。

(3) 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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

(1) 应收款项减值

1) 应收账款

对于应收账款,无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对应收账款坏账准备按照合并范围内组合以及以账龄分析组合,合并范围内组合不计提坏账准备,账龄组合以账龄为基础计算其预期信用损失,具体如下:

账龄	应收款项计提比例(%)
1-3 个月 (含 3 个月)	
3 个月-1 年 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他应收款

其他应收款系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。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	组合内容	计提比例
账龄分析组合		注 1:
合并范围内组合		0%

3) 注 1: 账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失,具体如下:

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

产成品成本包括原材料、委托加工费各类存货的购入与入库按历史成本计价，发出按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本

法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	45	10.00	2.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

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

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将

所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	土地证使用年限	5%	土地证使用年限
特许权使用费	10	预计使用年限		预计使用年限
管理软件	4-6	预计使用年限		预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

报告期内，公司内部研究开发项目未有划分为开发阶段的支出。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按 3-5 年平均摊销。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

公司销售无线通信模块及车载终端等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：在海关货物放行的时点确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十) 终止经营

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

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	8,127,170.71	4,309,447.37
其他流动负债	561,884.79	560,228.16
预收款项	-8,689,055.50	-4,869,675.53

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会(2020)10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理(提示: 如果不是全部采用, 还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质), 并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	109,317,969.73	109,317,969.73			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	10,000.00	10,000.00			
衍生金融资产					

深圳市有方科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	10,765,718.51	10,765,718.51			
应收账款	372,767,404.67	372,767,404.67			
应收款项融资	33,814,009.82	33,814,009.82			
预付款项	6,862,073.88	6,862,073.88			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	14,348,592.84	14,348,592.84			
买入返售金融资产					
存货	200,758,143.39	200,758,143.39			
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	40,532,731.39	40,532,731.39			
流动资产合计	789,176,644.23	789,176,644.23			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	6,002,637.08	6,002,637.08			
在建工程	172,914,061.94	172,914,061.94			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	12,444,472.00	12,444,472.00			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	317,607.29	317,607.29			
递延所得税资产	2,539,244.74	2,539,244.74			
其他非流动资产	4,851,907.22	4,851,907.22			
非流动资产合计	199,069,930.27	199,069,930.27			
资产总计	988,246,574.50	988,246,574.50			

深圳市有方科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款	140,639,773.69	140,639,773.69			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	236,142,393.40	236,142,393.40			
预收款项	3,095,062.52		-3,095,062.52		-3,095,062.52
合同负债		2,738,993.38	2,738,993.38		2,738,993.38
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	13,538,403.33	13,538,403.33			
应交税费	7,085,047.87	7,085,047.87			
其他应付款	4,270,564.11	4,270,564.11			
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	5,085,793.45	5,441,862.59	356,069.14		356,069.14
流动负债合计	409,857,038.37	409,857,038.37			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	65,707,183.00	65,707,183.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	65,707,183.00	65,707,183.00			
负债合计	475,564,221.37	475,564,221.37			

深圳市有方科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	68,759,495.00	68,759,495.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	282,248,671.82	282,248,671.82			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	20,353,357.39	20,353,357.39			
一般风险准备					
未分配利润	141,320,828.92	141,320,828.92			
归属于母公司所有者权益合计	512,682,353.13	512,682,353.13			
少数股东权益					
所有者权益合计	512,682,353.13	512,682,353.13			
负债和所有者权益总计	988,246,574.50	988,246,574.50			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	57,289,694.76	57,289,694.76			
交易性金融资产	10,000.00	10,000.00			
衍生金融资产					
应收票据	10,765,718.51	10,765,718.51			
应收账款	386,947,351.55	386,947,351.55			
应收款项融资	33,814,009.82	33,814,009.82			
预付款项	6,862,073.88	6,862,073.88			
应收分保账款					
其他应收款	147,516,468.83	147,516,468.83			
存货	197,661,816.84	197,661,816.84			
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	36,152,443.40	36,152,443.40			
流动资产合计	877,019,577.59	877,019,577.59			

深圳市有方科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	13,421,700.00	13,421,700.00			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	5,995,329.48	5,995,329.48			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,366,656.37	1,366,656.37			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	135,739.32	135,739.32			
递延所得税资产	2,539,244.74	2,539,244.74			
其他非流动资产	4,851,907.22	4,851,907.22			
非流动资产合计	28,310,577.13	28,310,577.13			
资产总计	905,330,154.72	905,330,154.72			
流动负债：					
短期借款	125,295,938.44	125,295,938.44			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	209,464,965.59	209,464,965.59			
预收款项	2,397,270.76		-2,397,270.76		-2,397,270.76
合同负债		2,121,478.55	2,121,478.55		2,121,478.55
应付职工薪酬	12,534,668.03	12,534,668.03			
应交税费	6,634,243.10	6,634,243.10			
其他应付款	3,156,178.99	3,156,178.99			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	4,825,149.20	5,100,941.41	275,792.21		275,792.21
流动负债合计	364,308,414.11	364,308,414.11			
非流动负债：					
长期借款	4,400,000.00	4,400,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,400,000.00	4,400,000.00			
负债合计	368,708,414.11	368,708,414.11			
所有者权益：					
股本	68,759,495.00	68,759,495.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	282,248,671.82	282,248,671.82			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	20,353,357.39	20,353,357.39			
一般风险准备					
未分配利润	165,260,216.40	165,260,216.40			
所有者权益合计	536,621,740.61	536,621,740.61			
负债和所有者权益总计	905,330,154.72	905,330,154.72			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞有方	25%
香港有方	16.5%
东莞物联网	25%
深圳物联网	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号) 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、 企业所得税

2020 年 12 月 11 日公司取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202044200469，公司 2020 年、2021 年和 2022 年适用 15% 的企业所得税税收优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,981.86	15,200.96
银行存款	131,020,742.47	82,165,147.42
其他货币资金	10,555,106.51	27,137,621.35
合计	141,591,830.84	109,317,969.73
其中：存放在境外的款项总额	17,232,128.22	26,157,345.88

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款保证金	10,411,081.31	27,137,621.35
保函保证金	144,025.20	
合计	10,555,106.51	27,137,621.35

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	183,990,770.14	10,000.00
其中：理财产品	183,990,770.14	10,000.00
合计	183,990,770.14	10,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,245,191.36	10,765,718.51
合计	2,245,191.36	10,765,718.51

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-3 个月（含 3 个月）	145,038,852.54	260,349,964.21
3 个月-1 年（含 1 年）	131,099,859.45	99,844,401.64
1 年以内小计	276,138,711.99	360,194,365.85
1-2 年（含 2 年）	21,822,942.90	17,834,010.95
2-3 年（含 3 年）	3,118,413.40	3,704,600.20
3-4 年（含 4 年）	3,411,387.71	17,780.64
4-5 年（含 5 年）	14,015.64	69,762.14
5 年以上	365,585.41	416,521.40
小计	304,871,057.05	382,237,041.18
减：坏账准备	14,747,301.27	9,469,636.51
合计	290,123,755.78	372,767,404.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比 例 (%)	金额		金额	计提比 例 (%)				
按单项计提坏账准备	14,119,738.95	4.63	5,884,304.38	41.67	8,235,434.57	3,080,715.93	0.81	3,080,715.93	100.00			
其中：												
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,119,738.95	4.63	5,884,304.38	41.67	8,235,434.57	3,080,715.93	0.81	3,080,715.93	100.00			
按组合计提坏账准备	290,751,318.10	95.37	8,862,996.89	3.05	281,888,321.21	379,156,325.25	99.19	6,388,920.58	1.69			372,767,404.67
其中：												
账龄分析组合	290,751,318.10	95.37	8,862,996.89	3.05	281,888,321.21	379,156,325.25	99.19	6,388,920.58	1.69			372,767,404.67
合计	304,871,057.05	100.00	14,747,301.27		290,123,755.78	382,237,041.18	100.00	9,469,636.51				372,767,404.67

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
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,119,738.95	5,884,304.38	41.67	可回收性低于其他款项
合计	14,119,738.95	5,884,304.38		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	290,751,318.10	8,862,996.89	3.05
其中:			
1-3 个月	144,853,545.38		
3-12 个月	131,285,166.61	6,564,258.33	5.00
1-2 年	11,653,529.28	1,165,352.93	10.00
2-3 年	1,730,763.96	519,229.19	30.00
3-4 年	1,228,312.87	614,156.44	50.00
合计	290,751,318.10	8,862,996.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,080,715.93	3,080,715.93	2,933,564.57		129,976.12	5,884,304.38
按组合计提坏账准备	6,388,920.58	6,388,920.58	2,474,076.31			8,862,996.89
合计	9,469,636.51	9,469,636.51	5,407,640.88		129,976.12	14,747,301.27

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	129,976.12

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
第一名	73,334,983.70	24.05	2,102,081.44
第二名	13,686,828.82	4.49	487,275.19

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
第三名	13,642,732.54	4.47	
第四名	10,538,338.98	3.46	526,916.95
第五名	10,488,555.61	3.44	409,593.03
合计	121,691,439.65	39.92	3,525,866.61

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	64,143,152.53	33,814,009.82
应收账款		
合计	64,143,152.53	33,814,009.82

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	33,814,009.82	233,426,085.54	203,096,942.83		64,143,152.53	
合计	33,814,009.82	233,426,085.54	203,096,942.83		64,143,152.53	

3、 期末公司无应收款项融资减值准备。

4、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,907,168.44	19,181,977.40
合计	84,907,168.44	19,181,977.40

5、 期末公司无已质押的应收款项融资。

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,186,636.84	99.99	6,842,475.11	99.71
1至2年	571.54	0.01	19,598.77	0.29
合计	7,187,208.38	100.00	6,862,073.88	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,339,712.70	60.38
第二名	1,012,389.36	14.09
第三名	294,258.49	4.09
第四名	276,106.20	3.84
第五名	241,857.90	3.37
合计	6,164,324.65	85.77

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,669,028.51	14,348,592.84
合计	16,669,028.51	14,348,592.84

1、 应收利息

本期末公司无应收利息。

2、 应收股利

本期末公司无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-3个月(含3个月)	11,667,870.39	13,695,724.33
3个月-1年(含1年)	4,041,069.49	149,820.77
1年以内小计	15,708,939.88	13,845,545.10

深圳市有方科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1-2年(含2年)	957,101.98	554,127.57
2-3年(含3年)	428,214.75	13,177.08
3-4年(含4年)		5,000.00
4-5年(含5年)	5,000.00	500.00
5年以上	500.00	8,040.00
小计	17,099,756.61	14,426,389.75
减: 坏账准备	430,728.10	77,796.91
合计	16,669,028.51	14,348,592.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	17,099,756.61	100.00	430,728.10	2.52	14,426,389.75	100.00	77,796.91	0.54	14,348,592.84
其中：									
账龄分析组合	17,099,756.61	100.00	430,728.10	2.52	14,426,389.75	100.00	77,796.91	0.54	14,348,592.84
合计	17,099,756.61	100.00	430,728.10		14,426,389.75	100.00	77,796.91		14,348,592.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析组合	17,099,756.61	430,728.10	2.52
其中:			
1-3个月	11,667,870.39		
3-12个月	4,041,069.49	202,053.47	5.00
1-2年	957,101.98	95,710.20	10.00
2-3年	428,214.75	128,464.43	30.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	17,099,756.61	430,728.10	

(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)	
上年年末余额	77,796.91			77,796.91
上年年末余额在本期	77,796.91			77,796.91
--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	352,931.19			352,931.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	430,728.10			430,728.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	77,796.91	352,931.19			430,728.10
合计	77,796.91	352,931.19			430,728.10

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
采购货款额度保证金		1,000,000.00
芯片返利款	10,115,672.40	10,599,743.82
押金及保证金	4,405,181.52	1,109,857.56
电 E 宝未提现货款		592.05
预付费用	110,373.02	
应收个税、社保及住房公积金代垫款	833,603.88	716,637.89
预付展会、担保、设计、咨询及认证费用		4,219.28
其他往来	1,459,447.91	995,339.15
合计	16,924,278.73	14,426,389.75

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	芯片返利	5,150,175.07	3 个月内	30.12	
第二名	芯片返利	4,965,497.33	3 个月内	29.04	
第三名	押金及保证金	2,797,253.00	3-12 个月	16.36	139,862.65
第四名	其他往来	577,403.60	3 个月内, 3-12 个月	3.38	37,184.09
第五名	押金及保证金	495,040.44	3-12 个月, 2-3 年	2.90	114,963.77
合计		13,985,369.44		81.79	292,010.51

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	102,693,306.67	10,643,956.58	92,049,350.09	76,714,176.12	2,377,445.56	74,336,730.56
委托加工物资	50,495,713.03		50,495,713.03	75,840,247.60	115,627.79	75,724,619.81
库存商品	72,190,047.86	8,083,408.68	64,106,639.18	22,906,019.38	5,150,105.90	17,755,913.48

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	20,086,191.69	298,795.88	19,787,395.81	33,067,294.86	126,415.32	32,940,879.54
合同履约成本- 服务成本	5,969,325.31		5,969,325.31			
合计	251,434,584.56	19,026,161.14	232,408,423.42	208,527,737.96	7,769,594.57	200,758,143.39

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,377,445.56	2,377,445.56	9,462,497.63		1,195,986.61		10,643,956.58
委托加工物资	115,627.79	115,627.79			115,627.79		
库存商品	5,150,105.90	5,150,105.90	3,431,174.66		497,871.88		8,083,408.68
发出商品	126,415.32	126,415.32	298,322.50		125,941.94		298,795.88
合计	7,769,594.57	7,769,594.57	13,191,994.79		1,935,428.22		19,026,161.14

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证的进项税	51,821,022.45	34,972,730.06
上市中介费		5,360,145.14
已申报留抵税额		199,856.19
合计	51,821,022.45	40,532,731.39

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 联营企业										
西安迅腾科技有限责任公司		21,000,000.00		-320,924.65						20,679,075.35
合计		21,000,000.00		-320,924.65						20,679,075.35

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产		192,048,862.84
固定资产清理		
合计		192,048,862.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额		6,455,383.28	1,376,903.05	5,384,128.26	13,216,414.59
(2) 本期增加金额	184,261,195.69	5,072,466.07	741,497.78	1,612,945.09	191,688,104.63
— 购置		5,072,466.07	741,497.78	1,612,945.09	7,426,908.94
— 在建工程转入	184,109,639.03				184,109,639.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—其他	151,556.66				151,556.66
(3) 本期减少金额			442,376.00	76,609.83	519,185.83
—处置或报废			442,376.00	76,609.83	519,185.83
(4) 期末余额	184,261,195.69	11,527,849.35	1,675,824.83	6,920,463.52	204,385,333.39
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额		3,128,547.96	1,237,645.45	2,847,584.10	7,213,777.51
(2) 本期增加金额	3,435,378.14	1,100,833.21	33,995.95	1,019,752.98	5,589,960.28
—计提	3,435,378.14	1,100,833.21	33,995.95	1,019,752.98	5,589,960.28
(3) 本期减少金额			398,318.40	68,948.84	467,267.24
—处置或报废			398,318.40	68,948.84	467,267.24
(4) 期末余额	3,435,378.14	4,229,381.17	873,323.00	3,798,388.24	12,336,470.55
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	180,825,817.55	7,298,468.18	802,501.83	3,122,075.28	192,048,862.84
(2) 上年年末账面价值		3,326,835.32	139,257.60	2,536,544.16	6,002,637.08

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	22,546,770.12	172,914,061.94
工程物资		
合计	22,546,770.12	172,914,061.94

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞松山湖研发中心	22,546,770.12		22,546,770.12	172,914,061.94		172,914,061.94
合计	22,546,770.12		22,546,770.12	172,914,061.94		172,914,061.94

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
东莞松山湖研发中心	18,444 万元	172,914,061.94	33,742,347.21	184,109,639.03		22,546,770.12			7,868,750.11	2,449,557.92		自有资金
合计		172,914,061.94	33,742,347.21	184,109,639.03		22,546,770.12			7,868,750.11	2,449,557.92		自有资金

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权使用费	管理软件	技术使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	12,336,189.50	1,237,608.02	270,727.74	1,688,310.00	15,532,835.26
(2) 本期增加金额		27,829,105.00	7,015,683.00		34,844,788.00
—购置		27,829,105.00	7,015,683.00		34,844,788.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	12,336,189.50	29,066,713.02	7,286,410.74	1,688,310.00	50,377,623.26
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,258,373.87	197,183.11	183,673.53	1,449,132.75	3,088,363.26
(2) 本期增加金额	247,548.95	118,898.61	1,148,895.84	168,831.00	1,684,174.40
—计提	247,548.95	118,898.61	1,148,895.84	168,831.00	1,684,174.40
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,505,922.82	316,081.72	1,332,569.37	1,617,963.75	4,772,537.66
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,830,266.68	28,750,631.30	5,953,841.37	70,346.25	45,605,085.60
(2) 上年年末账面价值	11,077,815.63	1,040,424.91	87,054.21	239,177.25	12,444,472.00

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 本期末公司无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 本期末公司无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 本期末公司无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 本期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	135,739.32		135,739.32		
保险费	181,867.97		30,311.31	151,556.66	
合计	317,607.29		166,050.63	151,556.66	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,251,614.05	5,137,742.10	16,928,298.14	2,539,244.74
可抵扣亏损	127,050,947.46	19,057,642.12		
合计	161,302,561.51	24,195,384.22	16,928,298.14	2,539,244.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	50,220.82	7,533.12		
合计	50,220.82	7,533.12		

3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	70,744.42	955,346.62
可抵扣亏损	41,230,775.58	23,818,199.09
合计	41,301,520.00	24,773,545.71

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		372,863.23	
2021年	1,168,520.65	1,168,520.65	
2022年	2,185,790.86	2,193,834.31	
2023年	4,000,297.30	2,806,721.25	
2024年	7,431,811.39	6,008,823.84	
2025年	5,689,522.07		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
无限期	20,754,833.31	11,267,435.81	
合计	41,230,775.58	23,818,199.09	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	2,498,055.21		2,498,055.21	4,851,907.22		4,851,907.22
合计	2,498,055.21		2,498,055.21	4,851,907.22		4,851,907.22

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行短期借款	168,031,958.16	140,639,773.69
合计	168,031,958.16	140,639,773.69

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,498,237.97	
合计	25,498,237.97	

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	167,636,681.57	210,262,375.99
应付工程款	25,829,616.39	25,880,017.41
合计	193,466,297.96	236,142,393.40

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		2,277,693.17

项目	期末余额	上年年末余额
1至2年(含2年)		61,677.57
2至3年(含3年)		297,010.36
3年以上		458,681.42
合计		3,095,062.52

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1年以内(含1年)	7,973,271.87
1-2年(含2年)	153,898.84
合计	8,127,170.71

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,538,403.33	122,903,162.61	119,226,290.49	17,215,275.45
离职后福利-设定提存计划		757,654.78	726,414.78	31,240.00
辞退福利		180,000.00	180,000.00	
合计	13,538,403.33	123,840,817.39	120,132,705.27	17,246,515.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,534,708.24	114,524,368.79	110,846,415.76	17,212,661.27
(2) 职工福利费		687,018.10	687,018.10	
(3) 社会保险费		2,915,124.37	2,915,124.37	
其中: 医疗保险费		2,727,438.01	2,727,438.01	
工伤保险费		7,587.23	7,587.23	
生育保险费		180,099.13	180,099.13	
(4) 住房公积金	3,695.09	4,776,651.35	4,777,732.26	2,614.18
(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	13,538,403.33	122,903,162.61	119,226,290.49	17,215,275.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		736,265.53	705,025.53	31,240.00
失业保险费		21,389.25	21,389.25	
合计		757,654.78	726,414.78	31,240.00

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	495,499.32	2,004,295.88
企业所得税		4,323,453.74
个人所得税	541,159.09	440,373.28
城市维护建设税	34,684.95	140,300.71
教育费附加	24,774.98	100,214.79
印花税	77,926.72	76,409.47
合计	1,174,045.06	7,085,047.87

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	329,048.30	630,742.09
应付股利		
其他应付款项	7,939,104.89	3,639,822.02
合计	8,268,153.19	4,270,564.11

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	284,273.44	515,804.06
长期借款应付利息	44,774.86	114,938.03
合计	329,048.30	630,742.09

2、 应付股利

期末公司无应付股利。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	825,436.76	122,742.00
其他单位往来	1,225,907.86	1,316,801.35

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	5,329,393.39	1,180,137.42
其他	558,366.88	1,020,141.25
合计	7,939,104.89	3,639,822.02

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,772,100.15	5,085,793.45
合计	3,772,100.15	5,085,793.45

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
长期银行借款	29,307,183.00	65,707,183.00
合计	29,307,183.00	65,707,183.00

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,759,495.00	22,920,000.00				22,920,000.00	91,679,495.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	282,248,671.82	389,742,868.56		671,991,540.38
合计	282,248,671.82	389,742,868.56		671,991,540.38

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,353,357.39	20,353,357.39			20,353,357.39
合计	20,353,357.39	20,353,357.39			20,353,357.39

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	141,320,828.92	94,167,447.57
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	141,320,828.92	94,167,447.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-75,064,760.61	54,560,490.98
减：提取法定盈余公积		7,407,109.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,426,039.10	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	58,830,029.21	141,320,828.92

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,192,430.88	461,291,607.38	758,756,161.68	570,657,354.41
其他业务	25,423,381.15	28,175,909.77	23,411,093.79	16,023,474.08
合计	573,615,812.03	489,467,517.15	782,167,255.47	586,680,828.49

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	548,192,430.88	758,756,161.68
其中：销售商品	548,192,430.88	758,756,161.68
其他业务收入	25,423,381.15	23,411,093.79
其中：技术服务收入	7,108,433.79	10,569,740.60
原材料收入	18,314,947.36	12,841,353.19
合计	573,615,812.03	782,167,255.47

其他说明：

注：公司收到的供应商返利计入当期营业成本的贷方，冲减当期的营业成本。

本期公司收到的供应商返利主要来自高通。

由于公司申请返利需要高通审批确认，且高通审批的时间存在不确定性，出于谨慎性原则，公司在获得高通的返利确认后且使用该部分芯片的产品已经实现了销售，则该部分芯片的返利冲减当期的营业成本。

本期公司冲减当期的营业成本的返利金额为 5,049.43 万元。

按照匹配性原则，公司本期应确认的高通返利为 5,053.54 万元。

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型:	
无线通信模块	451,786,285.79
无线通信终端	75,808,692.92
系统通信解决方案	20,597,452.17
技术服务收入	7,108,433.79
原材料收入	18,314,947.36
合计	573,615,812.03
按经营地区分类:	
华南地区	124,949,938.78
华东地区	210,731,355.21
华北地区	97,988,400.09
西南地区	7,149,934.40
华中地区	65,421,987.90
西北地区	3,790,420.70
东北地区	187,940.43
出口	63,395,834.52
合计	573,615,812.03
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	573,615,812.03
合计	573,615,812.03
合计	

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	402,446.76	896,707.58
教育费附加	287,461.98	640,505.42
房产税	529,526.24	
土地使用税	72,974.32	72,974.32
印花税	576,277.45	478,265.73
合计	1,868,686.75	2,088,453.05

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,614,130.07	13,514,174.59
劳务顾问费	6,889,517.16	2,726,644.20
差旅费	1,015,984.86	1,345,677.40
运输费	1,508,670.49	1,293,469.05

项目	本期金额	上期金额
广告及展会费用	1,520,841.48	2,369,899.99
业务招待费	720,594.67	730,744.83
无形资产摊销	66,323.89	
服务费	7,093,838.40	979,328.58
其他	2,686,275.45	2,174,426.98
合计	41,116,176.47	25,134,365.62

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,718,311.33	27,829,363.68
劳务顾问费	676,880.15	2,455,044.43
折旧费	4,223,527.34	417,772.60
办公费	814,413.82	597,444.36
无形资产摊销	618,141.60	267,419.95
水电费	371,789.00	296,696.55
业务招待费	1,199,582.26	3,321,159.12
中介服务费	2,599,221.13	1,098,535.00
租赁费	4,356,702.76	2,469,572.91
其他	5,437,814.90	2,718,951.00
合计	46,016,384.29	41,471,959.60

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,238,270.43	55,619,242.48
劳务顾问费	203,501.05	91,809.18
折旧费	924,454.50	750,021.45
物料消耗	3,296,187.18	1,574,906.00
水电费	559,126.22	541,236.95
无形资产摊销	852,654.80	312,153.78
测试认证费	4,209,838.63	1,805,872.63
其他	2,118,424.75	1,356,331.04
合计	87,402,457.56	62,051,573.51

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,775,842.32	7,402,341.77
减：利息收入	1,319,876.71	328,575.18

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-1,473,333.36	1,894,121.39
银行手续费	404,255.72	217,270.84
合计	7,386,887.97	9,185,158.82

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,695,778.90	10,544,878.15
合计	13,695,778.90	10,544,878.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	3,727,686.37	6,636,355.86	与收益相关
产业扶持资助	3,000,000.00		与收益相关
贷款利息资助	2,460,999.99		与收益相关
稳岗补贴	1,359,052.99		与收益相关
研究开发资助	1,251,000.00		与收益相关
科技创新专项资金	964,590.00		与收益相关
产业稳增长资助	310,200.00		与收益相关
产业发展专项资金	187,261.00	3,437,221.91	与收益相关
就业补贴	161,157.13		与收益相关
岗前培训补贴	107,640.00	10,200.00	与收益相关
专利资助	68,700.00		与收益相关
个税手续费返还	64,262.14	412,963.59	与收益相关
返岗交通补助	12,700.00		与收益相关
失业补助	8,500.24		与收益相关
中国国际进口博览会参展企业补贴	6,388.00		与收益相关
扶持残疾人就业补贴	5,641.04	46,636.79	与收益相关
计算机软件著作权登记资助补贴		1,500.00	与收益相关
合计	13,695,778.90	10,544,878.15	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品取得的投资收益	7,260,984.10	1,969,850.93
权益法核算的长期股权投资收益	-320,924.65	
合计	6,940,059.45	1,969,850.93

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	390,770.14	
合计	390,770.14	

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	448,448.81	-167,249.37
应收账款坏账损失	-5,407,640.88	3,399,900.22
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-352,931.19	-19,029.01
合计	-5,312,123.26	3,213,621.84

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,191,994.79	-4,947,076.23
合计	-13,191,994.79	-4,947,076.23

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	20,060.98		20,060.98
合计	20,060.98		20,060.98

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,000.00	18,005.48	6,000.00
合计	6,000.00	18,005.48	6,000.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	64.67		64.67
滞纳金支出	1,025.00		1,025.00
其他	44,661.28	79,233.73	44,661.28
合计	45,750.95	79,233.73	45,750.95

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-426,130.72	6,135,875.55
递延所得税费用	-21,648,606.36	-848,647.39
合计	-22,074,737.08	5,287,228.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-97,139,497.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-14,575,315.05
子公司适用不同税率的影响	-455,769.22
调整以前期间所得税的影响	-426,130.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,419.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,987,801.11
研发加计扣除的影响	-9,720,742.21
所得税费用	-22,074,737.08

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-75,064,760.61	54,560,490.98
本公司发行在外普通股的加权平均数	89,769,495.00	68,259,495.00
基本每股收益	-0.84	0.80
其中：持续经营基本每股收益	-0.84	0.80
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-75,064,760.61	54,560,490.98
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	89,769,495.00	68,259,495.00

项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	-0.84	0.80
其中：持续经营稀释每股收益	-0.84	0.80
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,319,876.71	328,575.18
政府补助	9,968,092.53	3,495,558.70
往来款及其他	1,291,442.14	11,634,183.49
合计	12,579,411.38	15,458,317.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用（含研发费用）	27,705,771.71	17,215,143.66
付现销售费用	20,494,041.78	11,610,681.27
往来款及其他	1,239,893.46	224,234.51
合计	49,439,706.95	29,050,059.44

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	1,345,110,000.00	589,500,000.00
合计	1,345,110,000.00	589,500,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,528,700,000.00	579,510,000.00
合计	1,528,700,000.00	579,510,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质押借款保证金	12,624,912.01	9,944,884.71
银行承兑汇票保证金	11,385,271.88	
合计	24,010,183.89	9,944,884.71

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质押借款保证金	7,283,643.85	18,095,240.44
支付 IPO 募集资金费用	10,307,244.81	2,781,753.86
包含保证金	144,025.20	
合计	17,734,913.86	20,876,994.30

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-75,064,760.61	54,560,490.98
加：信用减值损失	5,312,123.26	3,213,621.84
资产减值准备	13,191,994.79	4,947,076.23
固定资产折旧	5,589,960.28	1,200,601.16
无形资产摊销	1,684,174.40	590,845.12
长期待摊费用摊销	135,739.32	122,415.17
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）	-20,060.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	64.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-390,770.14	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,775,842.32	6,283,482.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,940,059.45	-1,969,850.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,656,139.48	-848,647.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,533.12	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,906,846.60	-99,718,738.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,006,014.20	-77,925,623.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,668,087.34	107,507,229.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,943,278.24	-2,037,098.79
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	131,036,724.33	82,180,348.38
减：现金等价物的期初余额	82,180,348.38	77,142,893.90
现金及现金等价物净增加额	48,856,375.95	5,037,454.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	131,036,724.33	82,180,348.38
其中：库存现金	15,981.86	15,200.96
可随时用于支付的银行存款	131,020,742.47	82,165,147.42
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	131,036,724.33	82,180,348.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,555,106.51	质押借款保证金、保函保证金
应收账款	52,634,502.13	银行借款质押
合计	63,189,608.64	

(五十) 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			7,428,574.09
其中：美元	1,118,913.30	6.5249	7,300,797.40
欧元	329.83	8.0250	2,646.89
港币	148,673.63	0.8416	125,129.80
应收账款			15,133,670.50
其中：美元	2,319,372.02	6.5249	15,133,670.50
其他应收款			9,962,379.81
其中：美元	1,524,180.63	6.5249	9,945,126.18
港币	20,500.01	0.8416	17,253.63
短期借款			20,738,742.16
其中：美元	3,178,400.00	6.5249	20,738,742.16
应付账款			26,097,920.51
其中：美元	3,864,529.34	6.5249	25,215,667.47
其他应付款			441,126.52
其中：美元	63,207.33	6.5249	412,421.51
港币	34,106.04	0.8416	28,705.01

(五十一) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
软件产品增值税即征即退税款	10,364,042.23	3,727,686.37	6,636,355.86	其他收益
产业发展专项资金	3,624,482.91	187,261.00	3,437,221.91	其他收益
研究开发资助	1,251,000.00	1,251,000.00		其他收益
科技创新专项资金	964,590.00	964,590.00		其他收益
贷款利息资助	2,460,999.99	2,460,999.99		其他收益
产业扶持资助	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
稳岗补贴	1,359,052.99	1,359,052.99		其他收益
产业稳增长资助	310,200.00	310,200.00		其他收益
岗前培训补贴	117,840.00	107,640.00	10,200.00	其他收益
中国国际进口博览会参展企业补贴	6,388.00	6,388.00		其他收益
专利资助	68,700.00	68,700.00		其他收益
计算机软件著作权登记资助补贴	1,500.00		1,500.00	其他收益
扶持残疾人就业补贴	52,277.83	5,641.04	46,636.79	其他收益
返岗交通补助	12,700.00	12,700.00		其他收益
个税手续费返还	477,225.73	64,262.14	412,963.59	其他收益
失业补助	8,500.24	8,500.24		其他收益
就业补贴	161,157.13	161,157.13		其他收益
合计	24,240,657.05	13,695,778.90	10,544,878.15	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2020年设立子公司湖南物联网。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞有方	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
香港有方	香港	香港	贸易	100.00		设立
东莞物联网	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
深圳物联网	深圳市	深圳市	其他	100.00		设立
湖南物联网	长沙市	长沙市	其他	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	20,679,075.35	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-320,924.65	
—其他综合收益		
—综合收益总额		

(三) 重要的共同经营

本期不存在重要的共同经营企业。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

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，但是董事会根据投资权限已授权经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项目的回收情况，以确

保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	168,031,958.16				168,031,958.16
应付账款	193,466,297.96				193,466,297.96
其他应付款	8,268,153.19				8,268,153.19
长期借款				29,307,183.00	29,307,183.00
合计	369,766,409.31			29,307,183.00	399,073,592.31

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	140,639,773.69				140,639,773.69
应付账款	236,142,393.40				236,142,393.40
其他应付款	4,270,564.11				4,270,564.11
长期借款				65,707,183.00	65,707,183.00
合计	381,052,731.20			65,707,183.00	446,759,914.20

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。本公司无重大利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，

公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,300,797.40	127,776.69	7,428,574.09	14,848,894.30	374,095.93	15,222,990.23
应收账款	15,133,670.50		15,133,670.50	36,361,170.07	157.21	36,361,327.28
其他应收款	9,945,126.18	17,253.63	9,962,379.81	10,813,249.10	9,405.70	10,822,654.80
短期借款	-20,738,742.16		-20,738,742.16	-42,790,996.53		-42,790,996.53
应付账款	-25,215,667.47		-25,215,667.47			
其他应付款	-412,421.51	-28,705.01	-441,126.52	-66,805.14	-21,498.80	-88,303.94
合计	-13,987,237.06	116,325.31	-13,870,911.75	19,165,511.80	362,160.04	19,527,671.84

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润-356,674.55 元（2019 年 12 月 31 日：488,720.55 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		183,990,770.14		183,990,770.14
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		183,990,770.14		183,990,770.14
(1) 其他		183,990,770.14		183,990,770.14
◆应收款项融资		64,143,152.53		64,143,152.53
持续以公允价值计量的资产总额		248,133,922.67		248,133,922.67

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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(%)
基思瑞投资	深圳	投资业务	10,000,000.00	23.61	23.61

本公司最终控制方是：王慷

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市基思瑞科技有限公司（以下简称“基思瑞科技”）	同一控制人控制企业
深圳市方之星投资有限公司（以下简称“方之星投资”）	持股 5%以上的公司股东
深圳市方之星投资合伙企业(以下简称“有限合伙”)	持股 5%以上的公司股东
西安迅腾科技有限责任公司（以下简称“西安迅腾”）	本公司投资的公司
张梅香	实际控制人配偶
杜广、张增国、魏琼	公司董事及高管
黄雷	公司董事会秘书及高管
刘培龙、喻斌	公司董事
曾明、陈会军、徐小伍	公司独立董事
熊杰、黄丽敏、贺降强	公司监事
张楷文、李银耿	公司高管
深圳市赛格导航科技股份有限公司（以下简称“赛格导航”）	公司董事刘培龙担任董事的企业
深圳市万睿智能科技有限公司（以下简称“万睿智能”）	公司董事喻斌任董事兼总经理

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无采购商品/接受劳务的关联交易。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
赛格导航	销售无线通讯模块		478,448.26
万睿智能	销售无线通讯终端	3,075,834.17	6,308,447.13
西安迅腾	销售无线通讯模块	74,336.28	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保额度	担保金额*1	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞有方	127,000,000.00	12,000,000.00	2018/2/5	2026/2/4	否
东莞有方		8,477,803.00	2018/4/26	2026/1/24	否
东莞有方		13,918,380.00	2019/1/21	2026/1/24	否
东莞有方		7,011,000.00	2019/5/13	2026/1/24	否
东莞有方		2,000,000.00	2018/5/31	2020/6/30	是
东莞有方		9,500,000.00	2018/6/29	2020/6/30	是
东莞有方		8,400,000.00	2018/9/27	2020/6/30	是
香港有方	US\$8,300,000.00	US\$369,351.36	2019/11/29	2020/1/15	是
香港有方		US\$158,293.44	2019/11/29	2020/1/15	是
香港有方		US\$316,586.88	2019/11/29	2020/1/15	是
香港有方		US\$316,586.88	2019/11/29	2020/1/22	是
香港有方		US\$309,484.80	2019/12/19	2020/1/30	是
香港有方		US\$105,528.96	2019/12/19	2020/2/4	是
香港有方		US\$309,484.80	2019/12/19	2020/2/4	是
香港有方		US\$309,484.80	2019/12/19	2020/2/11	是
香港有方		US\$211,057.92	2020/2/17	2020/2/19	是
香港有方		US\$309,484.80	2020/2/17	2020/4/16	是
香港有方		US\$206,323.20	2020/2/17	2020/4/16	是
香港有方		US\$206,323.20	2020/2/17	2020/4/16	是
香港有方		US\$101,191.68	2020/3/9	2020/5/11	是
香港有方		US\$202,383.36	2020/3/9	2020/5/11	是
香港有方		US\$101,191.68	2020/3/11	2020/5/11	是
香港有方		US\$151,787.52	2020/3/17	2020/5/18	是
香港有方		US\$101,191.68	2020/3/19	2020/5/18	是
香港有方		US\$101,191.68	2020/3/19	2020/5/18	是
香港有方		US\$404,766.72	2020/3/25	2020/5/21	是
香港有方		US\$50,595.84	2020/3/25	2020/6/22	是
香港有方		US\$151,787.52	2020/3/27	2020/5/25	是
香港有方		US\$202,383.00	2020/4/9	2020/6/4	是
香港有方		US\$202,383.36	2020/5/29	2020/8/6	是
香港有方		US\$202,383.36	2020/6/15	2020/8/24	是
香港有方		US\$151,787.52	2020/6/22	2020/8/27	是
香港有方		US\$151,787.52	2020/7/23	2020/9/22	是
香港有方		US\$50,595.84	2020/7/23	2020/9/22	是
香港有方		US\$1,250.86	2020/7/23	2020/9/15	是
香港有方		US\$60,041.09	2020/7/23	2020/9/15	是

深圳市有方科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被担保方	担保额度	担保金额*1	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香港有方		US\$101,191.68	2020/7/31	2020/9/24	是
香港有方		US\$58,790.23	2020/7/31	2020/9/30	是
香港有方		US\$120,082.18	2020/7/31	2020/9/30	是
香港有方		US\$120,082.18	2020/7/31	2020/9/30	是
香港有方		US\$120,082.18	2020/7/31	2020/9/30	是
香港有方		US\$120,082.18	2020/7/31	2020/9/30	是
香港有方		US\$120,082.18	2020/7/31	2020/9/30	是
香港有方		US\$120,082.18	2020/8/6	2020/9/30	是
香港有方		US\$165,946.90	2020/8/6	2020/9/30	是
香港有方		US\$101,191.68	2020/8/25	2020/10/28	是
香港有方		US\$101,191.68	2020/8/31	2020/10/29	是
香港有方		US\$101,191.68	2020/9/14	2020/11/6	是
香港有方		US\$4,043.52	2020/9/14	2020/11/11	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保额度	担保金额*2	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司		\$376,800.00	2020/9/25	2021/3/24	否
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司		\$820,000.00	2020/10/9	2021/4/7	否
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司		\$590,400.00	2020/10/21	2021/4/19	否
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司		\$820,000.00	2020/1/23	2020/7/21	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司	US\$6,000,000.00	\$426,400.00	2020/2/26	2020/8/24	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司		\$1,800,000.00	2019/9/20	2020/3/18	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司		\$888,000.00	2020/4/17	2020/10/14	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司		\$820,000.00	2020/7/8	2020/12/24	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司		\$558,800.00	2020/7/13	2020/12/24	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	2019/1/25	2020/1/25	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳	60,000,000.00	15,000,000.00	2020/4/2	2020/11/30	是

深圳市有方科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

担保方	担保额度	担保金额*2	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
市方之星投资有限公司					
王慷、张香梅、深圳市基思瑞投资发展有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00	2018/12/27	2020/4/15	是
王慷、张香梅、深圳市基思瑞投资发展有限公司		2,000,000.00	2019/1/2	2020/4/15	是
王慷、张梅香、东莞有方通信技术有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00	2019/2/28	2020/2/28	是
王慷、张梅香、东莞有方通信技术有限公司		10,000,000.00	2019/9/29	2020/6/29	是
王慷、张梅香、东莞有方通信技术有限公司	90,000,000.00	15,000,000.00	2020/4/1	2020/12/11	是
王慷、张梅香、东莞有方通信技术有限公司		30,000,000.00	2020/10/21	2021/10/21	否
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司	20,000,000.00	5,000,000.00	2019/10/14	2020/6/30	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司		5,000,000.00	2019/11/13	2020/6/30	是
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、东莞有方通信技术有限公司		9,900,000.00	2020/4/17	2020/10/17	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司、王慷、张梅香	30,000,000.00	5,000,000.00	2019/10/14	2020/6/1	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司、王慷、张梅香		5,000,000.00	2019/11/6	2020/6/1	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司、王慷、张梅香		5,000,000.00	2019/11/20	2020/6/1	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司、王慷、张梅香		10,000,000.00	2019/12/12	2020/8/6	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、王慷、张梅香	77,000,000.00	3,000,000.00	2020/6/8	2021/6/8	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、王慷、张梅香		7,000,000.00	2020/8/31	2021/8/27	否
深圳市基思瑞投资发展有限公司、王慷、张梅香		15,000,000.00	2020/9/24	2021/9/23	否
王慷	40,000,000.00	5,000,000.00	2019/8/2	2020/6/2	是
王慷		5,000,000.00	2019/8/23	2020/6/2	是
王慷		5,000,000.00	2019/10/15	2020/6/2	是
王慷		10,000,000.00	2020/3/3	2021/3/2	否
深圳市基瑞思投资发展有限公司、王慷、张梅香	70,000,000.00	25,000,000.00	2020/3/12	2021/3/12	否
深圳市基瑞思投资发展有限公司、王慷、张梅香		4,000,000.00	2020/4/3	2021/4/2	否
深圳市基瑞思投资发展有限公司、王慷、张梅香		10,000,000.00	2020/4/8	2021/4/7	否
深圳市基瑞思投资发展有限公司、王慷、张梅香		10,000,000.00	2020/4/9	2021/4/7	否
深圳市基瑞思投资发展有限公司、王慷、张梅香		30,000,000.00	2020/6/1	2021/6/1	否

担保方	担保额度	担保金额*2	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	2020/11/23	2021/5/23	否
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司、深圳市方之星投资有限公司	60,000,000.00	10,000,000.00	2020/11/30	2021/11/29	否
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司	50,000,000.00	US\$791,200.00	2020/10/16	2021/4/12	否
王慷、张梅香、深圳市基思瑞投资发展有限公司		US\$600,000.00	2020/10/16	2021/4/12	否
王慷、深圳市基思瑞投资发展有限公司	50,000,000.00	US\$500,000.00	2020/4/30	2020/10/27	是
王慷、深圳市基思瑞投资发展有限公司		US\$820,000.00	2020/5/18	2020/11/16	是
深圳市基思瑞投资发展有限公司、王慷、张梅香	80,000,000.00	5,000,000.00	2020/10/23	2021/10/21	否

3、 键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,733,052.50	4,294,980.92

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	赛格导航	5,958.07	595.81	5,958.07	297.90
	万睿智能	3,755,404.00	174,424.58	7,126,639.60	13,728.40

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	3,507,316.86
1至2年(含2年)	2,548,569.57
2至3年(含3年)	2,675,997.97
3年以上	5,503,006.67
合计	14,234,891.07

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，公司不存在重要的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司不存在资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-75,064,760.61	54,560,490.98
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,245,191.36	10,765,718.51
合计	2,245,191.36	10,765,718.51

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-3 个月（含 3 个月）	147,950,282.63	292,068,156.48
3 个月-1 年（含 1 年）	130,727,351.96	81,770,253.91
1 年以内小计	278,677,634.59	373,838,410.39
1-2 年（含 2 年）	21,805,373.12	17,425,338.68
2-3 年（含 3 年）	3,118,413.40	3,704,600.20

深圳市有方科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3-4年(含4年)	3,411,387.71	17,780.64
4-5年(含5年)	14,015.64	69,762.14
5年以上	365,585.41	416,521.40
小计	307,392,409.87	395,472,413.45
减:坏账准备	14,717,653.56	8,525,061.90
合计	292,674,756.31	386,947,351.55

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额			金额	计提比例 (%)		金额			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,119,738.95		4.59	5,884,304.38	41.67	8,235,434.57	3,080,715.93	0.78	3,080,715.93	100.00		
其中：												
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,119,738.95		4.59	5,884,304.38	41.67	8,235,434.57	3,080,715.93	0.78	3,080,715.93	100.00		
按组合计提坏账准备	293,272,670.92		95.41	8,833,349.18	3.01	284,439,321.74	392,391,697.52	99.22	5,444,345.97	1.39	386,947,351.55	
其中：												
账龄分析组合	287,542,419.68		93.54	8,833,349.18	3.07	278,709,070.50	372,368,844.56	94.16	5,444,345.97	1.46	366,924,498.59	
合并范围内组合	5,730,251.24		1.86			5,730,251.24	20,022,852.96	5.06			20,022,852.96	
合计	307,392,409.87		100.00	14,717,653.56		292,674,756.31	395,472,413.45	100.00	8,525,061.90		386,947,351.55	

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
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,119,738.95	5,884,304.38	41.67	可回收性低于其他款项
合计	14,119,738.95	5,884,304.38		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	142,220,031.39		
3-12 个月	130,727,351.96	6,536,367.60	5.00
1-2 年	11,635,959.50	1,163,595.95	10.00
2-3 年	1,730,763.96	519,229.19	30.00
3-4 年	1,228,312.87	614,156.44	50.00
合计	287,542,419.68	8,833,349.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,080,715.93	3,080,715.93	2,933,564.57		129,976.12	5,884,304.38
按组合计提坏账准备	5,444,345.97	5,444,345.97	3,389,003.21			8,833,349.18
合计	8,525,061.90	8,525,061.90	6,322,567.78		129,976.12	14,717,653.56

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	129,976.12

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
第一名	73,334,983.70	23.86	2,102,081.44
第二名	13,686,828.82	4.45	487,275.19
第三名	10,538,338.98	3.43	526,916.95
第四名	10,488,555.61	3.41	409,593.03

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
第五名	9,277,316.63	3.02	126,888.72
合计	117,326,023.74	38.17	3,652,755.33

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	63,943,152.53	33,814,009.82
应收账款		
合计	63,943,152.53	33,814,009.82

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	33,814,009.82	230,039,541.19	199,910,398.48		63,943,152.53	
合计	33,814,009.82	230,039,541.19	199,910,398.48		63,943,152.53	

3、 期末公司无应收款项融资减值准备。

4、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	84,907,168.44	19,181,977.40
合计	84,907,168.44	19,181,977.40

5、 期末公司无已质押的应收款项融资。

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	394,743,020.34	147,516,468.83
合计	394,743,020.34	147,516,468.83

1、 应收利息

本期末无应收利息。

2、 应收股利

本期末无应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-3 个月 (含 3 个月)	390,262,218.26	146,964,107.70
3 个月-1 年 (含 1 年)	3,690,647.29	89,994.00
1 年以内小计	393,952,865.55	147,054,101.70
1-2 年 (含 2 年)	758,434.15	515,852.03
2-3 年 (含 3 年)	415,852.03	
3-4 年 (含 4 年)		5,000.00
4-5 年 (含 5 年)	5,000.00	500.00
5 年以上	500.00	8,040.00
小计	395,132,651.73	147,583,493.73
减: 坏账准备	389,631.39	67,024.90
合计	394,743,020.34	147,516,468.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	16,333,388.54	389,631.39	2.39
其中：			
1-3 个月	11,462,955.07		
3-12 个月	3,690,647.29	184,532.36	5.00
1—2 年	758,434.15	75,843.42	10.00
3—4 年			#DIV/0!
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	16,333,388.54	389,631.39	

(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)	
上年年末余额	67,024.90			67,024.90
上年年末余额在本期	67,024.90			67,024.90
--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	322,606.49			322,606.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	389,631.39			389,631.39

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	67,024.90	322,606.49			389,631.39
合计	67,024.90	322,606.49			389,631.39

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	378,799,263.19	133,620,769.94
采购贷款额度保证金		1,000,000.00
芯片返利款	10,115,672.40	10,599,743.82
押金及保证金	4,377,822.72	1,085,441.98
电E宝未提现货款		592.05
预付费用	110,373.02	
应收个税、社保及住房公积金代垫款	740,864.41	657,997.39
其他往来	813,178.11	618,948.55
合计	394,957,173.85	147,583,493.73

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	179,675,345.33	3个月内	45.47	
第二名	往来款	172,446,181.73	3个月内	43.64	
第三名	往来款	26,671,736.13	3个月内	6.75	
第四名	芯片返利	5,150,175.07	3个月内	1.30	
第五名	芯片返利	4,965,497.33	3个月内	1.26	
合计		388,908,935.59		98.42	

(8) 本期末涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期末因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期末因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,421,700.00		22,421,700.00	13,421,700.00		13,421,700.00
对联营、合营企业投资	20,679,075.35		20,679,075.35			
合计	43,100,775.35		43,100,775.35	13,421,700.00		13,421,700.00

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				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	期末余额
1. 联营企业											
西安迅腾科技 有限责任公司		21,000,000.00		-320,924.65							20,679,075.35
小计		21,000,000.00		-320,924.65							20,679,075.35
合计		21,000,000.00		-320,924.65							20,679,075.35

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	543,616,859.38	457,484,789.42	755,385,940.16	560,649,746.61
其他业务	28,218,605.37	32,117,984.34	29,953,058.98	26,091,579.07
合计	571,835,464.75	489,602,773.76	785,338,999.14	586,741,325.68

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	543,616,859.38	755,385,940.16
其中：销售商品	543,616,859.38	755,385,940.16
其他业务收入	28,218,605.37	29,953,058.98
其中：技术服务收入	5,998,169.15	10,569,740.60
原材料收入	22,220,436.22	19,383,318.38
合计	571,835,464.75	785,338,999.14

其他说明：

注：公司收到的供应商返利计入当期营业成本的贷方，冲减当期的营业成本。

本期公司收到的供应商返利主要来自高通。

由于公司申请返利需要高通审批确认，且高通审批的时间存在不确定性，出于谨慎性原则，公司在获得高通的返利确认后且使用该部分芯片的产品已经实现了销售，则该部分芯片的返利冲减当期的营业成本。

本期公司冲减当期的营业成本的返利金额为 5,049.43 万元。

按照匹配性原则，公司本期应确认的高通返利为 5,053.54 万元。

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
无线通信模块	446,914,671.91
无线通信终端	76,104,687.12
系统通信解决方案	20,597,500.35
技术服务收入	5,998,169.15
原材料收入	22,220,436.22
合计	571,835,464.75
按经营地区分类：	
华南地区	133,562,558.72
华东地区	203,834,047.56

合同分类	本期金额
华北地区	97,899,993.01
西南地区	7,149,934.40
华中地区	62,892,485.65
西北地区	3,790,420.70
东北地区	187,940.43
出口	62,518,084.28
合计	571,835,464.75
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	571,835,464.75
合计	571,835,464.75

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-320,924.65	
银行理财产品收益	2,169,809.40	1,969,850.93
合计	1,848,884.75	1,969,850.93

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,060.98	
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)	9,968,092.53	
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	7,651,754.24	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
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	-39,750.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,600,156.80	
所得税影响额	-3,187,549.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,412,607.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.83	-0.84	-0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.53	-1.00	-1.00

深圳市有方科技股份有限公司

(加盖公章)

2021年4月26日



立信

Full nan
会计师事务所

(特殊普通合伙)

姓名
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本
T
U

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance / / /

陈延柏

420502514682

深圳市注册会计师协会





Full name 立信
Accounting Firm
Date of birth 1984-08-18
Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通
合伙) 深圳分所
Identity card No. 362424198408186420

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 310000060166
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 08 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



卢志清
310000060166
深圳市注册会计师协会





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



扫描二维码请登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多企业登记、监管信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61-号四楼



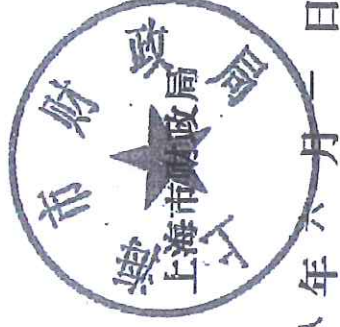
登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(普通合伙)
 (SHU LUN XIN GONGYEN SUO)
 (立信会计师事务所(普通合伙))

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

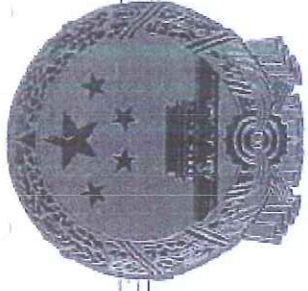
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

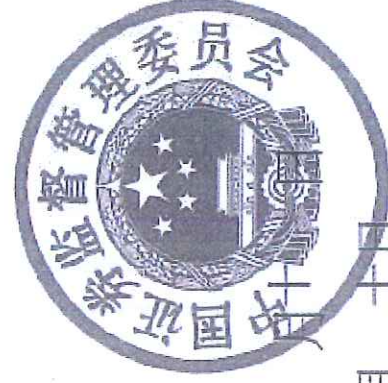
经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(普通合伙)

(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十七日

证书有效期至: 二〇一五年七月十七日