罗普特科技集团股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

招股意向书附录目录

1、发行保荐书

2、财务报表及审计报告、审阅报告

3、内部控制鉴证报告

4、经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表

5、法律意见书及律师工作报告

6、公司章程（草案）

7、中国证监会同意发行人首次公开发行股票注册的文件

国金证券股份有限公司

关于罗普特科技集团股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

发行保荐书

保荐人（主承销商）

国金证券股份有限公司
SINOLINK SECURITIES CO.,LTD.

（成都市青羊区东城根上街 95 号）

二〇二一年一月

声明

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

目录

声明 2
目录 3
释义 4
第一节 本次证券发行基本情况 6
一、保荐机构项目人员情况 6
二、发行人基本情况 6
三、保荐机构与发行人之间的关联关系 7
四、保荐机构内部审核程序和内核意见 8
五、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查 9
第二节保荐机构承诺事项 11
第三节对本次证券发行的推荐意见 12
一、本保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论 12
二、本次证券发行的决策程序符合《公司法》及中国证监会的相关规定 12
三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件 12
四、本次证券发行符合《注册管理办法》的有关规定 13
五、发行人存在的主要风险 17
六、发行人的发展前景 28
七、保荐机构根据《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引》（证监会公告[2013]45 号）对发行人财务报告审计截止日后主要经营状况的核查情况及结论 28
八、保荐机构根据《发行监管问答—关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题的解答》要求进行的核查情况 28
附件一 32

释义

本发行保荐书中，除非文义另有所指，下列简称和术语具有如下含义：

国金证券、本保荐机构	指	国金证券股份有限公司
罗普特、发行人、公司	指	罗普特科技集团股份有限公司
罗普特有限	指	罗普特（厦门）科技集团有限公司，发行人前身
永诚誉	指	厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
恒丞誉	指	厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙），发行人股东，员工持股平台
恒誉兴业	指	厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
恒誉兴业壹号	指	厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
恒誉兴业贰号	指	厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
恒誉兴业叁号	指	厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
泰达博瑞	指	北京泰达博瑞投资管理有限公司，发行人股东
火炬创投	指	厦门火炬集团创业投资有限公司，发行人股东
华信石油	指	华信石油（厦门）有限公司，发行人股东
十月华隆	指	张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业(有限合伙)，发行人股东
建发新兴伍号	指	厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业(有限合伙)，发行人股东
厦门厦创	指	厦门厦创群贤创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名“厦门厦创东兴群贤创业投资合伙企业（有限合伙）”及“厦门厦创东兴群贤股权投资合伙企业(有限合伙)”，发行人股东
华科创投	指	福建省华科创业投资有限公司，发行人股东
华兴润明	指	福建华兴润明创业投资有限公司，发行人股东
中兵晟乾	指	平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
厦门乾一	指	厦门乾一投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
汇智同安	指	深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
汇智同舟	指	深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
富凯创投	指	厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
厦门创新	指	厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
创新汇金	指	创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业（有限合伙），发行人股东
容诚所、发行人审计机构、发行人会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《注册管理办法》	指	《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
《保荐管理办法》	指	《证券发行上市保荐业务管理办法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本次发行	指	本次向社会公众公开发行人民币普通股的行为
募投项目	指	募集资金投资项目
报告期	指	2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月
万元、元	指	人民币万元、元

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构项目人员情况

（一）保荐机构名称

国金证券股份有限公司（以下简称“本保荐机构”或“国金证券”）。

（二）本保荐机构指定保荐代表人情况

姓　名	保荐业务执业情况
王学霖	具有 7 年的投资银行从业经历，先后主持或参与了达安股份（300635）、好利来（002729）、茶花股份（603615）IPO 项目以及三安光电（600703）、日上集团（002593）、大名城（600094）、元力股份（300174）非公开发行等多家公司上市及再融资工作，目前担任达安股份（300635）、开普云（688228）项目、元力股份（300174）项目的持续督导保荐代表人。
阮任群	具有 10 年投资银行工作经历，先后主持或参与了榕基软件（002474）、青松股份（300132）、茶花股份（603615）、特宝生物（688278）IPO 项目以及龙净环保（600388）、元力股份（300174）非公开发行等多家公司上市及再融资工作，目前担任特宝生物（688278）项目的持续督导保荐代表人。

（三）本次证券发行项目协办人及其项目组成员

1、项目协办人

刘峰：具有2年会计师事务所从业经历，9年投资银行从业经历，现任国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司执行总经理，先后参与长盈精密（300115）、共进股份（603118）、澄天伟业（300689）、明德生物（002932）等IPO项目；新开源（300109）重大资产重组项目。

2、其他项目组成员

陈诗哲、桂泽龙。

二、发行人基本情况

公司名称：	罗普特科技集团股份有限公司
成立日期：	2006 年 3 月 17 日
公司住所：	厦门市软件园三期集美大道创业大厦第三层 315、316、317、319 号
电话：	0592-3662258
传真：	0592-3662225

联系人：	余丽梅
电子信箱：	limei.yu@ropeok.com
经营范围：	安全系统监控服务（不含报警运营服务）；软件开发；信息系统集成服务；数字内容服务；数据处理和存储服务；其他电子设备制造（仅限其分支机构代为加工）；雷达及配套设备制造（仅限其分支机构代为加工）；其他计算机制造（仅限其分支机构代为加工）；社会公共安全设备及器材制造（仅限其分支机构代为加工）；计算机整机制造（仅限其分支机构代为加工）；电气信号设备装置制造（仅限其分支机构代为加工）；通信系统设备制造（仅限其分支机构代为加工）；通信终端设备制造（仅限其分支机构代为加工）；集成电路制造（仅限其分支机构代为加工）；光电子器件及其他电子器件制造（仅限其分支机构代为加工）；其他通用零部件制造（仅限其分支机构代为加工）；提供施工设备服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；建筑工程机械与设备租赁；计算机及通讯设备租赁；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）
本次证券发行类型：	首次公开发行股票并在科创板上市

三、保荐机构与发行人之间的关联关系

1、本保荐机构投资子公司国金创新投资有限公司拟通过参与本次发行战略配售持有发行人股份，具体的认购比例以国金创新投资有限公司与发行人签订的战略配售协议为准。

除上述情况外，本保荐机构或本保荐机构控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有或通过参与本次发行战略配售持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况。

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有本保荐机构或本保荐机构控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况。

3、本保荐机构的保荐代表人及其配偶，本保荐机构的董事、监事、高级管理人员均不存在拥有发行人权益、在发行人任职等情形。

4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情形。

5、除上述说明外，本保荐机构与发行人不存在其他需要说明的关联关系。

本次发行将向证券公司、基金管理公司、信托公司、财务公司、保险公司、合

格境外机构投资者和私募基金管理人等专业机构投资者以询价的方式确定股票发行价格，本保荐人另类投资子公司国金创新投资有限公司参与本次发行战略配售，不参与询价过程并接受询价的最终结果，因此上述事项对保荐人及保荐代表人公正履行保荐职责不存在影响。

四、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序

罗普特科技集团股份有限公司（下称“罗普特”或“发行人”）项目组在制作完成申报材料后提出申请，本保荐机构对项目申报材料进行了内核，具体如下：

1、质量控制部核查及预审

质量控制部派出曹勤、刘磊、邹佳颖、费丽文进驻项目现场，对发行人的生产研发、经营管理流程、项目组工作情况等进行了现场考察，对项目组提交的申报材料中涉及的重大法律、财务问题，各种文件的一致性、准确性、完备性和其他重要问题进行重点核查，并就项目中存在的问题与发行人相关负责人及项目组进行探讨；审阅了项目的尽职调查工作底稿，对相关专业意见和推荐文件是否依据充分，项目组是否勤勉尽责出具了明确验收意见。考察完毕后，由质量控制部将材料核查和现场考察中发现的问题进行整理，形成质控预审意见同时反馈至业务部门项目组。

2、项目组预审回复

项目组在收到质控预审意见后，出具了质控预审意见回复，并根据质控预审意见对申报文件进行了修改。

3、内核部审核

质量控制部结合核查情况、工作底稿验收情况和项目组预审意见回复情况出具项目质量控制报告，对项目组修改后的申请材料审核通过后，将相关材料提交公司内核部。内核部对项目组内核申请材料、质量控制部出具的预审意见和质量控制报告等文件进行审核后，提交内核委员会审核。

4、问核

2020年4月17日，本保荐机构对首发项目重要事项的尽职调查情况逐项进行问核。

5、召开内核会议

罗普特首次公开发行股票并在科创板上市项目内核会议于2020年4月17日召开。经过内核委员会成员充分讨论和投票表决，内核会议审核通过了罗普特首次公开发行股票并在科创板上市项目。

（二）内核意见

内核委员会经充分讨论，认为：本保荐机构已经对罗普特进行了必要的尽职调查，申报文件已达到有关法律法规的要求，信息披露真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，同时认为发行人具备首次公开发行股票并在科创板上市的基本条件，发行人拟通过首次公开发行股票募集资金投资的项目符合国家产业政策，符合发行人调整产业结构、深化主业的发展战略，有利于促进发行人持续健康发展。

五、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22 号）等规定，本保荐机构就在投资银行类业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查。

（一）本保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

为加强首发上市项目的质量控制，通过多道防线识别财务舞弊，防控项目风险，自 2015 年起，国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司与厦门天健咨询有限公司（以下简称“天健咨询”）签署《咨询服务协议》，聘请天健咨询对国金证券保荐的首发上市项目进行现场核查和申报材料及相关文件的复核工作。

天健咨询的工作内容为：根据会计、审计、证券信息披露等方面的相关法律法规要求，对首发上市项目的招股说明书、申报期财务报告等相关文件进行复核，并出具复核意见。2020 年 3 月 30 日至 2020 年 4 月 3 日，天健咨询委派人员对本项目进行现场核查。

除聘请天健咨询为本项目的申报材料及相关文件提供复核服务外，本保荐机构不存在未披露的与本项目相关的聘请第三方的行为。

（二）拟上市公司（服务对象）有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构对拟上市公司有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，拟上市公司在保荐机构（承销商）、律师事务所、会计师事务所、验资机构、资产评估机构等该类项目依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。

第二节保荐机构承诺事项

本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，做出如下承诺：

（一）本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书；

（二）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行并上市的相关规定；

（三）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（四）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（五）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与其他证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（六）保荐代表人及项目组其他成员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（七）发行保荐书与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（八）对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（九）自愿接受中国证监会依照《保荐管理办法》采取的监管措施。

第三节对本次证券发行的推荐意见

一、本保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论

根据《公司法》、《证券法》、《注册管理办法》、《保荐管理办法》等法律、法规之规定，国金证券经过审慎的尽职调查和对申请文件的核查，并与发行人、发行人律师及发行人会计师经过充分沟通后，认为罗普特已符合首次公开发行股票并在科创板上市的主体资格及实质条件；申请文件已达到有关法律、法规的要求，未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。国金证券愿意向中国证监会和上海证券交易所保荐罗普特首次公开发行股票并在科创板上市项目，并承担保荐机构的相应责任。

二、本次证券发行的决策程序符合《公司法》及中国证监会的相关规定

本次发行经罗普特第一届董事会第七次会议和2020年第二次临时股东大会审议通过，符合《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序。

三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件

（一）发行人已聘请本保荐机构担任本次发行上市的保荐人，符合《证券法》第十条的规定。

（二）发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人自成立以来，股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书、审计委员会制度逐步建立健全，已建立比较科学规范的法人治理结构。

发行人具有完善的公司治理结构，已经依法建立健全了股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、董事会审计委员会等专业委员会工作制度，发行人相关机构和人员能够依法履行各自职责；发行人已建立健全股东投票计票制度，建立发行人与股东之间的多元化纠纷解决机制，切实保障投资者依法行使收益权、知情权、参与权、监督权、求偿权等股东权利，符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的要求。

发行人具有健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第（一）项的规定。

（三）发行人具有持续经营能力

根据发行人的说明、发行人审计机构容诚所出具的“容诚审字[2020]361Z0297号”《审计报告》，公司主要业务为公共安全领域系统解决方案设计实施、产品销售及运维服务，报告期内，发行人营业收入分别为19,566.62万元、36,445.25万元、50,733.88万元和11,558.50万元，利润总额分别为4,078.80万元、6,213.56万元、11,656.00万元和-92.02万元，净利润分别为3,510.65万元、5,439.00万元、10,182.91万元和121.79万元，发行人具有良好的盈利能力。发行人具有良好的偿债能力，截至2020年6月30日，发行人资产负债率（母公司）为49.96%，流动比率1.57，速动比率1.30。

发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第（二）项的规定。

（四）发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

根据发行人的说明、发行人审计机构容诚所出具的“容诚审字[2020]361Z0297号”《审计报告》、“容诚专字[2020]361Z0531号”《内部控制鉴证报告》及本保荐机构的核查，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第（三）项的规定。

（五）发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据发行人及其控股股东、实际控制人出具的声明，主管部门出具的《证明》及本保荐机构的核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪情况，符合《证券法》第十二条第（四）项的规定。

四、本次证券发行符合《注册管理办法》的有关规定

1、本保荐机构查阅了发行人的工商档案、《发起人协议》、发行人历次股东大会、董事会会议决议、发行人现行的《公司章程》等文件，查看了发行人的组织架构图。发行人系由罗普特（厦门）科技集团有限公司（以下简称“罗普特有限”）

整体变更设立。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同审字（2019）第350ZA0001”《审计报告》，确认截止2018年10月31日止，罗普特有限经审计的净资产为286,027,219.00元，按照2.0727:1的比例折为138,000,000股，净资产大于股本部分148,027,219.00元计入资本公积。罗普特前身厦门市罗普特科技有限公司于2006年3月17日在厦门市工商行政管理局注册成立，持续经营时间在三年以上，具备健全且运行良好的组织机构，相关人员及机构能够依法履行职责，符合第十条规定。

2、本保荐机构查阅了发行人的相关财务管理制度，确认发行人会计基础工作规范。项目组查阅了发行人会计师容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“容诚审字[2020]361Z0297号”《审计报告》发表的审计意见、检查并分析了发行人重要会计科目明细账、抽查了相关凭证等，认为发行人财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及公司的经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了标准无保留意见的审计报告，符合第十一条第一款的规定。

3、本保荐机构查阅了发行人的内部控制制度，访谈了发行人的董事、监事、高级管理人员，并与会计师进行了沟通，确认发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，并由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无保留意见的“容诚专字[2020]361Z0531号”《内部控制鉴证报告》，符合第十一条第二款的规定。

4、本保荐机构核查了发行人与经营有关的业务体系及主要资产，对主要经营场所进行了查看，核查了发行人董事、高级管理人员的调查表、劳动合同、工资发放记录，核查了发行人的财务核算体系、财务管理制度、银行账户，核查了发行人的内部经营管理机构，对高级管理人员进行了访谈。

（1）发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立

发行人拥有与独立经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的主要土地、厂房、机器设备及知识产权的所有权或使用权，发行人拥有独立的原料采购和产品销售系统，不存在被实际控制人或其他关联方控制和占用的情况，发行人资产完整。

发行人具有完整的业务体系，取得了业务经营所需的必备资质，在业务的市场

准入条件方面，发行人不依赖于股东和其他关联方，具备业务独立性。

发行人的人员独立，发行人的高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，且未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；发行人的财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

发行人已设立独立的财务部门、配备专职财务会计人员，并已建立独立的财务核算体系，发行人已设立独立银行账户，独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，具备财务独立性。

发行人的生产经营与办公场所与关联方完全分开且独立运作，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，具备机构独立性。

（2）与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争

发行人的控股股东、实际控制人为陈延行。实际控制人陈延行控制的企业主要从事股权投资、产业园投资运营、广告设计与展会服务，均与发行人主营业务不存在同业竞争的情况。

（3）不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易

发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合第十二条第一款的规定。

5、本保荐机构查阅了发行人的《公司章程》、历次股东大会、董事会会议决议、发行人的工商登记材料、发行人会计师容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“容诚审字[2020]361Z0297号”《审计报告》、发行人律师北京国枫律师事务所出具的《法律意见书》，访谈了实际控制人、高级管理人员，确认发行人最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更，确认发行人股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份不存在重大权属纠纷，符合第十二条第二款的规定。

6、本保荐机构检索了中国裁判文书网、中国执行信息公开网、国家企业信用信息系统、信用中国、专利局及商标局网站等公开信息渠道，询问了发行人高级管理

人员，检查了公司的资产权属文件、重大合同，查看了发行人会计师容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“容诚审字[2020]361Z0297号”《审计报告》，确认发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合第十二条第三款的规定。

7、本保荐机构查阅了发行人章程、查阅了所属行业相关法律法规和国家产业政策，访谈了发行人高级管理人员，实地查看了发行人生产经营场所，确认发行人经营范围为：安全系统监控服务（不含报警运营服务）；软件开发；信息系统集成服务；数字内容服务；数据处理和存储服务；其他电子设备制造（仅限其分支机构代为加工）；雷达及配套设备制造（仅限其分支机构代为加工）；其他计算机制造（仅限其分支机构代为加工）；社会公共安全设备及器材制造（仅限其分支机构代为加工）；计算机整机制造（仅限其分支机构代为加工）；电气信号设备装置制造（仅限其分支机构代为加工）；通信系统设备制造（仅限其分支机构代为加工）；通信终端设备制造（仅限其分支机构代为加工）；集成电路制造（仅限其分支机构代为加工）；光电子器件及其他电子器件制造（仅限其分支机构代为加工）；其他通用零部件制造（仅限其分支机构代为加工）；提供施工设备服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；建筑工程机械与设备租赁；计算机及通讯设备租赁；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）。发行人的生产经营活动符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策，符合第十三条第一款的规定。

8、本保荐机构查阅了发行人实际控制人出具的调查表，查看了相关部门出具的发行人、实际控制人的无重大违法违规证明和无犯罪记录证明，并进行了网络检索，确认最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合第十三条第二款的规定。

9、本保荐机构查阅了发行人董事、监事、高级管理人员出具的调查表，对董事、监事、高级管理人员进行了访谈，并进行了网络检索，确认发行人的董事、监事及

高级管理人员均符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚以及因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查尚未有明确结论意见等情形，符合第十三条第三款的规定。

综上，本次发行符合《注册管理办法》规定的发行条件。

五、发行人存在的主要风险

（一）技术风险

1、技术创新及新产品开发风险

社会安全行业技术革新速度较快，随着 5G、物联网、大数据、人工智能等技术的加速应用和普及，相关技术在社会安全市场应用深度、广度不断拓展，新产品不断涌现，社会安全行业企业技术创新能力的强弱、新技术开发和应用水平的高低是决定未来竞争地位的关键因素，只有不断加大研发投入、持续进行技术创新，不断推出新产品、新应用，才能在市场竞争中保持领先优势。

公司目前管理总部及主要研发团队位于厦门，与北京、上海、深圳等地企业相比，技术人才招聘存在一定的地域限制。由于社会安全及信息技术行业市场需求变化迅速，新技术、新模式、新产品、新应用迭代较快，如果公司研发体系与研发团队无法及时跟上行业技术更新换代的速度，则将面临竞争地位下滑、盈利能力下降的风险。

2、核心技术泄密风险

经过多年的持续研发与积累，公司形成了以视频智能分析技术、基于三维地图的视频融合与展示技术、多模态数据感知技术、基于边缘计算的机器视觉技术、公安大数据分析技术、海洋大数据感知与计算六大技术为核心的技术体系，公司的核心技术体系及持续的创新能力是公司在行业内保持竞争优势的关键。虽然公司制定了严格的保密制度，与骨干员工签订保密协议及竞业限制协议，并采取了申请专利及软件著作权等相关措施，以保护本公司的知识产权和技术秘密，但仍不能杜绝公司的核心技术被侵犯和泄密的风险。一旦核心技术失密，将对公司保持竞争优势造成不利影响。

（二）公司业务相关的风险

1、政策风险

报告期内，发行人主要从事社会安全领域相关的整体解决方案以及配套的软硬件产品的设计、开发、销售及运维服务业务，终端客户以公安、政法、武警、边海防、交通、市政等政府机构为主，较大程度上受益于国内各级政府对平安城市、雪亮工程、智慧城市、智慧交通、智慧监所、智慧消防、智慧边检、边海防、能源安全、森林防火等领域的持续投入。若未来因政府政策变动，政府部门对上述领域的投资规模出现下降，或政府财政支出紧张，则将会对公司的盈利能力和项目回款进度、资金流产生不利影响。

2、经营模式变更的风险

经过多年的发展，社会安全行业初具规模的同时，也形成了特有的经营和盈利模式。社会安全行业传统的经营模式主要有三种：一种是以硬件产品供应为核心的经营模式，第二种是以软件系统平台为核心的系统集成模式，第三种是以服务为核心的运维服务模式。发行人目前是采用以软件系统平台为核心的系统集成模式为主，但若未来因行业出现重大技术变革、下游客户需求发生重大调整，有可能导致行业经营模式发生重大变更，公司若无法适应行业变革及客户需求调整，将可能对公司经营业绩和持续盈利能力产生不利影响。

3、市场竞争风险

随着社会安全行业的不断发展和市场规模的持续扩大，新进入的市场竞争者不断增多，社会安全行业的竞争将进一步加剧。如果发行人不能准确判断和把握行业的市场动态和发展趋势，无法根据行业发展趋势、客户需求变化及时进行技术变革和业务模式创新，将存在因市场竞争加剧导致经营业绩下滑、市场占有率下降的风险。

4、客户相对集中的风险

2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月，公司向前五名客户的销售额占营业收入的比重分别为 83.53%、69.92%、58.08%和 68.98%，公司客户集中度较高。公司的主要客户包括各地公安局、政法委、监狱、交通、市政服务机构、出入境边

防检查站等政府机构和中国电信、中国联通、各地政府城建公司等上市公司或国有企业。如果未来公司客户所处行业或政府相关投资发生不利变化，或者公司不能持续开拓新客户，将可能造成公司业绩的短期波动，对公司的持续经营产生不利影响。

5、业务的季节性风险

报告期内，发行人主要客户以各地公安局、政法委、监狱、交通、市政服务机构等政府机构、军队和电信运营商等国有企业为主，项目建设资金大多来源于政府财政资金。这些客户通常实行预审管理和产品集中采购制度，一般每年年初制订年度预算、投资计划，并进行招投标方案设计，采购招标和项目建设实施集中在年中和下半年，并在下半年（特别是四季度）进行集中验收和结算，从而使得发行人收入呈现明显的季节性特征，经营业绩存在季节性波动的风险。以 2018 年、2019 年为例，发行人上半年收入占比分别仅为 10.67%和 5.91%，上半年收入占比很低，而第四季度收入占比分别为 52.07%和 87.81%，收入绝大部分集中在第四季度，收入的季节性特征非常明显。若未来因某些突发因素（如新冠疫情反复等）导致第四季度政府采购项目竣工验收及结算进度明显滞后或延迟，则将会对公司经营业绩及回款造成较大不利影响，甚至可能会导致公司业绩出现下滑。

6、业务发展规模受资金实力限制的风险

由于发行人社会安全项目以公安、政法领域应用为主，项目功能复杂、技术要求较高、项目体量较大，前期投入金额较大，项目回款周期较长，虽然公司在全国业务布局过程中获得了大量的业务机会，但受限于资金实力，公司在单一年度内可以承接的项目数量有限，公司只能根据客户质量、项目知名度、自身资金状况等选择性承接部分项目。若未来资金状况未得到有效改善，则公司可能面临业务发展规模和业绩增速受限的风险。

7、项目施工进度不及预期的风险

报告期内，受不可预见因素的影响，公司部分项目出现了实际进度明显延期的情况。以“集美区安保路线视频监控系统加密建设”项目、“两环八射”（集美片区）及周边路网视频监控建设项目为例，两个项目于 2017 年 7 月签订合同，原计划在 2017 年完工并验收，但由于厦门地铁 1 号线施工导致天桥拆除、地下自来水/燃气管道改道等原因致使项目施工暂缓，经业主方审批后，推迟至 2018 年建设完工，直到 2018

年 7 月才完成竣工验收。因此，发行人社会安全系统解决方案项目在实际实施过程中受政府规划原因、疫情原因等不可预见因素影响，可能存在施工进度明显不及预期的情形，进而对公司的业绩和回款产生不利影响。

8、政府采购项目流程差异及变更的风险

报告期内，发行人承接的政府采购项目流程主要分为两种：一种是常规政府采购流程，政府部门先设计后招投标，通过前期设计确定项目具体金额和预算明细再进行招投标；一种是 EPC 项目采购流程，在 EPC 模式下，政府部门先招投标后设计，即前期业主方仅确定项目预算暂估价，依据预算暂估价进行招标，之后再由中标方根据预算暂估价开展设计，并将设计形成的预算明细报业主方审批，审批后的金额作为合同金额。在常规政府采购流程下，由于预算明细在招标时点已事先确定，发行人参与投标时可事先合理预估材料用量和项目成本，从而可以合理预计项目利润；在 EPC 项目流程下，由于预算明细是中标后设计并经业主方审批确定，因此在投标时点发行人无法准确预估材料用量和项目成本，导致项目最终盈利情况与预计情况存在一定偏差。发行人政府采购项目以常规政府采购项目为主，EPC 项目为辅，但若未来 EPC 项目占比提升，将可能导致公司投标时盈利预测的难度增大，从而影响业绩的稳定性和可预测性。

9、业绩增长的持续性风险

根据 2020 年上半年经审计数据，公司 2020 年上半年收入同比实现大幅增长，上半年净利润亦明显改善。根据在手订单来看，公司目前在手订单充足，业绩持续性较好。但受宏观经济增速放缓、中美贸易摩擦、新冠疫情的影响，各地政府财政收入增速有所放缓，2020 年以来各地政府在平安城市、雪亮工程、智慧城市等领域的投入存在收紧的可能，社会安全领域新招标的政府采购项目数量、招标金额增速有可能放缓，若该状况发生并持续，将会对公司未来业绩的增长和持续性产生不利影响，公司继续保持收入、利润大幅增长趋势的难度将明显增加。

10、公司涉密信息系统集成资质剥离失败的风险

截至本发行保荐书签署日，公司及全资子公司罗普特系统集成各持有一本《涉密信息系统集成资质证书》（甲级）。根据《涉密资质单位拟公开上市或者在新三板挂牌处理意见》（简称《意见》）的规定，公司上市后母公司不得再持有涉密信息系

统集成资质，但子公司可以继续持有。《意见》同时规定，涉密信息系统集成资质单位可在公开上市前向作出审批决定的保密行政管理部门提出资质剥离申请。公司已制定了涉密信息系统集成资质剥离方案，拟将涉密信息系统集成甲级资质剥离给全资子公司罗普特系统集成，并已经取得国家保密局的受理，目前进展顺利，但该资质剥离仍存在一定的不确定性，若剥离失败可能对公司未来承接涉密业务造成不利影响。

（三）公司财务相关的风险

1、业绩波动风险

2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月，公司营业收入分别为 19,566.62 万元、36,445.25 万元、50,733.88 万元和 11,558.50 万元，归属于母公司所有者的净利润分别为 3,514.81 万元、5,468.81 万元、10,174.03 万元和 202.83 万元。2017~2019 年度，公司营业收入和归属于母公司所有者的净利润的年均复合增长率分别为 61.02%和 70.14%。受益于社会安全行业整体规模的快速增长和公司自身竞争实力的不断提升，公司业绩在报告期内逐年快速增长。公司所在行业对国家政策和政府采购有一定的依赖性，公司客户以各地公安局、政法委、监狱、交通、市政服务机构等政府机构、军队和电信运营商等国有企业为主，重点项目体量较大、收入占比较高，单个大项目对公司业绩水平有较大影响。

若未来国家政策变化，各级政府对平安城市、雪亮工程、智慧城市、智慧交通、智慧监所、智慧消防、智慧边检、边海防等为代表的社会安全系统性工程的投资强度和支持力度有所下降，行业整体增速放缓或者公司大项目实施进度不及预期，公司业绩将面临一定的波动风险。

2、应收款项、长期应收款金额较高的坏账风险

报告期各期末，发行人应收账款、合同资产及长期应收款金额合计分别为 5,506.57 万元、28,772.27 万元、63,815.13 万元和 59,321.33 万元，金额较高。截至 2020 年 6 月末，发行人长期应收款中应收杭州青鸟的余额为 10,812.89 万元。杭州青鸟的母公司安控科技（300370）存在被列入失信被执行人、诉讼/仲裁、银行账户被冻结等情形，为保障项目资金安全，发行人与杭州青鸟约定南昌雪亮工程项目的唯一收款银行账户为共管账户，共管账户在收到每期项目款后，优先支付发行人应收

货款。虽然南昌雪亮工程项目进行了共管账户的合理安排，但若杭州青鸟的母公司安控科技的经营情况持续恶化，则存在其司法执行波及杭州青鸟及上述共管账户的风险。未来随着发行人销售规模的进一步增长，应收款项规模可能持续增加，如果发行人客户的财务状况发生恶化，不能完全排除应收款项发生坏账的风险。

3、存货减值的风险

2017 年末、2018 年末、2019 年末、2020 年 6 月末，公司存货账面价值分别为 5,999.10 万元、3,597.59 万元、7,000.04 万元和 11,527.71 万元，占当期总资产的比例分别为 16.06%、7.32%、7.38%和 12.43%。公司存货主要为社会安全系统解决方案项目验收前形成的工程施工余额，若在实施的项目因管理不善、质量问题等因素导致项目未能顺利验收或因项目设计方案变更导致项目实施周期延长、实施成本增加，则可能出现存货减值的风险。

4、税收优惠政策变动的风险

公司于 2017 年 10 月取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201735100137），根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，公司 2017 年度至 2019 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）、财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），公司的部分子公司 2017-2018 年度其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），公司的部分子公司 2019 年度年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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），公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率（2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%）征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%

的部分实行即征即退政策。

根据国家税务总局公告 2016 年第 23 号《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》：增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策；根据财政部、税务总局《关于延续小微企业增值税政策的通知》财税[2017]76 号：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，继续对月销售额 2 万元（含本数）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；根据财政部、国家税务总局关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。公司名下的福建省安防科技职业培训学校 2019 年度及厦门市永成誉科技有限公司报告期内分别享受该增值税减免税收优惠。

若未来相关政策发生变动或公司因自身原因无法继续享受相关税收优惠，将对公司业绩产生一定的不良影响。

5、公司资金周转及持续经营的风险

2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年 1-6 月，公司经营活动现金流量净额分别为 3,581.53 万元、-16,628.29 万元、-10,440.14 万元和-5,783.63 万元，与公司净利润存在较大差异，主要是因公司业务的最终客户主要以公安、政法、监所等政府部门为主，公司业务普遍存在前期建设投入较高，但受财政付款审批进度、国拨资金到位时间的影响，回款周期较长所致。此外，公司分期收款项目一般需在 3 至 6 年时间内分期收款，收款期较长，分期收款业务虽然长期看会带来稳定的现金流入，但短期现金流出金额较大，导致公司资金压力较大。若公司不能采取措施改善现金流量状况，或者未能进行持续有效的外部融资，公司可能面临较大的资金压力，对公司的持续经营能力造成一定的不利影响。

6、部分项目发票开具晚于收入确认时点及回款逾期的风险

报告期内，发行人按照终验法确认收入，在取得客户盖章的竣工验收报告或产品验收单后确认收入。由于公司的最终业主方以公安、政法、监所等政府机构为主，项目建设资金主要来源于当地财政拨款或国家专项拨款，客户一般在达到约定付款

时点后才会提起付款审批流程，审批环节众多、流程较长，在付款审批流程结束后才会通知发行人开票，导致部分项目开票时点晚于收入确认时点。受各地财政资金状况、财政资金使用优先级安排及国家专项拨款资金到位时间的影响，一般最终实际付款时点较约定时点会延期 3-12 个月。鉴于政府部门付款流程较长，发行人为了及时回款往往约定较短的信用期，导致发行人项目及产品验收确认收入后很快出现应收账款逾期的情况。

虽然根据历史经验，政府采购项目发生坏账的风险较低，但随着宏观经济增速放缓、各地政府财政收入增速放缓，若未来各地政府财政资金紧张，不排除政府采购项目发生坏账的可能，并进而对公司的业绩造成不利影响；此外，项目回款逾期的情形，对公司资金流造成了较大压力，若未来回款仍不及逾期，将对公司资金流的安全性造成不利影响，并进而影响公司承接新项目的能力。

7、安防学校办学结余全部用于办学，不能进行利润分配的风险

安防学校系发行人名下的民办非企业单位，根据安防学校持有的现行有效办学资质证书《民办学校办学许可证》（人社民 3500006209004 号）、《民办非企业单位登记证书》（52350000691946099l）以及《安防学校章程》的规定，安防学校属于以职业技能培训为主的非营利性民办学校。根据安防学校的制定的《福建省安防科技职业培训学校章程》（以下简称“《安防学校章程》”）规定如下：第二条 本单位的性质是主要利用非国有资产、自愿举办、从事非营利性社会服务活动的社会组织。第三十六条 经费必须用于章程规定的业务范围和事业发展，盈余不得分红。安防学校设立至今不存在向发行人进行分红的情况。

公司主要从事社会安全系统解决方案的设计实施、软硬件设计开发、产品销售及运维服务业务。安防学校系公司为提升知名度，为客户提供安防评估师、安防系统维护员、安防技术人员、值机员等专业技术培训服务的民办非企业单位，业务规模较小，2019 年、2020 年 1-6 月分别实现净利润 21.17 万元和 1.17 万元。报告期内，安防学校已纳入公司合并报表范围，虽然安防学校实现净利润较少，但因安防学校办学结余需全部用于办学，不能进行利润分配，会对公司股东的实际可分配利润造成一定的不利影响。

（四）募集资金投资项目的相关风险

1、募集资金投资项目的实施风险

发行人本次募集资金主要投资于“厦门研发中心建设项目”、“市场拓展及运维服务网点建设项目”及“补充营运资金项目”。本次募集资金投资项目实施后，发行人的技术水平、研发实力和市场拓展能力将得到进一步的增强，核心竞争力和盈利水平将明显提升。虽然本次募集资金投资项目的实施已经经过了充分的市场调研和详细的分析论证，但由于社会安全相关领域技术革新和市场变化较快，若募集资金投资项目建成后，市场情况和技术发展趋势发生不利变化，将可能对本次募集资金投资项目的效果产生不良影响。

2、募集资金投资项目实施导致净资产收益率下降的风险

报告期各期，公司扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别为 20.12%、16.37%、24.71%和-0.41%。本次募集资金投资项目实施后，公司净资产将大幅增长，虽然本次募集资金投资项目均经过了科学的可行性论证，预期产生的间接效益良好，但由于本次募投项目并不产生直接效益，间接效益的实现需要一定的时间，而项目实施后新增的固定资产折旧费用、研发支出将对公司利润产生负面影响。因此，若募集资金投资项目实施后，发行人盈利无法实现大幅增长，将可能导致公司净资产收益率下降。

3、新增固定资产折旧、摊销影响公司业绩的风险

本次募集资金投资项目中生产设备、研发设备等固定资产投资及研发中心、运维服务网点装修规模较大，在增加资产规模、优化资产质量及结构的同时，也会带来相应的折旧、摊销，进而对公司经营成果带来一定的负面影响。若募集资金投资项目能对公司现有业务产生较好的促进效果，将能够消化折旧、摊销增加的费用，保障公司业绩的稳定增长。但若因市场环境发生重大不利变化等因素导致募集资金投资项目不能达到预期效果，则将可能因折旧、摊销大量增加而导致公司利润下滑。

（五）内部控制的相关风险

1、核心人才流失的风险

公司所在的社会安全行业属于技术密集型行业，核心技术的研发、软硬件产品的设计、整体解决方案项目的实施均有赖于高素质的核心人才团队，能否持续培养、引进和巩固相关领域的核心人才团队，是公司能否在行业竞争中保持竞争优势的关键因素。若未来公司在薪酬体系、职业晋升制度、团队文化建设等方面无法满足核心人才团队的需求，将可能导致人才流失，并将会对公司未来发展造成不利影响。

2、管理风险

随着发行人的持续发展和本次募集资金投资项目的实施，发行人经营规模和资产规模快速增长，业务区域布局快速扩张，业务已扩展至福建、北京、上海、重庆、天津、新疆、广东、浙江、四川、黑龙江、湖北、江苏、陕西、山东、江西、甘肃、海南、广西等超过 20 个省、自治区或直辖市，组织架构和管理体系也将日趋复杂化。未来若发行人在管理团队建设、组织架构调整、资源配置、市场拓展、技术创新、成本控制等方面无法根据自身经营状况和外部市场环境变化及时调整，将可能带来管理失控的风险。

3、实际控制人控制的风险

截至本招股说明书签署日，陈延行先生持有公司 50.4075%的股权，为公司的实际控制人。本次发行后，陈延行先生将持有公司 37.80%的股权，处于相对控股地位，可能通过影响董事会、股东大会决议的作出控制发行人人事管理和经营决策。尽管公司已审议通过相关制度规范实际控制人的行为，但如果陈延行先生利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司的经营管理、对外投资等重大事项实施不当控制，公司和其他股东的利益可能受到损害。

（六）发行失败的风险

公司股票发行价格确定后，如果公司预计发行后总市值不满足在招股说明书中明确选择的市值与财务指标上市标准，或网下投资者申购数量低于网下初始发行量的，应当中止发行。中止发行后，在中国证监会同意注册决定的有效期内，且满足会后事项监管要求的前提下，公司需向上海证券交易所备案，才可重新启动发行。

如果公司未在中国证监会同意注册决定的有效期内完成发行，公司将面临股票发行失败的风险。

（七）新冠肺炎疫情的相关风险

2020 年初，新型冠状病毒肺炎在国内爆发，对全国多数行业均造成了不同程度的影响和冲击。因春节假期延长、隔离措施、交通管制等防疫管控措施的影响，发行人的业务短期内也受到了一定的影响：

一方面，对已经完成验收项目的影响。发行人 2019 年四季度验收的重庆市江津区社会公共安全视频监控建设联网应用工程（一期）项目、新疆维吾尔自治区达坂城监狱信息化项目、江津区公共安全视频监控建设联网工程—双福新区智慧双福等项目因隔离措施等原因，政府财政付款审批流程有所滞后，导致公司回款进度受到一定影响；

另一方面，对尚在施工项目的影响。发行人 2019 年底前已中标在实施中的酒泉市雪亮工程项目（金塔县、阿克塞县、肃北县）、崂山区某单位安全防范基础设施完善配套工程等项目因隔离措施、交通管制等原因，影响了项目的实施周期和施工效率，并进而对 2020 年上半年的业绩产生了一定的不利影响；同时，重庆市江津区社会公共安全视频监控建设联网应用工程（二期）项目原拟于 2020 年 5 月左右完工，受新冠肺炎疫情影响工期有所放缓，截至目前尚未完工。重庆市江津区社会公共安全视频监控建设联网应用工程（二期、三期）相应也可能因为新冠肺炎疫情引起的财政资金受限等原因受到一定的不利影响。

此外，受新冠疫情影响，部分地区政府的智慧城市、平安城市、雪亮工程项目招投标时间有所推后。上述因素对发行人 2020 年上半年的业绩及回款造成了一定的不良影响。

但由于发行人 2018 年开始实施的全国性业务布局取得了较好的市场效果，营业收入实现了较快增长，抵消了新冠疫情的负面影响，发行人 2020 年一季度收入同比仍实现快速增长，2020 年上半年同比也实现较快增长。因此，新冠肺炎疫情并未对公司经营造成重大不利影响，公司 2020 年一季度及上半年经营指标未发生重大不利变化。

虽然公司目前已顺利复工，项目承接和实施已经步入正轨，而且新冠疫情未对公司生产经营造成重大不利影响。但若后续疫情出现反复，导致新一轮的隔离和交通管制措施，发行人在跟进项目的招投标、施工、验收、结算及回款将再次受到不利影响，并将可能对公司 2020 年度经营业绩产生不利影响。

六、发行人的发展前景

本保荐机构人认为，发行人主营业务突出，产品和服务应用领域广泛，内部管理和运作规范，具有较强的市场竞争实力和盈利能力，发展前景较好。本次募集资金投资项目符合国家产业政策，有利于发行人提高公司生产研发能力，进一步增强自主创新能力，提升公司核心竞争力和持续发展能力，有利于发行人持续健康发展。

七、保荐机构根据《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引》（证监会公告[2013]45 号）对发行人财务报告审计截止日后主要经营状况的核查情况及结论

发行人的财务报告审计截止日为 2020 年 6 月 30 日，截至本发行保荐书签署日，保荐机构认为财务报告审计日后，发行人在经营模式、主要原材料的采购规模及采购价格、主要产品的生产、销售规模及销售价格、主要客户及供应商的构成、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等方面均不存在重大变化。

八、保荐机构根据《发行监管问答—关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题的解答》要求进行的核查情况

《私募投资基金监督管理暂行办法》（证监会令第 105 号）第二条规定：“本办法所称私募投资基金（以下简称“私募基金”），是指在中华人民共和国境内，以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金。私募基金财产的投资包括买卖股票、股权、债券、期货、期权、基金份额及投资合同约定的其他投资标的。非公开募集资金，以进行投资活动为目的设立的公司或者合伙企业，资产由基金管理人或者普通合伙人管理的，其登记备案、资金募集和投资运作适用本办法”。

发行人现有股东中，有三名自然人股东陈延行、张宇光、章东升，均为自有资

金投资；恒丞誉和永诚誉为持股平台；其余股东中恒誉兴业、恒誉兴业壹号、恒誉兴业贰号、恒誉兴业叁号、火炬创投、华信石油、泰达博瑞均为自有资金进行投资。

剩余股东建发新兴伍号、十月华隆、汇智同舟、汇智同安、中兵晟乾、厦门厦创、富凯创投、华科创投、华兴润明、厦门乾一、厦门创新、创新汇金，本保荐机构通过查询中国证券投资基金业协会官方网站公开信息、获取并查阅中国证券投资基金业协会颁发的私募投资基金证明及其基金管理人的登记证书，对上述股东是否按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的相关规定履行备案程序进行了核查，具体情况如下：

基金名称	基金管理人	基金备案时间	基金备案编号	管理人登记证书编号
厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）	厦门建发新兴创业投资有限公司	2018-09-20	SX2050	P1029366
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）	上海十月资产管理有限公司	2016-08-22	SL9781	P1031528
深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）	深圳市麦高富达基金管理有限公司	2018-05-28	SCQ823	P1010825
深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）	深圳市麦高富达基金管理有限公司	2018-05-07	SCS720	P1010825
平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业(有限合伙)	北京国兵晟乾投资管理有限责任公司	2017-06-01	ST7232	P1027185
厦门厦创群贤创业投资合伙企业（有限合伙）	厦门市创业投资有限公司	2016-06-17	SE9545	P1002848
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	厦门富凯海创投资管理有限公司	2015-08-07	S68363	P1020150
福建省华科创业投资有限公司	福建省创新创业投资管理有限公司	2014-04-23	SD4033	P1001347
福建华兴润明创业投资有限公司	福建省创新创业投资管理有限公司	2014-04-23	SD3934	P1001347
厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）	厦门乾一资产管理有限公司	2017-11-27	SW3210	P1063397
厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省创新创业投资管理有限公司	2019-11-05	SJF935	P1001347
创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业(有限合伙）	福建省创新创业投资管理有限公司	2019-04-28	SGL851	P1001347

经核查，本保荐机构认为：发行人股东中建发新兴伍号、十月华隆、汇智同舟、

汇智同安、中兵晟乾、厦门厦创、富凯创投、华科创投、华兴润明、厦门乾一、厦门创新、创新汇金已按相关法律法规的要求在中国证券投资基金业协会进行备案，其基金管理人也已按照相关要求在中国证券投资基金业协会进行登记。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于罗普特科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签署页）

项目协办人：_____ 2021 年 1 月 27 日
刘峰

保荐代表人：_____ 2021 年 1 月 27 日
王学霖

_____ 2021 年 1 月 27 日
阮任群

保荐业务部门负责人：_____ 2021 年 1 月 27 日
任　鹏

内核负责人：_____ 2021 年 1 月 27 日
郑榕萍

保荐业务负责人：_____ 2021 年 1 月 27 日
姜文国

保荐机构总经理：_____ 2021 年 1 月 27 日
金　鹏

保荐机构董事长：
（法定代表人）_____ 2021 年 1 月 27 日
申　云

保荐机构（公章）：国金证券股份有限公司 2021 年 1 月 27 日

附件一

国金证券股份有限公司

保荐代表人专项授权书

上海证券交易所：

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件的规定，我公司作为罗普特科技集团股份有限公司首次公开发行股票的保荐人，授权王学霖、阮任群担任保荐代表人，具体负责该公司本次发行上市的尽职保荐及持续督导等保荐工作。

特此授权。

保荐代表人：

王学霖

阮任群

法定代表人：

冉　云

国金证券股份有限公司

2021 年 1 月 27 日

RSM

审计报告

罗普特科技集团股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0297 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并股东权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15 - 16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司股东权益变动表	19 – 22
10	财务报表附注	23 - 179

中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email：international@rsmchina.com.cn

审 计 报 告

容诚审字[2020]361Z0297 号

罗普特科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了罗普特科技集团股份有限公司（以下简称罗普特公司）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了罗普特公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 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，我们独立于罗普特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度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。

（一） 主营业务收入的确认

相关会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三-之 23、附注五-之 35。

罗普特公司 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度主营业务收入分别为 11,550.48 万元、50,724.62 万元、36,294.29 万元及 19,556.05 万元，由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认的相关风险，为此我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价并测试了与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（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，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入以及毛利执行分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单、验收报告及相关回款情况，并与相应的主营业务收入确认凭证进行核对，验证主营业务收入确认原则的适当性及金额的准确性；

（5）就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、验收单、验收报告，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）通过公开渠道查询报告期内主要客户的工商登记资料等，选取样本实施函证及走访，核实交易额的真实性及准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

（二） 应收账款预期信用损失

相关会计期间：2020 年 1-6 月、2019 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三-之 8，附注五-之 2

截至 2020 年 6 月 30 日，罗普特公司合并报表应收账款账面价值为 25,150.05 万元，占资产总额的比例为 27.12%；截至 2019 年 12 月 31 日，罗普特公司合并报

表应收账款账面价值为 35,009.84 万元，占资产总额的比例为 36.93%。

应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款预期信用损失实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价并测试公司信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查了预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；检查了预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；

（3）获取管理层对大额应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

（4）通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性。基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款预期信用损失的判断及估计。

（三）应收款项的减值准备

相关会计期间：2018 年度、2017 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三-之 10，附注五-之 2

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，罗普特公司合并报表应收账款账面价值为 11,264.96 万元、3,340.26 万元，占资产总额的比例为 22.92%、8.94%。由于应收账款金额重大，且在确定应收账款坏账准备时涉及管理层的重大判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价并测试公司信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）评价应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）获取管理层对大额应收账款可回收性的评估，特别关注超过信用期的应收账款，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

（4）通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）对管理层所编制的应收账款账龄表的准确性进行测试，并复核坏账准备计提金额是否正确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

罗普特公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估罗普特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算罗普特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督罗普特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（此页无正文，为罗普特科技集团股份有限公司容诚审字[2020]361Z0297 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 9 月 25 日

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

合并资产负债表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	125,969,822.57	145,645,868.33	117,024,597.11	66,388,847.03
交易性金融资产		-	-	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、2	251,500,536.44	350,098,410.50	112,649,612.50	33,402,633.91
应收款项融资	五、3	300,000.00	-	不适用	不适用
预付款项	五、4	21,035,397.86	21,295,531.42	10,216,566.89	2,484,861.57
其他应收款	五、5	13,731,060.67	16,343,188.56	5,979,972.89	3,428,532.00
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、6	115,277,118.57	70,000,365.63	35,975,919.66	59,991,015.27
合同资产	五、7	7,276,782.81	不适用	不适用	不适用
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	122,776,446.23	99,434,159.64	42,402,347.25	4,041,633.05
其他流动资产	五、9	836,297.49	1,366,204.43	345,441.24	157,135,354.31
流动资产合计		**658,703,462.64**	**704,183,728.51**	**324,594,457.54**	**326,872,877.14**
非流动资产：					
债权投资		-	-	不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	-	-
其他债权投资		-	-	不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	-	-
长期应收款	五、10	195,290,896.94	188,618,750.30	132,670,752.05	17,621,384.88
长期股权投资	五、11	22,432,293.76	22,664,990.41	3,446,572.40	1,687,736.59
其他权益工具投资		-	-	不适用	不适用
其他非流动金融资产		-	-	不适用	不适用
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、12	14,672,772.25	15,590,457.06	18,316,381.12	20,553,640.24
在建工程	五、13	330,004.00	330,004.00	685,747.17	461,658.94
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、14	3,492,212.13	3,476,073.19	3,688,954.27	1,668,053.73
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、15	1,211,170.57	1,211,170.57	1,211,170.57	1,211,170.57
长期待摊费用	五、16	1,255,201.62	1,635,996.58	1,462,189.23	928,330.33
递延所得税资产	五、17	12,386,657.01	10,241,993.16	5,119,047.98	2,247,865.05
其他非流动资产	五、18	17,586,271.55	163,239.93	188,477.62	292,040.99
非流动资产合计		**268,657,479.83**	**243,932,675.20**	**166,789,292.41**	**46,671,881.32**
资产总计		**927,360,942.47**	**948,116,403.71**	**491,383,749.95**	**373,544,758.46**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、19	193,988,386.60	124,991,277.86	67,727,078.22	-
交易性金融负债		-	-	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、20	44,657,798.41	109,021,781.68	42,941,142.64	29,629,087.83
应付账款	五、21	105,635,595.45	120,290,499.10	39,624,613.67	45,600,717.35
预收款项	五、22	-	19,924,495.18	9,776,346.02	32,278,389.70
合同负债	五、23	44,104,034.41	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、24	5,815,888.24	10,563,382.06	9,367,519.16	9,058,151.05
应交税费	五、25	9,465,416.32	31,560,786.19	3,327,611.70	10,918,810.51
其他应付款	五、26	1,983,290.30	3,590,490.02	2,855,862.69	4,048,742.25
其中：应付利息		-	-	104,993.30	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、27	12,984,911.76	20,366,199.60	593,384.92	280,837.68
流动负债合计		**418,635,321.49**	**440,308,911.69**	**176,213,559.02**	**131,814,736.37**
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、28	2,008,634.77	2,663,500.72	1,748,484.96	487,098.72
递延收益	五、29	223,511.28	252,193.86	309,559.02	1,041,810.41
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	五、30	25,266,971.71	24,883,183.58	16,692,040.11	1,053,141.28
非流动负债合计		**27,499,117.76**	**27,798,878.16**	**18,750,084.09**	**2,582,050.41**
负债合计		**446,134,439.25**	**468,107,789.85**	**194,963,643.11**	**134,396,786.78**
所有者权益：					
股本	五、31	140,458,015.00	140,458,015.00	56,323,000.00	56,323,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、32	220,232,999.51	220,232,999.51	129,241,953.29	126,359,839.79
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、33	15,161,997.45	15,161,997.45	10,607,123.12	5,183,577.96
未分配利润	五、34	94,253,089.41	92,224,743.83	100,088,272.73	50,823,690.27
归属于母公司所有者权益合计		470,106,101.37	468,077,755.79	296,260,349.14	238,690,108.02
少数股东权益		11,120,401.85	11,930,858.07	159,757.70	457,863.66
所有者权益合计		**481,226,503.22**	**480,008,613.86**	**296,420,106.84**	**239,147,971.68**
负债和所有者权益总计		**927,360,942.47**	**948,116,403.71**	**491,383,749.95**	**373,544,758.46**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**115,584,982.72**	**507,338,760.39**	**364,452,545.87**	**195,666,204.20**
其中：营业收入	五、35	115,584,982.72	507,338,760.39	364,452,545.87	195,666,204.20
二、营业总成本		**122,521,742.61**	**391,475,763.04**	**310,974,636.67**	**167,249,570.47**
其中：营业成本	五、35	83,526,209.32	300,422,711.96	231,551,418.97	107,758,203.24
税金及附加	五、36	686,318.42	2,147,093.88	1,087,547.80	2,063,422.49
销售费用	五、37	9,990,878.79	25,440,676.52	20,135,334.62	14,960,487.90
管理费用	五、38	13,843,099.89	28,619,416.92	29,931,697.68	24,519,944.69
研发费用	五、39	14,484,884.90	33,845,709.61	29,380,350.37	18,268,188.47
财务费用	五、40	-9,648.71	1,000,154.15	-1,111,712.77	-320,676.32
其中：利息费用		3,606,656.93	4,692,881.29	830,060.33	352,597.21
利息收入		513,028.09	760,388.20	1,387,340.69	691,121.78
加：其他收益	五、41	5,059,345.47	18,247,515.87	15,553,394.05	19,541,647.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,632,196.65	148,418.01	875,274.17	-212,514.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,632,196.65	138,127.45	-1,241,164.19	-739,911.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	2,976,566.94	-17,293,479.73	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-	-	-7,725,159.58	-3,278,816.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-533,044.13**	**116,965,451.50**	**62,181,417.84**	**44,466,950.31**
加：营业外收入	五、45	3,318.98	125,578.99	400,085.58	696.36
减：营业外支出	五、46	390,448.56	531,031.75	445,914.10	3,679,682.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-920,173.71**	**116,559,998.74**	**62,135,589.32**	**40,787,964.26**
减：所得税费用	五、47	-2,138,063.07	14,730,888.02	7,745,567.66	5,681,506.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,217,889.36**	**101,829,110.72**	**54,390,021.66**	**35,106,457.44**
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,217,889.36	101,829,110.72	54,390,021.66	35,106,457.44
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,028,345.58	101,740,344.04	54,688,127.62	35,148,059.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-810,456.22	88,766.68	-298,105.96	-41,601.91
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动				不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		**1,217,889.36**	**101,829,110.72**	**54,390,021.66**	**35,106,457.44**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,028,345.58	101,740,344.04	54,688,127.62	35,148,059.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-810,456.22	88,766.68	-298,105.96	-41,601.91
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.74		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.74		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		210,566,188.37	218,618,984.51	150,711,967.71	210,740,952.69
收到的税费返还		-	734,598.19	1,347,737.82	10,412,431.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	35,905,563.83	32,813,694.51	22,254,984.60	23,561,196.30
经营活动现金流入小计		246,471,752.20	252,167,277.21	174,314,690.13	244,714,580.36
购买商品、接受劳务支付的现金		233,125,346.51	215,176,178.37	218,283,461.64	112,777,579.61
支付给职工以及为职工支付的现金		32,147,384.15	59,473,644.33	50,300,615.30	35,975,170.45
支付的各项税费		23,447,119.56	10,118,107.86	24,534,740.23	19,078,547.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	15,588,212.56	71,800,773.00	47,478,795.96	41,067,940.78
经营活动现金流出小计		304,308,062.78	356,568,703.56	340,597,613.13	208,899,238.82
经营活动产生的现金流量净额		**-57,836,310.58**	**-104,401,426.35**	**-166,282,923.00**	**35,815,341.54**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	150,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	2,243,424.66	527,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,500.00	10,840.00	2,119.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	-	-	-	53,933,122.32
投资活动现金流入小计		-	3,500.00	152,254,264.66	104,462,639.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,256,323.87	2,148,816.33	5,893,259.08	7,772,561.79
投资支付的现金		1,399,500.00	19,070,000.00	3,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-2,494.31	-	7,794,884.58
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	-	345,325.89	-	51,304,240.00
投资活动现金流出小计		2,655,823.87	21,561,647.91	8,893,259.08	266,871,686.37
投资活动产生的现金流量净额		**-2,655,823.87**	**-21,558,147.91**	**143,361,005.58**	**-162,409,047.09**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	81,680,000.00	200,000.00	119,244,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	11,680,000.00	200,000.00	300,000.00
取得借款收到的现金		137,865,591.00	124,819,996.00	79,954,578.22	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	-	-	-	23,359,567.85
筹资活动现金流入小计		137,865,591.00	206,499,996.00	80,154,578.22	157,603,567.85
偿还债务支付的现金		68,935,496.00	67,727,078.22	12,227,500.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,539,643.19	4,455,300.13	691,094.03	352,597.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,189,000.00	-	1,222,191.92	22,329,567.85
筹资活动现金流出小计		73,664,139.19	72,182,378.35	14,140,785.95	42,682,165.06
筹资活动产生的现金流量净额		**64,201,451.81**	**134,317,617.65**	**66,013,792.27**	**114,921,402.79**
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		**3,709,317.36**	**8,358,043.39**	**43,091,874.85**	**-11,672,302.76**
加：期初现金及现金等价物余额		108,909,744.10	100,551,700.71	57,459,825.86	69,132,128.62
六、期末现金及现金等价物余额		**112,619,061.46**	**108,909,744.10**	**100,551,700.71**	**57,459,825.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	140,458,015.00				220,232,999.51				15,161,997.45	92,224,743.83	468,077,755.79	11,930,858.07	480,008,613.86
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、本期期初余额	140,458,015.00	-	-	-	220,232,999.51	-	-	-	15,161,997.45	92,224,743.83	468,077,755.79	11,930,858.07	480,008,613.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,028,345.58	2,028,345.58	-810,456.22	1,217,889.36
（一）综合收益总额							-			2,028,345.58	2,028,345.58	-810,456.22	1,217,889.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-		-
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、本期期末余额	140,458,015.00	-	-	-	220,232,999.51	-	-	-	15,161,997.45	94,253,089.41	470,106,101.37	11,120,401.85	481,226,503.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-13

合并股东权益变动表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**56,323,000.00**				**129,241,953.29**				**10,607,123.12**	**100,088,272.73**	**296,260,349.14**	**159,757.70**	**296,420,106.84**
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、本年年初余额	**56,323,000.00**	-	-	-	**129,241,953.29**	-	-	-	**10,607,123.12**	**100,088,272.73**	**296,260,349.14**	**159,757.70**	**296,420,106.84**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**84,135,015.00**	-	-	-	**90,991,046.22**	-	-	-	**4,554,874.33**	**-7,863,528.90**	**171,817,406.65**	**11,771,100.37**	**183,588,507.02**
（一）综合收益总额							-			101,740,344.04	101,740,344.04	88,766.68	101,829,110.72
（二）所有者投入和减少资本	2,458,015.00	-	-	-	67,619,047.61	-	-	-	-	-	70,077,062.61	11,682,333.69	81,759,396.30
1．股东投入的普通股	2,458,015.00				67,541,985.00						70,000,000.00	11,682,333.69	81,682,333.69
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					77,062.61						77,062.61		77,062.61
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,974,775.30	-9,974,775.30	-	-	-
1．提取盈余公积									9,974,775.30	-9,974,775.30	-		-
3．对所有者（或股东）的分配											-		-
4．其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	81,677,000.00	-	-	-	23,371,998.61	-	-	-	-5,419,900.97	-99,629,097.64	-	-	-
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	81,677,000.00				23,371,998.61				-5,419,900.97	-99,629,097.64	-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	**140,458,015.00**	-	-	-	**220,232,999.51**	-	-	-	**15,161,997.45**	**92,224,743.83**	**468,077,755.79**	**11,930,858.07**	**480,008,613.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并股东权益变动表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	56,323,000.00				126,359,839.79				5,183,577.96	50,823,690.27	238,690,108.02	457,863.66	239,147,971.68
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、本年年初余额	56,323,000.00	-	-	-	126,359,839.79	-	-	-	5,183,577.96	50,823,690.27	238,690,108.02	457,863.66	239,147,971.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,882,113.50	-	-	-	5,423,545.16	49,264,582.46	57,570,241.12	-298,105.96	57,272,135.16
（一）综合收益总额							-			54,688,127.62	54,688,127.62	-298,105.96	54,390,021.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,882,113.50	-	-	-	-	-	2,882,113.50	-	2,882,113.50
1．股东投入的普通股											-		-
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,882,113.50						2,882,113.50		2,882,113.50
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,423,545.16	-5,423,545.16	-	-	-
1．提取盈余公积									5,423,545.16	-5,423,545.16	-		-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	56,323,000.00	-	-	-	129,241,953.29	-	-	-	10,607,123.12	100,088,272.73	296,260,349.14	159,757.70	296,420,106.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	53,000,000.00				8,541,679.00				1,539,278.39	19,319,930.49	82,400,887.88	199,465.57	82,600,353.45
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、本年年初余额	53,000,000.00	-	-	-	8,541,679.00	-	-	-	1,539,278.39	19,319,930.49	82,400,887.88	199,465.57	82,600,353.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,323,000.00	-	-	-	117,818,160.79	-	-	-	3,644,299.57	31,503,759.78	156,289,220.14	258,398.09	156,547,618.23
（一）综合收益总额							-			35,148,059.35	35,148,059.35	-41,601.91	35,106,457.44
（二）所有者投入和减少资本	3,323,000.00	-	-	-	117,818,160.79	-	-	-	-	-	121,141,160.79	300,000.00	121,441,160.79
1．所有者投入的普通股	3,323,000.00				115,621,000.00						118,944,000.00	300,000.00	119,244,000.00
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					2,197,160.79						2,197,160.79		2,197,160.79
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,644,299.57	-3,644,299.57	-	-	-
1．提取盈余公积									3,644,299.57	-3,644,299.57	-		-
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．本年提取											-		-
2．本年使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年年末余额	56,323,000.00	-	-	-	126,359,839.79	-	-	-	5,183,577.96	50,823,690.27	238,690,108.02	457,863.66	239,147,971.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		114,188,368.83	124,608,735.78	114,438,390.98	60,722,856.19
交易性金融资产		-	-	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	十五、1	249,630,516.84	344,215,428.32	112,317,815.60	32,770,938.67
应收款项融资		300,000.00	-	不适用	不适用
预付款项		20,826,600.27	20,780,447.58	9,933,801.08	2,367,104.96
其他应收款	十五、2	20,670,022.44	27,147,785.41	8,734,581.61	2,826,705.72
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		113,716,005.42	70,119,525.49	30,818,115.18	59,539,901.15
合同资产		7,276,782.81	不适用	不适用	不适用
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		122,776,446.23	99,434,159.64	42,402,347.25	4,041,633.05
其他流动资产		354,523.29	483,158.52	-	157,042,194.93
流动资产合计		**649,739,266.13**	**686,789,240.74**	**318,645,051.70**	**319,311,334.67**
非流动资产：					
债权投资		-	-	不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	-	-
其他债权投资		-	-	不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	-	-
长期应收款		195,290,896.94	188,618,750.30	132,670,752.05	17,621,384.88
长期股权投资	十五、3	65,309,931.82	64,009,314.64	16,601,572.40	14,787,736.59
其他权益工具投资		-	-	不适用	不适用
其他非流动金融资产		-	-	不适用	不适用
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		13,350,547.36	14,162,995.89	16,848,003.76	19,008,748.29
在建工程		-	-	666,747.17	461,658.94
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		1,751,158.47	1,684,487.05	1,832,505.97	1,595,043.27
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		1,142,929.62	1,514,742.82	1,317,275.18	881,663.59
递延所得税资产		9,222,905.90	9,099,355.25	4,195,303.01	1,451,397.09
其他非流动资产		17,586,271.55	163,239.93	188,477.62	292,040.99
非流动资产合计		**303,654,641.66**	**279,252,885.88**	**174,320,637.16**	**56,099,673.64**
资产总计		**953,393,907.79**	**966,042,126.62**	**492,965,688.86**	**375,411,008.31**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		193,988,386.60	124,991,277.86	67,727,078.22	-
交易性金融负债		-	-	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		44,657,798.41	109,021,781.68	42,941,142.64	29,629,087.83
应付账款		115,055,343.52	129,387,805.57	40,585,144.44	47,480,241.44
预收款项		-	19,924,455.18	4,282,802.47	31,596,839.53
合同负债		44,061,018.84	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬		4,490,629.49	8,518,413.06	8,124,340.90	7,712,954.66
应交税费		9,217,539.65	30,826,542.57	2,763,380.94	10,870,603.19
其他应付款		24,489,683.84	26,599,719.64	7,816,050.80	2,977,421.09
其中：应付利息		-	-	104,993.30	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		12,984,911.76	19,837,079.61	593,384.92	280,837.68
流动负债合计		**448,945,312.11**	**469,107,075.17**	**174,833,325.33**	**130,547,985.42**
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		1,899,983.42	2,554,924.15	1,710,830.18	465,702.10
递延收益		223,511.28	252,193.86	309,559.02	1,041,810.41
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		25,266,971.71	24,883,183.58	16,692,040.11	1,053,141.28
非流动负债合计		**27,390,466.41**	**27,690,301.59**	**18,712,429.31**	**2,560,653.79**
负债合计		**476,335,778.52**	**496,797,376.76**	**193,545,754.64**	**133,108,639.21**
所有者权益：					
股本		140,458,015.00	140,458,015.00	56,323,000.00	56,323,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		220,232,999.51	220,232,999.51	129,241,953.29	126,359,839.79
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		15,161,997.45	15,161,997.45	10,607,123.12	5,183,577.96
未分配利润		101,205,117.31	93,391,737.90	103,247,857.81	54,435,951.35
所有者权益合计		**477,058,129.27**	**469,244,749.86**	**299,419,934.22**	**242,302,369.10**
负债和所有者权益总计		**953,393,907.79**	**966,042,126.62**	**492,965,688.86**	**375,411,008.31**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	**115,073,870.74**	**491,734,091.70**	**359,181,127.82**	**190,051,910.72**
减：营业成本	十五、4	82,265,745.55	292,833,272.50	233,395,844.63	102,927,956.42
税金及附加		617,283.98	2,116,660.75	902,432.02	2,010,681.50
销售费用		8,081,934.34	23,605,249.50	19,511,820.40	14,375,984.85
管理费用		10,707,406.04	24,026,339.89	25,937,616.45	22,241,418.76
研发费用		13,136,996.16	32,171,327.69	27,249,189.06	18,268,188.47
财务费用		-29,059.79	992,426.35	-1,201,615.09	-323,510.92
其中：利息费用		3,606,656.93	4,692,881.29	830,060.33	352,597.21
利息收入		505,198.16	754,351.08	1,471,097.41	689,877.44
加：其他收益		5,042,787.35	16,221,206.79	15,507,302.86	19,533,548.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-99,382.82	-392,002.77	867,170.62	-212,514.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-99,382.82	-402,293.33	-1,241,164.19	-739,911.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,842,858.33	-17,095,492.52	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-7,686,768.69	-3,552,979.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**8,079,827.32**	**114,722,526.52**	**62,073,545.14**	**46,319,246.71**
加：营业外收入		250.00	99,099.56	333,075.49	0.18
减：营业外支出		390,248.56	200,244.44	372,769.18	3,621,167.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**7,689,828.76**	**114,621,381.64**	**62,033,851.45**	**42,698,079.04**
减：所得税费用		-123,550.65	14,873,628.61	7,798,399.83	6,255,083.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**7,813,379.41**	**99,747,753.03**	**54,235,451.62**	**36,442,995.70**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,813,379.41	99,747,753.03	54,235,451.62	36,442,995.70
（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				不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
（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				不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		**7,813,379.41**	**99,747,753.03**	**54,235,451.62**	**36,442,995.70**
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		205,805,058.94	212,985,887.56	140,292,148.37	202,293,512.84
收到的税费返还		-	734,598.19	1,347,737.82	10,412,431.37
收到其他与经营活动有关的现金		40,327,089.87	48,676,800.79	21,119,233.98	18,766,705.36
经营活动现金流入小计		246,132,148.81	262,397,286.54	162,759,120.17	231,472,649.57
购买商品、接受劳务支付的现金		231,006,096.40	207,878,638.04	208,840,706.22	107,562,949.31
支付给职工以及为职工支付的现金		24,596,921.16	51,123,596.77	42,830,602.62	32,012,154.75
支付的各项税费		23,038,575.28	8,898,371.89	24,001,401.77	18,552,574.38
支付其他与经营活动有关的现金		16,072,337.74	77,872,839.60	53,416,171.22	39,646,784.88
经营活动现金流出小计		294,713,930.58	345,773,446.30	329,088,881.83	197,774,463.32
经营活动产生的现金流量净额		**-48,581,781.77**	**-83,376,159.76**	**-166,329,761.66**	**33,698,186.25**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	10,780,000.00	150,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	2,243,424.66	527,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	10,840.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	191,896.45	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	53,933,122.32
投资活动现金流入小计		-	10,780,000.00	152,446,161.11	104,460,519.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,254,673.87	1,594,595.91	3,691,751.08	7,645,421.31
投资支付的现金		1,400,000.00	58,539,745.01	3,255,000.00	208,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	51,304,240.00
投资活动现金流出小计		2,654,673.87	60,134,340.92	6,946,751.08	267,849,661.31
投资活动产生的现金流量净额		**-2,654,673.87**	**-49,354,340.92**	**145,499,410.03**	**-163,389,141.73**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	70,000,000.00	-	118,944,000.00
取得借款收到的现金		137,865,591.00	124,819,996.00	79,954,578.22	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	22,329,567.85
筹资活动现金流入小计		137,865,591.00	194,819,996.00	79,954,578.22	156,273,567.85
偿还债务支付的现金		68,935,496.00	67,727,078.22	12,227,500.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,539,643.19	4,455,300.13	725,067.03	352,597.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,189,000.00	-	-	22,329,567.85
筹资活动现金流出小计		73,664,139.19	72,182,378.35	12,952,567.03	42,682,165.06
筹资活动产生的现金流量净额		**64,201,451.81**	**122,637,617.65**	**67,002,011.19**	**113,591,402.79**
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		**12,964,996.17**	**-10,092,883.03**	**46,171,659.56**	**-16,099,552.69**
加：期初现金及现金等价物余额		87,872,611.55	97,965,494.58	51,793,835.02	67,893,387.71
六、期末现金及现金等价物余额		**100,837,607.72**	**87,872,611.55**	**97,965,494.58**	**51,793,835.02**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2020年1-6月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	140,458,015.00				220,232,999.51				15,161,997.45	93,391,737.90	469,244,749.86
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	140,458,015.00	-	-	-	220,232,999.51	-	-	-	15,161,997.45	93,391,737.90	469,244,749.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,813,379.41	7,813,379.41
（一）综合收益总额							-			7,813,379.41	7,813,379.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积										-	-
2．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、本期期末余额	140,458,015.00	-	-	-	220,232,999.51	-	-	-	15,161,997.45	101,205,117.31	477,058,129.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**56,323,000.00**				**129,241,953.29**				**10,607,123.12**	**103,247,857.81**	**299,419,934.22**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**56,323,000.00**	-	-	-	**129,241,953.29**	-	-	-	**10,607,123.12**	**103,247,857.81**	**299,419,934.22**
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	**84,135,015.00**	-	-	-	**90,991,046.22**	-	-	-	**4,554,874.33**	**-9,856,119.91**	**169,824,815.64**
（一）综合收益总额							-			99,747,753.03	99,747,753.03
（二）所有者投入和减少资本	2,458,015.00	-	-	-	67,619,047.61	-	-	-	-	-	70,077,062.61
1．股东投入的普通股	2,458,015.00				67,541,985.00						70,000,000.00
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					77,062.61						77,062.61
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,974,775.30	-9,974,775.30	-
1．提取盈余公积									9,974,775.30	-9,974,775.30	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	81,677,000.00	-	-	-	23,371,998.61	-	-	-	-5,419,900.97	-99,629,097.64	-
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	81,677,000.00				23,371,998.61				-5,419,900.97	-99,629,097.64	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**140,458,015.00**	-	-	-	**220,232,999.51**	-	-	-	**15,161,997.45**	**93,391,737.90**	**469,244,749.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	56,323,000.00				126,359,839.79				5,183,577.96	54,435,951.35	242,302,369.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	56,323,000.00	-	-	-	126,359,839.79	-	-	-	5,183,577.96	54,435,951.35	242,302,369.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,882,113.50	-	-	-	5,423,545.16	48,811,906.46	57,117,565.12
（一）综合收益总额							-			54,235,451.62	54,235,451.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,882,113.50	-	-	-	-	-	2,882,113.50
1．股东投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,882,113.50						2,882,113.50
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,423,545.16	-5,423,545.16	-
1．提取盈余公积									5,423,545.16	-5,423,545.16	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	56,323,000.00	-	-	-	129,241,953.29	-	-	-	10,607,123.12	103,247,857.81	299,419,934.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	53,000,000.00				8,541,679.00				1,539,278.39	21,637,255.22	84,718,212.61
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	53,000,000.00	-	-	-	8,541,679.00	-	-	-	1,539,278.39	21,637,255.22	84,718,212.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,323,000.00	-	-	-	117,818,160.79	-	-	-	3,644,299.57	32,798,696.13	157,584,156.49
（一）综合收益总额							-			36,442,995.70	36,442,995.70
（二）所有者投入和减少资本	3,323,000.00	-	-	-	117,818,160.79	-	-	-	-	-	121,141,160.79
1．所有者投入的普通股	3,323,000.00				115,621,000.00						118,944,000.00
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					2,197,160.79						2,197,160.79
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,644,299.57	-3,644,299.57	-
1．提取盈余公积									3,644,299.57	-3,644,299.57	-
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．本年提取											-
2．本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	56,323,000.00	-	-	-	126,359,839.79	-	-	-	5,183,577.96	54,435,951.35	242,302,369.10

3-2-1-24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

罗普特科技集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年至 2020 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1.公司概况及历史沿革

罗普特科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“罗普特股份”）是由罗普特（厦门）科技集团有限公司（原名为“厦门市罗普特科技有限公司”）（简称“罗普特科技”），整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 1 月 11 日取得厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350200784161055C 的《营业执照》。

公司前身为厦门市罗普特科技有限公司，由自然人陈延行及王冰于 2006 年 3 月共同出资设立，公司设立时注册资本为人民币 166.00 万元，其中陈延行认缴出资 157.70 万元，占注册资本的 95.00%；王冰认缴出资 8.30 万元，占注册资本的 5.00%。

2008 年 3 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 134.00 万元，其中陈延行认缴出资 127.30 万元，王冰认缴出资 6.70 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 300.00 万元。

2008 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 200.00 万元，其中陈延行认缴出资 190.00 万元，王冰认缴出资 10.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 500.00 万元。

2008 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 200.00 万元，其中陈延行认缴出资 190.00 万元，王冰认缴出资 10.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 700.00 万元。

2008 年 12 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 318.00 万元，其中陈延行认缴出资 302.10 万元，王冰认缴出资 15.90 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 1,018.00 万元。2009 年 8 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本

人民币 500.00 万元，其中陈延行认缴出资 475.00 万元，王冰认缴出资 25.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 1,518.00 万元。

2011 年 5 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 482.00 万元，其中陈延行认缴出资 457.90 万元，王冰认缴出资 24.10 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 2,000.00 万元。

2011 年 6 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 1,000.00 万元，其中陈延行认缴出资 950.00 万元，王冰认缴出资 50.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 3,000.00 万元。

2011 年 6 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 1,000.00 万元，其中陈延行认缴出资 950.00 万元，王冰认缴出资 50.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 4,000.00 万元。

2011 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 500.00 万元，其中陈延行认缴出资 475.00 万元，王冰认缴出资 25.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 4,500.00 万元。

2011 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 800.00 万元，其中陈延行认缴出资 760.00 万元，王冰认缴出资 40.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 5,300.00 万元。

2013 年 7 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈延行将其持有的公司 30%股权转让给罗普特（厦门）投资管理有限公司，王冰将其持有的公司 5%股权转让给北京泰达博瑞投资管理有限公司。

2015 年 10 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，罗普特（厦门）投资管理有限公司将其持有的公司 25%股权转让给厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙），同时将其持有的公司 5%股权转让给厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年 1 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈延行与厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）分别将其持有的公司 5%的股权转让给陈碧珠。

2016 年 2 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 2%股权转让给厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年 9 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈碧珠将其持有的公司 0.40%股权转让给厦门火炬集团创业投资有限公司。

2017 年 3 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈碧珠将其持有的公司 1.98%、2.38%、1.58%、1.43%、1.19%股权分别转让给张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）、厦门建发新兴创业投资有限公司、厦门厦创东兴群贤创业投资合伙企业（有限合伙）、福建省华科创业投资有限公司、福建华兴润明创业投资有限公司。

2017 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 332.30 万元，其中平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 97.44 万元、厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 56.32 万元、华信石油（厦门）有限公司认缴出资 84.48 万元、章东升认缴出资 65.90 万元，张宇光认缴出资 28.16 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 5,632.30 万元。

2018 年 7 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈延行将其持有的公司 1.43%、1.86%、1.86%股权分别转让给厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）、深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）；厦门建发新兴创业投资有限公司将其持有的公司 2.24%股权转让给厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）；陈碧珠将其持有的公司 0.98%股权转让给厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）；厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 5.92%、3%、3%股权分别转让给厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）、厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）、厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）。

2019 年 1 月，根据罗普特科技股东会决议及发起人协议，罗普特科技以截至 2018 年 10 月 31 日经审计的账面净资产 286,027,219.00 元为基础，按照 2.0727:1 的比例折为 138,000,000 股，公司整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 13,800 万元。

2019 年 11 月，根据 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 245.80 万元，其中厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 175.5725 万元、创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 70.2290 万元。本次增资后，公司注册资本变更为 14,045.8015 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司的股东及持股比例如下：

股东名册	股本	持股比例
陈延行	70,801,353.00	50.4075%
厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）	9,523,012.00	6.7800%
厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）	9,519,582.00	6.7775%
北京泰达博瑞投资管理有限公司	6,492,907.00	4.6227%
厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）	4,139,779.00	2.9473%
厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）	4,139,779.00	2.9473%
厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）	3,895,744.00	2.7736%
厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）	3,090,624.00	2.2004%
厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）	2,597,163.00	1.8491%
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）	2,571,191.00	1.8306%
深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）	2,568,741.00	1.8288%
深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）	2,568,741.00	1.8288%
平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限合伙）	2,387,430.00	1.6997%
华信石油（厦门）有限公司	2,069,890.00	1.4737%
厦门厦创群贤创业投资合伙企业（有限合伙）	2,051,759.00	1.4608%
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,976,049.00	1.4069%
福建省华科创业投资有限公司	1,856,971.00	1.3221%
章东升	1,614,651.00	1.1496%
福建华兴润明创业投资有限公司	1,545,312.00	1.1002%
厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）	1,379,926.00	0.9824%
张宇光	689,963.00	0.4912%
厦门火炬集团创业投资有限公司	519,433.00	0.3698%
厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	1,755,725.00	1.2500%
创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业（有限合伙）	702,290.00	0.5000%
合计	140,458,015.00	100.00%

公司注册地址：厦门市软件园三期集美大道创业大厦第三层 315、316、317、319 号。

法定代表人：江文涛。

公司注册资本：人民币 14,045.8015 万元。

本公司属于软件和信息技术服务业，主营业务包括：社会安全系统解决方案的设计和实施、安防视频监控产品的开发和销售、运维及其他服务等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 9 月 25 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	福建省安防科技职业培训学校	安防学校	100	
2	厦门市永成誉科技有限公司	永成誉	100	
3	北京华电罗普特科技有限公司	北京华电	55	
4	罗普特（北京）科技有限公司	罗普特北京	100	
5	吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	吉木萨尔	70	
6	罗普特（厦门）系统集成有限公司（曾用名：厦门市智能大厦有限公司）	智能大厦	100	
7	罗普特（酒泉）科技有限公司	罗普特酒泉	100	
8	罗普特（江苏）科技发展有限公司	罗普特江苏	51	
9	哈尔滨罗普特科技发展有限公司	罗普特哈尔滨	100	
10	罗普特（重庆）科技有限公司	罗普特重庆	100	
11	罗普特（北京）城市规划设计研究院有限公司	北京规划院	100	
12	罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	罗普特可信	51	
13	罗普特（新疆）科技有限公司	罗普特新疆	100	
14	厦门诚誉兴业投资有限公司	诚誉兴业	51	
15	北京家吉盛业安防科技有限公司	北京家吉盛业		51
16	罗普特（北京）安防科技有限公司	罗普特北京安防		51
17	罗普特（广州）科技有限公司	罗普特广州	100	
18	罗普特（西安）科技有限公司	罗普特西安	55	
19	罗普特（宜春）科技有限公司	罗普特宜春	100	
20	罗普特邢台科技有限公司	罗普特邢台	100	
21	罗普特时代（北京）科技有限公司	罗普特时代	51	

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
22	罗普特海岳（北京）科技有限公司	罗普特海岳		51
23	罗普特（新沂）科技有限公司	罗普特新沂	100	
24	罗普特（石河子）科技有限公司	罗普特石河子	100	

注：厦门市智能大厦有限公司于 2020 年 4 月 7 日名称变更为罗普特（厦门）系统集成有限公司

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	吉木萨尔	2017 年度	新设成立
2	罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	罗普特可信	2017 年度	新设成立
3	罗普特（厦门）系统集成有限公司	智能大厦	2017 年度	收购取得
4	罗普特（江苏）科技发展有限公司	罗普特江苏	2018 年度	新设成立
5	罗普特（北京）城市规划设计研究院有限公司	北京规划院	2018 年度	新设成立
6	哈尔滨罗普特科技发展有限公司	罗普特哈尔滨	2018 年度	新设成立
7	罗普特（南京）科技有限公司	罗普特南京	2018 年度	新设成立
8	罗普特（重庆）科技有限公司	罗普特重庆	2018 年度	新设成立
9	罗普特（西安）科技有限公司	罗普特西安	2018 年度	新设成立
10	罗普特（广州）科技有限公司	罗普特广州	2018 年度	新设成立
11	罗普特（北京）科技有限公司	罗普特北京	2018 年度	新设成立
12	罗普特（酒泉）科技有限公司	罗普特酒泉	2018 年度	新设成立
13	罗普特时代（北京）科技有限公司	罗普特时代	2019 年度	新设成立
14	罗普特（新疆）科技有限公司	罗普特新疆	2019 年度	新设成立
15	北京华电罗普特科技有限公司	北京华电	2019 年度	新设成立
16	厦门诚誉兴业投资有限公司	诚誉兴业	2019 年度	新设成立
17	罗普特（北京）安防科技有限公司	罗普特北京安防	2019 年度	新设成立
18	罗普特邢台科技有限公司	罗普特邢台	2019 年度	新设成立
19	罗普特（宜春）科技有限公司	罗普特宜春	2019 年度	新设成立
20	罗普特海岳（北京）科技有限公司	罗普特海岳	2019 年度	新设成立
21	北京家吉盛业安防科技有限公司	北京家吉盛业	2019 年度	收购取得
22	罗普特（新沂）科技有限公司	罗普特新沂	2020 年 1-6 月	新设成立

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
23	罗普特（石河子）科技有限公司	罗普特石河子	2020 年 1-6 月	新设成立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	厦门罗普特睿丰信息科技有限公司	罗普特睿丰	2018 年度	注销且清算完毕
2	厦门罗普特丞誉信息技术有限公司	罗普特丞誉	2018 年度	注销且清算完毕
3	罗普特（南京）科技有限公司	罗普特南京	2020 年 1-6 月	注销且清算完毕

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构

化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率

法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，

计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2　应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2　应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　银行承兑汇票

应收款项融资组合 2　其他

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　未到期质保金

合同资产组合 2　应收其他款项

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

长期应收款确定组合的依据如下：

分期收款销售商品组合 1　未到合同约定收款日的款项

分期收款销售商品组合 2　已到合同约定收款日但尚未收取的款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）

之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①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和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工

具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款、长期应收款及其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：合并范围内关联方款项	资产类型	不计提
组合 2：账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 3：未到合同约定收款日的分期收款销售商品	债务人的信用风险	固定比例计提 0.5%
组合 4：已到合同约定收款日但尚未收取的分期收款销售商品	账龄状态	账龄分析法

对组合 2 及组合 4，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含）	10%	10%
2-3 年（含）	20%	20%
3-4 年（含）	50%	50%
4-5 年（含）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约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，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及

其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	5.00	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存

货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利均为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）股份支付计划实施的会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（4）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

23. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的

经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转

让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

a、社会安全系统解决方案收入：公司社会安全系统解决方案的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经客户竣工验收后确认销售收入。

b、安防视频监控产品销售收入：发货经客户验收后确认收入。

c、维保服务：在服务期间按直线法确认维保服务收入。

d、其他服务（安防教育服务）：在培训服务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认培训服务收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

a、社会安全系统解决方案收入：公司社会安全系统解决方案的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经客户竣工验收后确认销售收入。

b、安防视频监控产品销售收入：发货经客户验收后确认收入。

c、维保服务：在服务期间按直线法确认维保服务收入。

d、其他服务（安防教育服务）：在培训服务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认培训服务收入。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

26. 经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

27. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

28. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持

有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定执行，因未发生相关业务对比较报表的项目无影响。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项

目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项　目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
管理费用	59,312,048.05	29,931,697.68	42,788,133.16	24,519,944.69
研发费用	—	29,380,350.37	—	18,268,188.47

相关母公司报表列报调整影响如下：

项　目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
管理费用	53,186,805.51	25,937,616.45	40,509,607.23	22,241,418.76
研发费用	—	27,249,189.06	—	18,268,188.47

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定执行，首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日的财务报表无影响，无追溯调整前期比较数据事项。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、23。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 19,924,495.18 元、预收款项-19,924,495.18 元、应收账款-20,563,764.33 元、合同资产 7,898,513.03 元，其他非流动资产 12,665,251.30 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 19,924,455.18 元、预收款项-19,924,455.18 元、应收账款-20,563,764.33 元、合同资产 7,898,513.03 元，其他非流动资产 12,665,251.30 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（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

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	350,098,410.50	329,534,646.17	-20,563,764.33

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同资产	不适用	7,898,513.03	7,898,513.03
其他非流动资产	163,239.93	12,828,491.23	12,665,251.30
预收款项	19,924,495.18	—	-19,924,495.18
合同负债	不适用	19,924,495.18	19,924,495.18

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	344,215,428.32	323,651,663.99	-20,563,764.33
合同资产	不适用	7,898,513.03	7,898,513.03
其他非流动资产	163,239.93	12,828,491.23	12,665,251.30
预收款项	19,924,455.18	—	-19,924,455.18
合同负债	不适用	19,924,455.18	19,924,455.18

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

说明：

根据财政部和税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税（2018）32号），自2018年5月1日起，本公司销售业务适用的增值税税率由17%、11%分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司销售业务适用的增值税税率由 16%、10%调整为 13%、9%。

2. 企业所得税

序号	纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	备注
1	罗普特科技集团股份有限公司	15%	15%	15%	15%	说明 1

序号	纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	备注
2	福建省安防科技职业培训学校	20%	20%	20%	20%	说明 2
3	厦门市永成誉科技有限公司	20%	20%	20%	20%	说明 2
4	北京华电罗普特科技有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
5	罗普特（北京）科技有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
6	吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	20%	20%	20%	20%	说明 2
7	罗普特（酒泉）科技有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
8	罗普特（江苏）科技发展有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
9	哈尔滨罗普特科技发展有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
10	罗普特（重庆）科技有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
11	罗普特（北京）城市规划设计研究院有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
12	罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	20%	20%	20%	20%	说明 2
13	罗普特（新疆）科技有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
14	厦门诚誉兴业投资有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
15	北京家吉盛业安防科技有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
16	罗普特（南京）科技有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
17	厦门罗普特睿丰信息科技有限公司	-	-	20%	20%	说明 2
18	厦门罗普特丞誉信息技术有限公司	-	-	20%	20%	说明 2
19	罗普特（北京）安防科技有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
20	罗普特（广州）科技有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
21	罗普特（西安）科技有限公司	20%	20%	20%	-	说明 2
22	罗普特（宜春）科技有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
23	罗普特邢台科技有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
24	罗普特海岳（北京）科技有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
25	罗普特时代（北京）科技有限公司	20%	20%	-	-	说明 2
26	罗普特（厦门）系统集成有限公司	20%	20%	25%	25%	说明 2
27	罗普特（新沂）科技有限公司	20%	-	-	-	说明 2
28	罗普特（石河子）科技有限公司	20%	-	-	-	说明 2

说明 1：本公司于 2017 年 10 月取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201735100137），根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司 2017 年度至 2019 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。截至审计报告报出日，公司已向

相关部门提交高新技术企业资格重新认定资料，预计公司能够通过重新认定，2020 年 1-6 月暂按 15%所得税税率预缴企业所得税。

说明 2：根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）、财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），本公司之部分子公司 2017-2018 年度满足小型微利企业认定条件，其年应纳税所得额减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），本公司之部分子公司 2019 年度至 2020 年 1-6 月满足小型微利企业认定条件，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他税收优惠

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），本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%）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。

根据国家税务总局公告 2016 年第 23 号《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》：增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策；根据财政部、税务总局《关于延续小微企业增值税政策的通知》财税[2017]76 号：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，继续对月销售额 2 万元（含本数）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；根据财政部、国家税务总局关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司之子公司福建省安防科技职业培训学校 2019 年度部分月份及厦门市永成誉科技有限公

司报告期内分别享受该增值税减免税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	—	—	—	42,123.41
银行存款	112,619,061.46	108,909,744.10	100,551,700.71	57,417,702.45
其他货币资金	13,350,761.11	36,736,124.23	16,472,896.40	8,929,021.17
合计	125,969,822.57	145,645,868.33	117,024,597.11	66,388,847.03

说明：（1）其他货币资金系公司银行承兑汇票及保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）2018 年 12 月 31 日货币资金较 2017 年 12 月 31 日上升 76.27%，主要系 2018 年度赎回原 2017 年度投资购买的理财产品 15,000.00 万元所致。

2. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	238,897,697.56	335,361,549.23	99,999,880.37	20,300,150.84
1 至 2 年	20,806,097.38	27,837,000.81	12,421,204.87	12,743,523.04
2 至 3 年	5,089,100.34	5,968,437.25	6,849,768.84	5,606,387.51
3 至 4 年	2,837,907.30	2,765,195.82	5,182,859.66	2,574.38
4 至 5 年	4,862,247.06	4,673,687.52	2,574.38	2,717.42
5 年以上	79,200.00	500.00	500.00	500.00
小计	272,572,249.64	376,606,370.63	124,456,788.12	38,655,853.19
减：坏账准备	21,071,713.20	26,507,960.13	11,807,175.62	5,253,219.28
合计	251,500,536.44	350,098,410.50	112,649,612.50	33,402,633.91

说明：2019 年 12 月 31 日应收账款较 2018 年 12 月 31 日增长 210.79%，2018 年 12 月 31 日应收账款较 2017 年 12 月 31 日增长 237.25%，主要系报告期内营业收入大幅增长，公司主要客户为公安机关等政府机构及电信运营商等国有企业，付款审批流程长所致。

（2）按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	1.17	3,202,236.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	269,370,013.64	98.83	17,869,477.20	6.63	251,500,536.44
其中：组合 2	269,370,013.64	98.83	17,869,477.20	6.63	251,500,536.44
合计	272,572,249.64	100.00	21,071,713.20	7.73	251,500,536.44

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	0.85	3,202,236.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	373,404,134.63	99.15	23,305,724.13	6.24	350,098,410.50
其中：组合 2	373,404,134.63	99.15	23,305,724.13	6.24	350,098,410.50
合计	376,606,370.63	100.00	26,507,960.13	7.04	350,098,410.50

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,254,552.12	97.43	8,604,939.62	7.10	112,649,612.50
其中：组合 2	121,254,552.12	97.43	8,604,939.62	7.10	112,649,612.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,202,236.00	2.57	3,202,236.00	100.00	—
合计	124,456,788.12	100.00	11,807,175.62	9.49	112,649,612.50

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,357,577.19	94.05	2,954,943.28	8.13	33,402,633.91
其中：组合 2	36,357,577.19	94.05	2,954,943.28	8.13	33,402,633.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,298,276.00	5.95	2,298,276.00	100.00	—
合计	38,655,853.19	100.00	5,253,219.28	13.59	33,402,633.91

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

（续上表）

名　称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

②2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	238,897,697.56	11,944,884.89	5.00
1-2 年	20,806,097.38	2,080,609.74	10.00
2-3 年	5,089,100.34	1,017,820.07	20.00

账　龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	2,837,907.30	1,418,953.65	50.00
4-5 年	1,660,011.06	1,328,008.85	80.00
5 年以上	79,200.00	79,200.00	100.00
合计	269,370,013.64	17,869,477.20	6.63

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	335,361,549.23	16,768,077.47	5.00
1-2 年	27,837,000.81	2,783,700.08	10.00
2-3 年	5,968,437.25	1,193,687.45	20.00
3-4 年	2,765,195.82	1,382,597.91	50.00
4-5 年	1,471,451.52	1,177,161.22	80.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	373,404,134.63	23,305,724.13	6.24

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

③2017-2018 年度各报告期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

④2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合 2 中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,999,880.37	4,999,994.03	5.00
1 至 2 年	12,421,204.87	1,242,120.49	10.00
2 至 3 年	6,849,768.84	1,369,953.77	20.00
3 至 4 年	1,980,623.66	990,311.83	50.00
4 至 5 年	2,574.38	2,059.50	80.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	121,254,552.12	8,604,939.62	7.10

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,300,150.84	1,015,007.55	5.00
1 至 2 年	12,743,523.04	1,274,352.30	10.00
2 至 3 年	3,308,111.51	661,622.30	20.00
3 至 4 年	2,574.38	1,287.19	50.00
4 至 5 年	2,717.42	2,173.94	80.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	36,357,577.19	2,954,943.28	8.13

⑤2017-2018 年度各报告期单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名　称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

（续上表）

名　称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回

（3）坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	—	3,202,236.00	—	—	—	3,202,236.00
按组合计提坏账准备	23,305,724.13	-1,831,667.20	21,474,056.93	2,522,206.40	6,126,786.13	—	17,869,477.20

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
合计	26,507,960.13	-1,831,667.20	24,676,292.93	2,522,206.40	6,126,786.13	—	21,071,713.20

②2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	—	3,202,236.00	—	—	—	3,202,236.00
按组合计提坏账准备	8,604,939.62	—	8,604,939.62	15,008,384.51	—	307,600.00	23,305,724.13
合计	11,807,175.62	—	11,807,175.62	15,008,384.51	—	307,600.00	26,507,960.13

③2018 年的变动情况

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,954,943.28	5,649,996.34	—	—	8,604,939.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,298,276.00	903,960.00	—	—	3,202,236.00
合计	5,253,219.28	6,553,956.34	—	—	11,807,175.62

④2017 年的变动情况

类　别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,724,308.19	994,479.16	236,155.93	—	—	2,954,943.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	2,298,276.00	—	—	—	2,298,276.00
合计	1,724,308.19	3,292,755.16	236,155.93	—	—	5,253,219.28

其中，各报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2020 年 1-6 月	重庆市江津区公安局	2,231,801.02	银行转账
2020 年 1-6 月	中共吉木萨尔县委员会政法委员会	1,116,987.89	银行转账

（4）各报告期无实际核销的重大应收账款。

（5）各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
重庆市江津区公安局	64,244,202.91	23.57%	3,212,210.15
新疆维吾尔自治区吐鲁番监狱	49,472,833.59	18.15%	2,473,641.68
联通（福建）产业互联网有限公司厦门分公司	20,900,000.00	7.67%	1,045,000.00
重庆市双福建设开发有限公司	20,049,382.93	7.36%	1,002,469.15
中国电信股份有限公司厦门分公司	11,185,703.80	4.10%	975,296.43
合计	165,852,123.23	60.85%	8,708,617.41

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
重庆市江津区公安局	112,247,653.00	29.81%	5,612,382.65
新疆维吾尔自治区吐鲁番监狱	58,379,851.15	15.50%	2,918,992.56
重庆市双福建设开发有限公司	31,509,788.97	8.37%	1,575,489.45
中共吉木萨尔县委员会政法委员会	28,283,999.90	7.51%	1,928,011.91
联通（福建）产业互联网有限公司厦门分公司	20,900,000.00	5.55%	1,045,000.00
合计	251,321,293.02	66.73%	13,079,876.57

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中共吉木萨尔县委员会政法委员会	30,276,238.30	24.33%	1,513,811.92
厦门市集美城市发展有限公司	17,312,282.45	13.91%	865,614.12
中国电信股份有限公司厦门分公司	14,521,027.39	11.67%	726,051.37
北京宏大天成防务装备科技有限公司	6,246,060.00	5.02%	312,303.00
厦门市公安局科技通信处	6,114,873.80	4.91%	611,487.38

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
合计	74,470,481.94	59.84%	4,029,267.79

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
厦门市公安局科技通信处	6,114,873.80	15.82%	305,743.69
上海器特电子科技有限公司	2,440,660.74	6.31%	346,763.72
深圳市奥凯实业有限公司	2,392,500.00	6.19%	239,250.00
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	5.95%	2,298,276.00
厦门联沅信息科技有限公司	2,187,440.00	5.66%	192,452.00
合计	15,433,750.54	39.93%	3,382,485.41

（6）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 应收款项融资

（1）分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值	2017 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	300,000.00	—	—	—

（2）应收票据按减值计提方法分类披露

类　别	2020 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	300,000.00	—	—	—
其中：组合 1	300,000.00	—	—	—

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,394,018.60	96.96	19,675,211.21	92.39

账　龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	486,913.48	2.31	1,267,663.61	5.95
2 至 3 年	154,465.78	0.73	352,656.60	1.66
合计	21,035,397.86	100.00	21,295,531.42	100.00

（续上表）

账　龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,798,751.39	95.91	2,472,221.57	99.49
1 至 2 年	407,075.50	3.98	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	10,740.00	0.11	12,640.00	0.51
合计	10,216,566.89	100.00	2,484,861.57	100.00

说明：2019 年 12 月 31 日预付款项较 2018 年 12 月 31 日增长 108.44%，2018 年 12 月 31 日预付款项较 2017 年 12 月 31 日增长 311.15%，主要系报告期内经营规模扩大，项目设备采购及项目工程施工预付款同时增长所致。

（2）各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
中科融通物联科技无锡有限公司	15,252,731.92	72.51
江西明灿科技有限公司	1,107,366.48	5.26
兰州雨思电子科技有限公司	581,592.94	2.76
江西奥通信息产业有限公司	540,707.96	2.57
新疆长远晴彩电子科技有限公司	488,000.00	2.32
合计	17,970,399.30	85.42

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
中科融通物联科技无锡有限公司	6,911,295.83	32.45
兰州雨思电子科技有限公司	1,969,734.53	9.25
江西昌众科技有限公司	1,955,752.17	9.18
高新兴国迈科技有限公司	1,680,000.00	7.89
江西明灿科技有限公司	1,560,309.89	7.33

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
合　　计	14,077,092.42	66.10

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
厦门跃永荣商贸有限公司	2,094,931.95	20.51
江西明灿科技有限公司	2,036,076.77	19.93
厦门市禾恒信息技术有限公司	792,000.00	7.75
北京中都泰和科技企业孵化器有限公司	541,046.34	5.30
北京方正世纪信息系统有限公司	539,522.82	5.28
合　　计	6,003,577.88	58.76

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
厦门新扬广告有限公司	434,500.00	17.49
厦门大图智能科技有限公司	240,000.00	9.66
厦门市永翔飞电子有限公司	239,002.06	9.62
厦门市鑫保兴科技开发有限公司	194,000.00	7.81
哈尔滨金地多维科技发展有限公司	102,564.11	4.13
合　　计	1,210,066.17	48.70

5. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	13,731,060.67	16,343,188.56
合计	13,731,060.67	16,343,188.56

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,979,972.89	3,428,532.00

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	5,979,972.89	3,428,532.00

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	9,102,173.55	15,141,085.54	4,931,516.62	2,963,911.07
1 至 2 年	4,953,351.34	1,703,160.00	1,027,540.48	802,540.56
2 至 3 年	770,349.47	94,813.75	730,694.60	50,750.00
3 至 4 年	19,400.00	699,944.60	2,850.00	—
4 至 5 年	—	2,450.00	—	50,000.00
5 年以上	10,000.00	60,000.00	302,336.10	252,336.10
小计	14,855,274.36	17,701,453.89	6,994,937.80	4,119,537.73
减：坏账准备	1,124,213.69	1,358,265.33	1,014,964.91	691,005.73
合计	13,731,060.67	16,343,188.56	5,979,972.89	3,428,532.00

说明：2019 年 12 月 31 日其他应收款较 2018 年 12 月 31 日增长 173.30%，2018 年 12 月 31 日其他应收款较 2017 年 12 月 31 日增长 74.42%，主要系随着业务增长，公司承接及执行业务所需支付的投标、履约保证金增加所致。

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	12,180,518.87	15,292,151.43	5,411,357.34	2,763,859.33
代收代付款	276,207.28	236,170.31	192,238.05	215,542.45
备用金	2,116,195.81	1,992,884.62	1,119,336.02	1,063,916.74
其他	282,352.40	180,247.53	272,006.39	76,219.21
小计	14,855,274.36	17,701,453.89	6,994,937.80	4,119,537.73
减：坏账准备	1,124,213.69	1,358,265.33	1,014,964.91	691,005.73
合计	13,731,060.67	16,343,188.56	5,979,972.89	3,428,532.00

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,855,274.36	1,124,213.69	13,731,060.67
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	14,855,274.36	1,124,213.69	13,731,060.67

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,855,274.36	7.57	1,124,213.69	13,731,060.67
其中：组合 2	14,855,274.36	7.57	1,124,213.69	13,731,060.67
合计	14,855,274.36	7.57	1,124,213.69	13,731,060.67

A1.1 2020 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,102,173.55	455,108.67	5.00
1-2 年	4,953,351.34	495,335.13	10.00
2-3 年	770,349.47	154,069.89	20.00
3-4 年	19,400.00	9,700.00	50.00
4-5 年	—	—	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	14,855,274.36	1,124,213.69	7.57

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,701,453.89	1,358,265.33	16,343,188.56
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	17,701,453.89	1,358,265.33	16,343,188.56

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	17,701,453.89	7.67	1,358,265.33	16,343,188.56
其中：组合 2	17,701,453.89	7.67	1,358,265.33	16,343,188.56
合计	17,701,453.89	7.67	1,358,265.33	16,343,188.56

B1.1 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,141,085.54	757,054.28	5.00
1-2 年	1,703,160.00	170,316.00	10.00
2-3 年	94,813.75	18,962.75	20.00
3-4 年	699,944.60	349,972.30	50.00
4-5 年	2,450.00	1,960.00	80.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	17,701,453.89	1,358,265.33	7.67

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

C.截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,752,401.70	96.53	772,428.81	11.44	5,979,972.89
其中：组合 2	6,752,401.70	96.53	772,428.81	11.44	5,979,972.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	242,536.10	3.47	242,536.10	100.00	—
合计	6,994,937.80	100.00	1,014,964.91	14.51	5,979,972.89

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,948,301.63	95.84	519,769.63	13.16	3,428,532.00
其中：组合 2	3,948,301.63	95.84	519,769.63	13.16	3,428,532.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	171,236.10	4.16	171,236.10	100.00	—
合计	4,119,537.73	100.00	691,005.73	16.77	3,428,532.00

C1.1 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,924,216.62	246,210.84	5.00%
1 至 2 年	801,540.48	80,154.05	10.00%
2 至 3 年	724,194.60	144,838.92	20.00%
3 至 4 年	2,450.00	1,225.00	50.00%
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00%
合计	6,752,401.70	772,428.81	11.44%

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,801,911.07	140,095.58	5.00%
1 至 2 年	796,040.56	79,604.05	10.00%
2 至 3 年	50,350.00	10,070.00	20.00%
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00%
5 年以上	250,000.00	250,000.00	100.00%
合计	3,948,301.63	519,769.63	13.16%

④坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,358,265.33	369,464.04	603,515.68	—	1,124,213.69
合计	1,358,265.33	369,464.04	603,515.68	—	1,124,213.69

（续上表）

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	242,536.10	—	242,536.10	—	—	242,536.10	—
按组合计提坏账准备	772,428.81	—	772,428.81	941,165.86	240,000.00	115,329.34	1,358,265.33
合计	1,014,964.91	—	1,014,964.91	941,165.86	240,000.00	357,865.44	1,358,265.33

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	519,769.63	252,659.18	—	—	772,428.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	171,236.10	71,300.00	—	—	242,536.10
合计	691,005.73	323,959.18	—	—	1,014,964.91

（续上表）

类　别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	532,795.12	—	307,144.25	—	294,118.76	519,769.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	171,236.10	—	—	—	171,236.10
合计	532,795.12	171,236.10	307,144.25	—	294,118.76	691,005.73

⑤各报告期不存在实际核销的重大其他应收款情况

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军 92330 部队政治工作部	保证金	3,419,354.01	1-2 年	23.02	341,935.40
杭州神汇航空实业集团有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	13.46	100,000.00
厦门市集美区政务信息中心	保证金	1,299,335.00	1 年以内	8.75	64,966.75
重庆市江津区公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.73	50,000.00
重庆市双福建设开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	6.73	100,000.00
合计		8,718,689.01		58.69	656,902.15

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军 92330 部队政治工作部	保证金	3,419,354.01	1 年以内	19.32	170,967.70
杭州神汇航空实业集团有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	11.30	100,000.00
厦门市集美区政务信息中心	保证金	1,299,335.00	1 年以内	7.34	64,966.75
重庆市江津区公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.65	50,000.00
重庆市双福建设开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.65	50,000.00
合计		8,718,689.01		49.25	435,934.45

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国深圳出入境边防检查总站	保证金	599,000.00	1 年以内	8.56	29,950.00
北京中都泰和科技企业孵化器有限公司	押金	562,593.21	1 年以内	8.04	28,129.66
黑龙江省公安厅	保证金	495,770.00	1 年以内	7.09	24,788.50
厦门市集美区融资担保有限公司	保证金	460,642.50	0-2 年	6.59	45,494.96

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市市政建设开发总公司	保证金	430,000.00	2-3 年	6.15	86,000.00
合计		2,548,005.71		36.43	214,363.12

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
王冬	备用金	567,124.50	1 年以内、5 年以上	13.77	256,356.23
厦门市集美区融资担保有限公司	保证金	450,100.00	1 年以内	10.93	22,505.00
厦门市市政建设开发总公司	保证金	430,000.00	1-2 年	10.44	43,000.00
龙海市公安局	保证金	264,944.60	1-2 年	6.43	26,494.46
福建中诚信工程管理有限公司	保证金	217,738.00	1 年以内	5.29	10,886.90
合计		1,929,907.10		46.85	359,242.59

⑦各报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

6. 存货

（1）存货分类

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	906,033.99	—	906,033.99	961,627.71	—	961,627.71
在产品	46,902.65	—	46,902.65	172,970.19	—	172,970.19
库存商品	10,785,686.72	—	10,785,686.72	9,725,042.22	—	9,725,042.22
工程施工/合同履约成本	103,538,495.21	—	103,538,495.21	59,140,725.51	—	59,140,725.51
合计	115,277,118.57	—	115,277,118.57	70,000,365.63	—	70,000,365.63

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,047,944.61	—	1,047,944.61	1,373,909.72	—	1,373,909.72
在产品	492,869.44	—	492,869.44	—	—	-
库存商品	5,254,636.54	—	5,254,636.54	4,015,413.72	—	4,015,413.72
工程施工	29,180,469.07	—	29,180,469.07	54,601,691.83	—	54,601,691.83
合　计	35,975,919.66	—	35,975,919.66	59,991,015.27	—	59,991,015.27

说明：2020 年 6 月 30 日存货较 2019 年 12 月 31 日增长 64.68%，主要系 2020 年 1-6 月份公司部分规模较大项目如厦门市公安局雪亮资源库硬件项目、酒泉雪亮工程和江津区社会公共安全项目二、三期未竣工验收所致；2019 年 12 月 31 日存货较 2018 年 12 月 31 日增长 94.58%，主要系 2019 年度公司部分规模较大项目如酒泉雪亮工程、江津区社会公共安全项目二、三期未竣工验收所致；2018 年 12 月 31 日存货较 2017 年 12 月 31 日减少 40.03%，主要系 2017 年公司部分规模较大的项目如厦门市集美区安保项目于 2018 年度相继通过验收所致。

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项　目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	25,740,069.18	2,094,622.07	23,645,447.11
减：列示于其他非流动资产的合同资产	17,603,591.81	1,234,927.51	16,368,664.30
合计	8,136,477.37	859,694.56	7,276,782.81

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	25,740,069.18	100.00	2,094,622.07	8.14	23,645,447.11

类 别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
其中：组合 1	25,740,069.18	100.00	2,094,622.07	8.14	23,645,447.11
合 计	25,740,069.18	100.00	2,094,622.07	8.14	23,645,447.11

（3）2020 年 1-6 月合同资产减值准备变动情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 6 月 30 日
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	1,831,667.20	1,831,667.20	262,954.87	—	—	2,094,622.07
合计	—	1,831,667.20	1,831,667.20	262,954.87	—	—	2,094,622.07

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	122,776,446.23	99,434,159.64	42,402,347.25	4,041,633.05

说明：2019 年 12 月 31 日一年内到期的非流动资产较 2018 年 12 月 31 日增长 134.50%，2018 年 12 月 31 日一年内到期的非流动资产较 2017 年 12 月 31 日增长 949.14%，主要系随着公司采取分期收款方式项目的增加，确认的长期应收款增加所致。

9. 其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行理财产品	—	—	—	150,000,000.00
增值税借方余额重分类	25,643.84	910,074.07	10,070.11	7,135,276.27
预交所得税	810,653.65	456,130.36	335,371.13	78.04
合计	836,297.49	1,366,204.43	345,441.24	157,135,354.31

说明：2018 年 12 月 31 日一年内到期的其他流动资产较 2017 年 12 月 31 日下降 99.78%，主要系 2018 年赎回理财产品 15,000.00 万元所致。

10. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	351,319,497.52	3,152,252.35	348,167,245.17	318,491,059.23	2,553,142.79	315,937,916.44
减：未实现融资收益	30,099,902.00	—	30,099,902.00	27,885,006.50	—	27,885,006.50
减：一年内到期的长期应收款	122,776,446.23	—	122,776,446.23	99,434,159.64	—	99,434,159.64
合计	198,443,149.29	3,152,252.35	195,290,896.94	191,171,893.09	2,553,142.79	188,618,750.30

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	188,744,258.96	969,213.43	187,775,045.53	24,393,872.73	121,969.37	24,271,903.36
减：未实现融资收益	12,701,946.23	—	12,701,946.23	2,608,885.43	—	2,608,885.43
减：一年内到期的长期应收款	42,402,347.25	—	42,402,347.25	4,041,633.05	—	4,041,633.05
合计	133,639,965.48	969,213.43	132,670,752.05	17,743,354.25	121,969.37	17,621,384.88

（2）按坏账计提方法分类披露

①截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	351,319,497.52	3,152,252.35	348,167,245.17
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	351,319,497.52	3,152,252.35	348,167,245.17

A.2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	351,319,497.52	0.90	3,152,252.35	348,167,245.17
其中：组合 1	320,304,944.94	0.50	1,601,524.72	318,703,420.22
组合 2	31,014,552.58	5.00	1,550,727.63	29,463,824.95
合计	351,319,497.52	0.90	3,152,252.35	348,167,245.17

A.1 2020 年 6 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的长期应收款

项　目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	320,304,944.94	1,601,524.72	0.5

A.2 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的长期应收款

项　目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
已到合同约定收款日但尚未收取的分期收款销售商品	31,014,552.58	1,550,727.63	5.00

②截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	318,491,059.23	2,553,142.79	315,937,916.44
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	318,491,059.23	2,553,142.79	315,937,916.44

A.2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的长期应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的长期应收款	318,491,059.23	100.00	2,553,142.79	0.80	315,937,916.44
其中：组合 1	297,142,448.29	93.30	1,485,712.24	0.50	295,656,736.05
组合 2	21,348,610.94	6.70	1,067,430.55	5.00	20,281,180.39
合计	318,491,059.23	100.00	2,553,142.79	0.80	315,937,916.44

A.1 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的长期应收款

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	297,142,448.29	1,485,712.24	0.50

A.2 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的长期应收款

项　目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
已到合同约定收款日但尚未收取的分期收款销售商品	21,348,610.94	1,067,430.55	5.00

③截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的长期应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的长期应收款	188,744,258.96	100.00	969,213.43	0.51	187,775,045.53
其中：组合 3	188,177,767.11	99.70	940,888.84	0.50	187,236,878.27
组合 4	566,491.85	0.30	28,324.59	5.00	538,167.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的长期应收款	—	—	—	—	—
合计	188,744,258.96	100.00	969,213.43	0.51	187,775,045.53

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的长期应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏	24,393,872.73	100.00	121,969.37	0.50	24,271,903.36

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的长期应收款					
其中：组合 3	24,393,872.73	100.00	121,969.37	0.50	24,271,903.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的长期应收款	—	—	—	—	—
合计	24,393,872.73	100.00	121,969.37	0.50	24,271,903.36

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日坏账准备计提的具体说明：

A.1 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日按组合 3 计提坏账准备的长期应收款

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	188,177,767.11	940,888.84	0.50

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	24,393,872.73	121,969.37	0.50

A.2 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日按组合 4 计提坏账准备的长期应收款

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
已到合同约定收款日但尚未收取的分期收款销售商品	566,491.85	28,324.59	5.00

（3）坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况：

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	1,485,712.24	115,812.48	—	—	1,601,524.72

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
已到合同约定收款日但尚未收取的分期收款销售商品	1,067,430.55	483,297.08	—	—	1,550,727.63
合计	2,553,142.79	599,109.56	—	—	3,152,252.35

②2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	940,888.84	—	940,888.84	544,823.40	—	—	1,485,712.24
已到合同约定收款日但尚未收取的分期收款销售商品	28,324.59	—	28,324.59	1,067,430.55	28,324.59	—	1,067,430.55
合计	969,213.43	—	969,213.43	1,612,253.95	28,324.59	—	2,553,142.79

③2018 年的变动情况

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	121,969.37	818,919.47	—	—	940,888.84
已到合同约定收款日但尚未收取的分期收款销售商品	—	28,324.59	—	—	28,324.59
合计	121,969.37	847,244.06	—	—	969,213.43

④2017 年的变动情况

类　别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	—	121,969.37	—	—	121,969.37

（4）各报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（5）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

11. 长期股权投资

（1）2020 年 1-6 月

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	334,003.35	—	—	-57,371.24	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	2,720,566.28	—	—	-42,011.58	—	—
厦门市政智慧城市科技有限公司	19,610,420.78	1,399,500.00	—	-1,505,030.39	—	—
厦门立潮物联科技有限公司	—	—	—	-27,783.44	—	—
合计	22,664,990.41	1,399,500.00	—	-1,632,196.65	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020 年 6 月 30 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	276,632.11	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	—	—	2,678,554.70	—
厦门市政智慧城市科技有限公司	—	—	—	19,504,890.39	—
厦门立潮物联科技有限公司	—	—	—	-27,783.44	—
合计	—	—	—	22,432,293.76	—

（2）2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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	处置产生的投资损益
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	730,607.38	—	—	-396,604.03	—	—
珠海市罗普特科技	-10,290.56	—	—	—	—	10,290.56

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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	处置产生的投资损益
有限公司						
厦门星晟捷信息科技有限公司	2,726,255.58	—	—	-5,689.30	—	—
厦门市政智慧城市科技有限公司	—	19,070,000.00	—	540,420.78	—	—
合　　计	3,446,572.40	19,070,000.00	—	138,127.45	—	10,290.56

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	334,003.35	—
珠海市罗普特科技有限公司	—	—	—	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	—	—	2,720,566.28	—
厦门市政智慧城市科技有限公司	—	—	—	19,610,420.78	—
合　　计	—	—	—	22,664,990.41	—

（3）2018 年度

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	1,741,605.22	—	—	-1,010,997.84	—	—
珠海市罗普特科技有限公司	-53,868.63	—	—	43,578.07	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	3,000,000.00	—	-273,744.42	—	—
合　　计	1,687,736.59	3,000,000.00	—	-1,241,164.19	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	730,607.38	—
珠海市罗普特科技有限公司	—	—	—	-10,290.56	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	—	—	2,726,255.58	—
合　　计	—	—	—	3,446,572.40	—

（4）2017 年度

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	2,471,226.14	—	—	-729,620.92	—	—
珠海市罗普特科技有限公司	-43,578.07	—	—	-10,290.56	—	—
合　　计	2,427,648.07	—	—	-739,911.48	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	1,741,605.22	—
珠海市罗普特科技有限公司	—	—	—	-53,868.63	—
合　　计	—	—	—	1,687,736.59	—

12. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	14,672,772.25	15,590,457.06	18,316,381.12	20,553,640.24
固定资产清理	—	—	—	—
合计	14,672,772.25	15,590,457.06	18,316,381.12	20,553,640.24

（2）固定资产

①固定资产情况

A.2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	20,836,423.12	8,232,458.21	5,408,953.69	5,639,182.14	6,567,173.15	46,684,190.31
2.本期增加金额	—	5,043.36	753,100.89	51,846.90	249,439.78	1,059,430.93
（1）购置	—	5,043.36	753,100.89	51,846.90	249,439.78	1,059,430.93
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2020 年 6 月 30 日	20,836,423.12	8,237,501.57	6,162,054.58	5,691,029.04	6,816,612.93	47,743,621.24
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	13,535,384.99	5,338,156.06	3,627,376.08	5,041,211.58	3,551,604.54	31,093,733.25
2.本期增加金额	767,535.54	341,907.36	379,785.06	53,549.58	434,338.20	1,977,115.74
（1）计提	767,535.54	341,907.36	379,785.06	53,549.58	434,338.20	1,977,115.74
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2020 年 6 月 30 日	14,302,920.53	5,680,063.42	4,007,161.14	5,094,761.16	3,985,942.74	33,070,848.99
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	6,533,502.59	2,557,438.15	2,154,893.44	596,267.88	2,830,670.19	14,672,772.25
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	7,301,038.13	2,894,302.15	1,781,577.61	597,970.56	3,015,568.61	15,590,457.06

B.2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	20,794,337.12	8,228,031.03	5,064,449.27	5,471,949.02	5,925,383.37	45,484,149.81
2.本期增加金额	42,086.00	4,427.18	344,504.42	167,233.12	642,644.48	1,200,895.20
（1）购置	42,086.00	4,427.18	344,504.42	167,233.12	642,644.48	1,200,895.20
3.本期减少金额	—	—	—	—	854.70	854.70
（1）处置或报废	—	—	—	—	854.70	854.70
4.2019 年 12 月 31 日	20,836,423.12	8,232,458.21	5,408,953.69	5,639,182.14	6,567,173.15	46,684,190.31
二、累计折旧						
1.2018 年 12 月 31 日	12,002,165.61	4,579,827.65	2,964,390.45	4,944,303.43	2,677,081.55	27,167,768.69
2.本期增加金额	1,533,219.38	758,328.41	662,985.63	96,908.15	875,334.95	3,926,776.52
（1）计提	1,533,219.38	758,328.41	662,985.63	96,908.15	875,334.95	3,926,776.52
3.本期减少金额	—	—	—	—	811.96	811.96
（1）处置或报废	—	—	—	—	811.96	811.96
4.2019 年 12 月 31 日	13,535,384.99	5,338,156.06	3,627,376.08	5,041,211.58	3,551,604.54	31,093,733.25
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	7,301,038.13	2,894,302.15	1,781,577.61	597,970.56	3,015,568.61	15,590,457.06
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	8,792,171.51	3,648,203.38	2,100,058.82	527,645.59	3,248,301.82	18,316,381.12

C.2018 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2017 年 12 月 31 日	20,794,337.12	8,331,155.32	4,871,877.30	5,442,591.41	4,346,451.50	43,786,412.65
2.本期增加金额	—	8,157.76	237,271.97	106,694.39	1,625,900.48	1,978,024.60
（1）购置	—	8,157.76	237,271.97	57,735.83	1,075,503.52	1,378,669.08

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
（2）在建工程转入	—	—	—	—	548,073.47	548,073.47
（3）其他增加	—	—	—	48,958.56	2,323.49	51,282.05
3.本期减少金额	—	111,282.05	44,700.00	77,336.78	46,968.61	280,287.44
（1）处置或报废	—	60,000.00	44,700.00	77,336.78	46,968.61	229,005.39
（2）其他减少	—	51,282.05	—	—	—	51,282.05
4.2018 年 12 月 31 日	20,794,337.12	8,228,031.03	5,064,449.27	5,471,949.02	5,925,383.37	45,484,149.81
二、累计折旧						
1.2017 年 12 月 31 日	10,469,114.47	3,760,118.83	2,369,032.19	4,860,103.10	1,774,403.82	23,232,772.41
2.本期增加金额	1,533,051.14	861,011.82	637,823.26	145,117.38	913,352.81	4,090,356.41
（1）计提	1,533,051.14	861,011.82	637,823.26	144,704.59	913,333.22	4,089,924.03
（2）其他增加	—	—	—	412.79	19.59	432.38
3.本期减少金额	—	41,303.00	42,465.00	60,917.05	10,675.08	155,360.13
（1）处置或报废	—	40,870.62	42,465.00	60,917.05	10,675.08	154,927.75
（2）其他减少	—	432.38	—	—	—	432.38
4.2018 年 12 月 31 日	12,002,165.61	4,579,827.65	2,964,390.45	4,944,303.43	2,677,081.55	27,167,768.69
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	8,792,171.51	3,648,203.38	2,100,058.82	527,645.59	3,248,301.82	18,316,381.12
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	10,325,222.65	4,571,036.49	2,502,845.11	582,488.31	2,572,047.68	20,553,640.24

D.2017 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2016 年 12 月 31 日	20,794,337.12	7,982,195.87	2,757,129.36	5,172,343.56	2,456,265.33	39,162,271.24
2.本期增加金额	—	348,959.45	2,300,984.91	457,646.85	1,890,186.17	4,997,777.38

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
（1）购置	—	348,959.45	1,778,482.04	186,627.85	1,890,186.17	4,204,255.51
（2）企业合并增加	—	—	522,502.87	271,019.00	—	793,521.87
3.本期减少金额	—	—	186,236.97	187,399.00	—	373,635.97
（1）处置或报废	—	—	186,236.97	187,399.00	—	373,635.97
4.2017 年 12 月 31 日	20,794,337.12	8,331,155.32	4,871,877.30	5,442,591.41	4,346,451.50	43,786,412.65
二、累计折旧						
1.2016 年 12 月 31 日	8,936,063.47	2,972,098.16	1,589,407.10	4,696,623.01	1,219,746.39	19,413,938.13
2.本期增加金额	1,533,051.00	788,020.67	959,076.63	294,295.76	554,657.43	4,129,101.49
（1）计提	1,533,051.00	788,020.67	509,232.95	139,677.22	554,657.43	3,524,639.27
（2）企业合并增加	—	—	449,843.68	154,618.54	—	604,462.22
3.本期减少金额	—	—	179,451.54	130,815.67	—	310,267.21
（1）处置或报废	—	—	179,451.54	130,815.67	—	310,267.21
4.2017 年 12 月 31 日	10,469,114.47	3,760,118.83	2,369,032.19	4,860,103.10	1,774,403.82	23,232,772.41
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	10,325,222.65	4,571,036.49	2,502,845.11	582,488.31	2,572,047.68	20,553,640.24
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	11,858,273.65	5,010,097.71	1,167,722.26	475,720.55	1,236,518.94	19,748,333.11

②各报告期无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期无通过融资租赁租入租出的固定资产情况。

④截至 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤截至 2020 年 6 月 30 日固定资产抵押事项说明详见附注五、50。

13. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	330,004.00	330,004.00	685,747.17	461,658.94
工程物资	—	—	—	—
合计	330,004.00	330,004.00	685,747.17	461,658.94

（2）在建工程

①在建工程情况

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗普特吉木萨尔科技园建设项目	330,004.00	—	330,004.00	330,004.00	—	330,004.00

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京展厅装修	666,747.17	—	666,747.17	—	—	—
罗普特吉木萨尔科技园建设项目	19,000.00	—	19,000.00	—	—	—
拼接屏安装工程	—	—	—	461,658.94	—	461,658.94
合计	685,747.17	—	685,747.17	461,658.94	—	461,658.94

14. 无形资产

（1）无形资产情况

①2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	1,830,000.00	1,835,183.18	1,472,012.72	5,137,195.90
2.本期增加金额	—	—	226,956.74	226,956.74
（1）购置	—	—	226,956.74	226,956.74
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2020 年 6 月 30 日	1,830,000.00	1,835,183.18	1,698,969.46	5,364,152.64
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	54,900.00	517,335.23	1,088,887.48	1,661,122.71
2.本期增加金额	36,401.40	91,759.68	82,656.72	210,817.80

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
（1）计提	36,401.40	91,759.68	82,656.72	210,817.80
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2020 年 6 月 30 日	91,301.40	609,094.91	1,171,544.20	1,871,940.51
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	1,738,698.60	1,226,088.27	527,425.26	3,492,212.13
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,775,100.00	1,317,847.95	383,125.24	3,476,073.19

②2019 年度

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	1,830,000.00	1,835,183.18	1,327,869.64	4,993,052.82
2.本期增加金额	—	—	144,143.08	144,143.08
（1）购置	—	—	144,143.08	144,143.08
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	1,830,000.00	1,835,183.18	1,472,012.72	5,137,195.90
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	18,300.00	333,815.96	951,982.59	1,304,098.55
2.本期增加金额	36,600.00	183,519.27	136,904.89	357,024.16
（1）计提	36,600.00	183,519.27	136,904.89	357,024.16
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	54,900.00	517,335.23	1,088,887.48	1,661,122.71
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	1,775,100.00	1,317,847.95	383,125.24	3,476,073.19
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	1,811,700.00	1,501,367.22	375,887.05	3,688,954.27

③2018 年度

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	—	1,456,542.53	1,216,537.48	2,673,080.01
2.本期增加金额	1,830,000.00	378,640.65	111,332.16	2,319,972.81
（1）购置	1,830,000.00	378,640.65	111,332.16	2,319,972.81

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	1,830,000.00	1,835,183.18	1,327,869.64	4,993,052.82
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	—	157,092.64	847,933.64	1,005,026.28
2.本期增加金额	18,300.00	176,723.32	104,048.95	299,072.27
（1）计提	18,300.00	176,723.32	104,048.95	299,072.27
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	18,300.00	333,815.96	951,982.59	1,304,098.55
三、减值准备	—	—	—	—
4.2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	1,811,700.00	1,501,367.22	375,887.05	3,688,954.27
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	—	1,299,449.89	368,603.84	1,668,053.73

④2017 年度

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日	—	699,593.86	859,786.33	1,559,380.19
2.本期增加金额	—	756,948.67	356,751.15	1,113,699.82
（1）购置	—	756,948.67	356,751.15	1,113,699.82
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2017 年 12 月 31 日	—	1,456,542.53	1,216,537.48	2,673,080.01
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日	—	44,930.66	802,954.61	847,885.27
2.本期增加金额	—	112,161.98	44,979.03	157,141.01
（1）计提	—	112,161.98	44,979.03	157,141.01
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2017 年 12 月 31 日	—	157,092.64	847,933.64	1,005,026.28
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	—	1,299,449.89	368,603.84	1,668,053.73
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	—	654,663.20	56,831.72	711,494.92

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉木萨尔子公司土地使用权	1,738,698.60	尚在办理中

（3）截止 2020 年 6 月 30 日无形资产抵押质押事项说明详见附注五、50。

15. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
罗普特（厦门）系统集成有限公司	1,211,170.57	—	—	—	—	1,211,170.57

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
罗普特（厦门）系统集成有限公司	1,211,170.57	—	—	—	—	1,211,170.57

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
罗普特（厦门）系统集成有限公司	1,211,170.57	—	—	—	—	1,211,170.57

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
罗普特（厦门）系统集成有限公司	1,211,170.57	—	—	—	—	1,211,170.57

（2）商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	罗普特（厦门）系统集成有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	6,988,829.43
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,211,170.57
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,200,000.00

资产组或资产组组合的构成	罗普特（厦门）系统集成有限公司
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

（3）说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.00%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	1,635,996.58	—	380,794.96	—	1,255,201.62

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	1,462,189.23	942,804.90	768,997.55	—	1,635,996.58

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	928,330.33	932,809.06	398,950.16	—	1,462,189.23

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	117,000.00	960,696.68	149,366.35	—	928,330.33

说明：2018 年 12 月 31 日长期待摊费用较 2017 年 12 月 31 日增长 57.51%，主要系

各地办公室增加装修费用所致。

17. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	——	——	——	——
信用减值准备	27,442,801.31	4,147,961.78	30,419,368.25	4,607,817.68
递延收益	223,511.28	33,526.69	252,193.86	37,829.08
内部交易未实现利润	534,113.08	80,116.97	630,265.75	94,539.87
预计负债	2,008,634.77	312,160.36	2,663,500.72	410,382.77
可抵扣亏损	14,045,726.41	3,297,905.91	3,634,691.11	908,672.79
未实现融资收益	30,099,902.00	4,514,985.30	27,885,006.50	4,182,750.97
合计	74,354,688.85	12,386,657.01	65,485,026.19	10,241,993.16

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,791,353.96	2,123,203.36	6,066,194.38	960,590.34
信用减值准备	——	——	——	——
递延收益	309,559.02	46,433.85	1,041,810.41	156,271.56
内部交易未实现利润	350,872.89	52,630.93	543,178.22	81,476.73
预计负债	1,748,484.96	266,038.23	487,098.72	75,204.48
可抵扣亏损	2,901,798.71	725,449.68	2,331,956.47	582,989.13
未实现融资收益	12,701,946.23	1,905,291.93	2,608,885.43	391,332.81
合计	31,804,015.77	5,119,047.98	13,079,123.63	2,247,865.05

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	—	1,664.34	—	15,004.96

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2021	—	—	—	—

年　份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2022	—	—	—	15,004.96
2023	—	—	—	—
2024	—	1,664.34	—	—
2025	—	—	—	—
合计	—	1,664.34	—	15,004.96

18. 其他非流动资产

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产	17,603,591.81	—	—	—
上市申报费	1,117,607.25	—	—	—
预付设备及装修款	100,000.00	—	—	160,599.61
无形资产预付款	—	163,239.93	188,477.62	131,441.38
小计	18,821,199.06	163,239.93	188,477.62	292,040.99
减：减值准备	1,234,927.51	—	—	—
合计	17,586,271.55	163,239.93	188,477.62	292,040.99

19. 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	55,067,829.86	37,342,613.07	18,000,000.00	—
保证借款	138,920,556.74	87,648,664.79	49,727,078.22	—
合计	193,988,386.60	124,991,277.86	67,727,078.22	—

说明 1：2020 年 6 月 30 日短期借款较 2019 年 12 月 31 日增长 55.20%、2019 年 12 月 31 日短期借款较 2018 年 12 月 31 日增长 84.55%、2018 年 12 月 31 日短期借款较 2017 年 12 月 31 日新增，主要系随着业务规模扩大，公司新增银行借款以满足日常经营现金流量需求所致。

说明 2：本公司将同一笔借款既有抵押又有保证或质押的，归类为抵押借款；

（2）本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

（3）本公司短期借款相关的抵押质押情况说明详见附注五、50

20. 应付票据

种　类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	44,657,798.41	109,021,781.68	42,941,142.64	29,629,087.83

说明：2019 年 12 月 31 日应付票据较 2018 年 12 月 31 日增长 153.89%、2018 年 12 月 31 日应付票据较 2017 年 12 月 31 日增长 44.93%，主要系随着业务规模扩大，公司通过取得银行授信增加开立银行承兑汇票，以满足日常经营活动所需货款及工程款所致。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	69,076,146.80	93,980,565.31	29,124,704.74	29,522,268.81
项目工程施工款	36,375,447.05	26,187,137.65	10,096,646.06	15,824,394.36
其他	184,001.60	122,796.14	403,262.87	254,054.18
合计	105,635,595.45	120,290,499.10	39,624,613.67	45,600,717.35

说明：2019 年 12 月 31 日应付账款较 2018 年 12 月 31 日增长 203.58%，主要系随着业务规模扩大，所需支付的货款、项目工程施工款增加所致。

（2）各报告期期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

22. 预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收工程款	—	19,924,495.18	9,776,346.02	32,278,389.70

说明：2020 年 6 月 30 日预收款项较 2019 年 12 月 31 日下降，系当年度按照新收入准则将预收工程款重分类至合同负债所致；2019 年 12 月 31 日预收款项较 2018 年 12 月 31 日增长 103.80%、2018 年 12 月 31 日预收款项较 2017 年 12 月 31 日减少 69.71%，主要系公司 2017 年度厦门市集美区安防项目于 2018 年度竣工验收，其按照合同约定预收项目进度款所致。

（2）各报告期期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项　目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
厦门市集美城市发展有限公司	9,480,507.17	工程进度款、项目未竣工验收

23. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收工程款	44,104,034.41	—	—	—

说明：2020 年 6 月 30 日新增合同负债系当年度按照新收入准则将预收工程款重分类至合同负债所致。

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	10,563,382.06	27,252,756.58	32,000,250.40	5,815,888.24
二、离职后福利-设定提存计划	—	147,133.75	147,133.75	—
合计	10,563,382.06	27,399,890.33	32,147,384.15	5,815,888.24

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,367,519.16	58,880,530.31	57,684,667.41	10,563,382.06
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,866,039.53	1,866,039.53	—
合计	9,367,519.16	60,746,569.84	59,550,706.94	10,563,382.06

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,058,151.05	51,989,350.36	51,679,982.25	9,367,519.16
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,502,746.55	1,502,746.55	—
合计	9,058,151.05	53,492,096.91	53,182,728.80	9,367,519.16

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,328,912.13	41,698,264.97	36,969,026.05	9,058,151.05

项　目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划	—	1,203,305.19	1,203,305.19	—
合计	4,328,912.13	42,901,570.16	38,172,331.24	9,058,151.05

（2）短期薪酬列示

项　目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,441,353.44	25,088,219.84	29,821,923.43	5,707,649.85
二、职工福利费	—	491,592.47	491,592.47	—
三、社会保险费	—	429,296.21	429,296.21	—
其中：医疗保险费	—	369,035.80	369,035.80	—
工伤保险费	—	2,677.18	2,677.18	—
生育保险费	—	57,583.23	57,583.23	—
四、住房公积金	—	848,515.00	848,515.00	—
五、工会经费和职工教育经费	122,028.62	395,133.06	408,923.29	108,238.39
合计	10,563,382.06	27,252,756.58	32,000,250.40	5,815,888.24

（续上表）

项　目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,255,852.62	54,737,684.57	53,552,143.75	10,441,393.44
二、职工福利费	—	1,322,635.37	1,322,635.37	—
三、社会保险费	—	1,072,284.07	1,072,284.07	—
其中：医疗保险费	—	922,720.48	922,720.48	—
工伤保险费	—	26,149.33	26,149.33	—
生育保险费	—	123,414.26	123,414.26	—
四、住房公积金	—	1,328,365.00	1,328,365.00	—
五、工会经费和职工教育经费	111,666.54	419,561.30	409,239.22	121,988.62
合　　计	9,367,519.16	58,880,530.31	57,684,667.41	10,563,382.06

（续上表）

项　目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,660,350.94	47,369,999.37	46,774,497.69	9,255,852.62
二、职工福利费	—	1,400,476.61	1,400,476.61	—
三、社会保险费	—	921,364.99	921,364.99	—
其中：医疗保险费	—	721,307.84	721,307.84	—

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工伤保险费	—	31,328.73	31,328.73	—
生育保险费	—	168,728.42	168,728.42	—
四、住房公积金	—	2,023,082.72	2,023,082.72	—
五、工会经费和职工教育经费	397,800.11	274,426.67	560,560.24	111,666.54
合　　计	9,058,151.05	51,989,350.36	51,679,982.25	9,367,519.16

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,188,645.34	38,721,562.31	34,249,923.68	8,660,283.97
二、职工福利费	—	1,086,377.26	1,086,377.26	—
三、社会保险费	—	675,196.11	675,196.11	—
其中：医疗保险费	—	578,838.10	578,838.10	—
工伤保险费	—	31,160.53	31,160.53	—
生育保险费	—	65,197.48	65,197.48	—
四、住房公积金	—	777,036.32	777,036.32	—
五、工会经费和职工教育经费	140,266.79	438,092.97	180,492.68	397,867.08
合　　计	4,328,912.13	41,698,264.97	36,969,026.05	9,058,151.05

（3）设定提存计划列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	141,243.60	141,243.60	—
2.失业保险费	—	5,890.15	5,890.15	—
合计	—	147,133.75	147,133.75	—

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	1,792,941.89	1,792,941.89	—
2.失业保险费	—	73,097.64	73,097.64	—
合　　计	—	1,866,039.53	1,866,039.53	—

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	1,440,125.48	1,440,125.48	—
2.失业保险费	—	62,621.07	62,621.07	—
合　　计	—	1,502,746.55	1,502,746.55	—

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	1,131,579.00	1,131,579.00	—
2.失业保险费	—	71,726.19	71,726.19	—
合　　计	—	1,203,305.19	1,203,305.19	—

25. 应交税费

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	8,025,491.39	15,894,383.19	1,229,616.30	6,580,659.80
企业所得税	617.53	13,423,956.93	1,613,210.42	3,593,930.17
个人所得税	134,651.96	198,202.23	130,524.23	6,774.52
城市维护建设税	615,726.98	1,084,825.70	78,285.67	416,305.10
教育费附加	261,993.40	463,035.71	31,311.34	176,223.03
地方教育附加	174,662.28	308,690.49	20,874.20	117,481.99
房产税	188,170.06	185,907.27	158,366.20	23,650.69
其他税费	64,102.72	1,784.67	65,423.34	3,785.21
合计	9,465,416.32	31,560,786.19	3,327,611.70	10,918,810.51

说明：2019 年 12 月 31 日应交税费较 2018 年 12 月 31 日增长 848.45%、2018 年 12 月 31 日应交税费较 2017 年 12 月 31 日减少 69.52%，主要系 2017 年厦门市集美区安防项目、2019 年江津区社会公共安全项目一期工程结算导致增值税增长，以及企业所得税预交波动影响所致。

26. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	104,993.30	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	1,983,290.30	3,590,490.02	2,750,869.39	4,048,742.25
合计	1,983,290.30	3,590,490.02	2,855,862.69	4,048,742.25

（2）应付利息

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	—	—	104,993.30	—

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	151,894.64	200,466.64	194,424.28	237,159.00
预提费用	804,042.20	1,669,123.78	1,476,065.65	1,310,759.45
往来款	757,006.61	1,575,049.06	904,165.84	2,284,691.23
其他	270,346.85	145,850.54	176,213.62	216,132.57
合计	1,983,290.30	3,590,490.02	2,750,869.39	4,048,742.25

②各报告期期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27. 其他流动负债

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	12,984,911.76	20,366,199.60	593,384.92	280,837.68

说明：2019 年 12 月 31 日其他流动负债较 2018 年 12 月 31 日增长 3,332.21%、2018 年 12 月 31 日其他流动负债较 2017 年 12 月 31 日增长 111.29%，主要系随公司业务增长按照合同预定分期收款项目结算增加所致。

28. 预计负债

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
产品质量保证	2,008,634.77	2,663,500.72	1,748,484.96	487,098.72

说明：产品质量保证按社会安全系统解决方案及安防视频监控产品销售两种产品类

型的营业收入的 0.5%计提使用。

29. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
政府补助	252,193.86	—	28,682.58	223,511.28

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	309,559.02	—	57,365.16	252,193.86

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	1,041,810.41	—	732,251.39	309,559.02

（续上表）

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	1,203,223.25	—	161,412.84	1,041,810.41

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
雷达定位视频联动系统项目补助	121,933.22	—	—	12,400.02	—	109,533.20	与资产相关
海防、边防监控生产线改造项目补助	130,260.64	—	—	16,282.56	—	113,978.08	与资产相关
合计	252,193.86	—	—	28,682.58	—	223,511.28	

（续上表）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
雷达定位视频联动系统项目补助	146,733.26	—	—	24,800.04	—	121,933.22	与资产相关
海防、边防监控生产线改造项目补助	162,825.76	—	—	32,565.12	—	130,260.64	与资产相关

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
合计	309,559.02	—	—	57,365.16	—	252,193.86	

（续上表）

补助项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
雷达定位视频联动系统项目补助	553,333.21	—	—	406,599.95	—	146,733.26	与资产相关
海防、边防监控生产线改造项目补助	488,477.20	—	—	325,651.44	—	162,825.76	与资产相关
合计	1,041,810.41	—	—	732,251.39	—	309,559.02	

（续上表）

补助项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
雷达定位视频联动系统项目补助	633,333.25	—	—	80,000.04	—	553,333.21	与资产相关
海防、边防监控生产线改造项目补助	569,890.00	—	—	81,412.80	—	488,477.20	与资产相关
合计	1,203,223.25	—	—	161,412.84	—	1,041,810.41	

30. 其他非流动负债

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	25,266,971.71	24,883,183.58	16,692,040.11	1,053,141.28

31. 股本

（1）2020 年 1-6 月

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
陈延行	70,801,353.00	—	—	70,801,353.00	50.41

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
北京泰达博瑞投资管理有限公司	6,492,907.00	—	—	6,492,907.00	4.62
厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）	9,523,012.00	—	—	9,523,012.00	6.78
厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）	3,895,744.00	—	—	3,895,744.00	2.77
厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）	2,597,163.00	—	—	2,597,163.00	1.85
厦门火炬集团创业投资有限公司	519,433.00	—	—	519,433.00	0.37
福建省华科创业投资有限公司	1,856,971.00	—	—	1,856,971.00	1.32
福建华兴润明创业投资有限公司	1,545,312.00	—	—	1,545,312.00	1.10
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）	2,571,191.00	—	—	2,571,191.00	1.83
厦门厦创群贤创业投资合伙企业（有限合伙）	2,051,759.00	—	—	2,051,759.00	1.46
厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）	3,090,624.00	—	—	3,090,624.00	2.20
平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限公司）	2,387,430.00	—	—	2,387,430.00	1.70
厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）	1,379,926.00	—	—	1,379,926.00	0.98
华信石油（厦门）有限公司	2,069,890.00	—	—	2,069,890.00	1.47
章东升	1,614,651.00	—	—	1,614,651.00	1.15
张宇光	689,963.00	—	—	689,963.00	0.49
厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）	9,519,582.00	—	—	9,519,582.00	6.78
厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）	4,139,779.00	—	—	4,139,779.00	2.95
厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）	4,139,779.00	—	—	4,139,779.00	2.95
深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）	2,568,741.00	—	—	2,568,741.00	1.83
深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）	2,568,741.00	—	—	2,568,741.00	1.83
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,976,049.00	—	—	1,976,049.00	1.41
厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	1,755,725.00	—	—	1,755,725.00	1.25
创新汇金(龙岩)创业投资合伙企业（有限合伙）	702,290.00	—	—	702,290.00	0.50

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
合　　计	140,458,015.00	—	—	140,458,015.00	100.00

（2）2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
陈延行	28,896,700.00	41,904,653.00	—	70,801,353.00	50.41
北京泰达博瑞投资管理有限公司	2,650,000.00	3,842,907.00	—	6,492,907.00	4.62
厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）	3,886,700.00	5,636,312.00	—	9,523,012.00	6.78
厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）	1,590,000.00	2,305,744.00	—	3,895,744.00	2.77
厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）	1,060,000.00	1,537,163.00	—	2,597,163.00	1.85
厦门火炬集团创业投资有限公司	212,000.00	307,433.00	—	519,433.00	0.37
福建省华科创业投资有限公司	757,900.00	1,099,071.00	—	1,856,971.00	1.32
福建华兴润明创业投资有限公司	630,700.00	914,612.00	—	1,545,312.00	1.10
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）	1,049,400.00	1,521,791.00	—	2,571,191.00	1.83
厦门厦创群贤创业投资合伙企业（有限合伙）	837,400.00	1,214,359.00	—	2,051,759.00	1.46
厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）	1,261,400.00	1,829,224.00	—	3,090,624.00	2.20
平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限公司）	974,400.00	1,413,030.00	—	2,387,430.00	1.70
厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）	563,200.00	816,726.00	—	1,379,926.00	0.98
华信石油（厦门）有限公司	844,800.00	1,225,090.00	—	2,069,890.00	1.47
章东升	659,000.00	955,651.00	—	1,614,651.00	1.15
张宇光	281,600.00	408,363.00	—	689,963.00	0.49
厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）	3,885,300.00	5,634,282.00	—	9,519,582.00	6.78
厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,689,600.00	2,450,179.00	—	4,139,779.00	2.95
厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）	1,689,600.00	2,450,179.00	—	4,139,779.00	2.95
深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）	1,048,400.00	1,520,341.00	—	2,568,741.00	1.83
深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）	1,048,400.00	1,520,341.00	—	2,568,741.00	1.83

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	806,500.00	1,169,549.00	—	1,976,049.00	1.41
厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	—	1,755,725.00	—	1,755,725.00	1.25
创新汇金(龙岩)创业投资合伙企业（有限合伙）	—	702,290.00	—	702,290.00	0.50
合　　计	56,323,000.00	84,135,015.00	—	140,458,015.00	100.00

说明1：2019年1月，根据公司发起人协议、创立大会及修改后公司章程规定：以2018年10月31日经审计的账面净资产286,027,219.00元为基础，按照2.0727:1的比例折为138,000,000股，每股面值为人民币1元，净资产大于股本部分148,027,219.00元计入资本公积。上述改制变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字[2019]第350ZA0001号”《验资报告》审验确认。

说明 2：2019 年 11 月，根据 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 245.8015 万元，其中厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 175.5725 万元、创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 70.2290 万元。本次增资实际收到出资款 7,000.00 万元，其中，新增注册资本 245.8015 万元，余额 6,754.1985 万元计入资本公积。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）“会验字[2019]8407 号”《验资报告》审验确认。

（3）2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
陈延行	31,800,000.00	—	2,903,300.00	28,896,700.00	51.31
北京泰达博瑞投资管理有限公司	2,650,000.00	—	—	2,650,000.00	4.71
厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）	10,600,000.00	—	6,713,300.00	3,886,700.00	6.90
厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）	1,590,000.00	—	—	1,590,000.00	2.82
厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）	1,060,000.00	—	—	1,060,000.00	1.88
陈碧珠	551,200.00	—	551,200.00	—	—
厦门火炬集团创业投资有限公司	212,000.00	—	—	212,000.00	0.38
福建省华科创业投资有限公司	757,900.00	—	—	757,900.00	1.35

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
福建华兴润明创业投资有限公司	630,700.00	—	—	630,700.00	1.12
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）	1,049,400.00	—	—	1,049,400.00	1.86
厦门厦创群贤创业投资合伙企业（有限合伙）	837,400.00	—	—	837,400.00	1.49
厦门建发新兴创业投资有限公司	1,261,400.00	—	1,261,400.00	—	—
厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）	—	1,261,400.00	—	1,261,400.00	2.24
平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限公司）	974,400.00	—	—	974,400.00	1.73
厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）	563,200.00	—	—	563,200.00	1.00
华信石油（厦门）有限公司	844,800.00	—	—	844,800.00	1.50
章东升	659,000.00	—	—	659,000.00	1.17
张宇光	281,600.00	—	—	281,600.00	0.50
厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）	—	3,885,300.00	—	3,885,300.00	6.90
厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）	—	1,689,600.00	—	1,689,600.00	3.00
厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）	—	1,689,600.00	—	1,689,600.00	3.00
深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）	—	1,048,400.00	—	1,048,400.00	1.86
深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）	—	1,048,400.00	—	1,048,400.00	1.86
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	—	806,500.00	—	806,500.00	1.43
合　　计	56,323,000.00	11,429,200.00	11,429,200.00	56,323,000.00	100.00

说明：2018 年 7 月，根据公司临时股东会及股权转让协议，陈延行将其持有的公司 1.43%、1.86%、1.86%股权分别转让给厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）、深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）；厦门建发新兴创业投资有限公司将其持有的公司 2.24%股权转让给厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）；陈碧珠将其持有的公司 0.98%股权转让给厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）；厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 5.92%、3%、3%股权分别转让给厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）、厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）、厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）。

（4）2017 年度

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
陈延行	31,800,000.00	—	—	31,800,000.00	56.46
北京泰达博瑞投资管理有限公司	2,650,000.00	—	—	2,650,000.00	4.71
厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）	10,600,000.00	—	—	10,600,000.00	18.82
厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）	1,590,000.00	—	—	1,590,000.00	2.82
厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）	1,060,000.00	—	—	1,060,000.00	1.88
陈碧珠	5,088,000.00	—	4,536,800.00	551,200.00	0.98
厦门火炬集团创业投资有限公司	212,000.00	—	—	212,000.00	0.38
福建省华科创业投资有限公司	—	757,900.00	—	757,900.00	1.35
福建华兴润明创业投资有限公司	—	630,700.00	—	630,700.00	1.12
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业	—	1,049,400.00	—	1,049,400.00	1.86
厦门厦创东兴群贤创业投资合伙企业	—	837,400.00	—	837,400.00	1.49
厦门建发新兴创业投资有限公司	—	1,261,400.00	—	1,261,400.00	2.24
平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限公司）	—	974,400.00	—	974,400.00	1.73
厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）	—	563,200.00	—	563,200.00	1.00
华信石油(厦门)有限公司	—	844,800.00	—	844,800.00	1.50
章东升	—	659,000.00	—	659,000.00	1.17
张宇光	—	281,600.00	—	281,600.00	0.50
合　　计	53,000,000.00	7,859,800.00	4,536,800.00	56,323,000.00	100.00

说明 1：2017 年 3 月，根据公司临时股东会及股权转让协议，陈碧珠将其持有的公司 1.98%、2.38%、1.58%、1.43%、1.19%股权分别转让给张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）、厦门建发新兴创业投资有限公司、厦门厦创东兴群贤创业投资合伙企业（有限合伙）、福建省华科创业投资有限公司、福建华兴润明创业投资有限公司。

说明 2：2017 年 7 月，根据公司股东会决议，增加注册资本人民币 332.30 万元，其

中平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 97.44 万元、厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 56.32 万元、华信石油（厦门）有限公司认缴人民币 84.48 万元、章东升认缴人民币 65.90 万元，张宇光认缴人民币 28.16 万元。本次增资实际收到出资款 11,894.40 万元，其中，新增注册资本 332.30 万元，余额 11,562.10 万元计入资本公积。本次增资业经厦门中兴会计师事务所有限公司“厦中兴会验字（2017）第 022 号”《验资报告》审验确认。

32. 资本公积

（1）2020 年 1-6 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	206,534,983.61	—	—	206,534,983.61
股份支付	13,698,015.90	—	—	13,698,015.90
合计	220,232,999.51	—	—	220,232,999.51

（2）2019 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	115,621,000.00	90,913,983.61	—	206,534,983.61
股份支付	13,620,953.29	77,062.61	—	13,698,015.90
合　　计	129,241,953.29	90,991,046.22	—	220,232,999.51

（3）2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	115,621,000.00	—	—	115,621,000.00
股份支付	10,738,839.79	2,882,113.50	—	13,620,953.29
合　　计	126,359,839.79	2,882,113.50	—	129,241,953.29

（4）2017 年度

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	—	115,621,000.00	—	115,621,000.00
股份支付	8,541,679.00	2,197,160.79	—	10,738,839.79
合　　计	8,541,679.00	117,818,160.79	—	126,359,839.79

说明 1：报告期内股本溢价/资本溢价的变动情况参照附注五、31 股本。

说明 2：报告期内股份支付系员工持股平台股权激励确认股份支付，详见本附注十一、股份支付。

33. 盈余公积

（1）2020 年 1-6 月

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	15,161,997.45	—	15,161,997.45	—	—	15,161,997.45

（2）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,607,123.12	—	10,607,123.12	9,974,775.30	5,419,900.97	15,161,997.45

（3）2018 年度

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,183,577.96	5,423,545.16	—	10,607,123.12

（4）2017 年度

项　目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,539,278.39	3,644,299.57	—	5,183,577.96

说明 1：报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期净利润 10%提取法定盈余公积金。

说明 2：2019 年盈余公积减少系本公司股份制改制时盈余公积转增股本。

34. 未分配利润

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	92,224,743.83	100,088,272.73	50,823,690.27	19,319,930.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	—	—	—	—
调整后期初未分配利润	92,224,743.83	100,088,272.73	50,823,690.27	19,319,930.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,028,345.58	101,740,344.04	54,688,127.62	35,148,059.35
减：提取法定盈余公积	—	9,974,775.30	5,423,545.16	3,644,299.57
股份制改制转作股本	—	99,629,097.64	—	—
期末未分配利润	94,253,089.41	92,224,743.83	100,088,272.73	50,823,690.27

35. 营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,504,759.99	83,445,986.59	507,246,205.12	300,342,247.94
其他业务	80,222.73	80,222.73	92,555.27	80,464.02
合计	115,584,982.72	83,526,209.32	507,338,760.39	300,422,711.96

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,942,945.85	230,485,355.95	195,560,526.50	107,728,212.25
其他业务	1,509,600.02	1,066,063.02	105,677.70	29,990.99
合计	364,452,545.87	231,551,418.97	195,666,204.20	107,758,203.24

（1）主营业务（分行业）

行业（或业务）名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
安防行业	115,504,759.99	83,445,986.59	507,246,205.12	300,342,247.94

（续上表）

行业（或业务）名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
安防行业	362,942,945.85	230,485,355.95	195,560,526.50	107,728,212.25

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
社会安全系统解决方案	79,913,278.35	54,623,778.66	385,117,958.23	213,039,597.41
安防视频监控产品销售	32,399,799.59	27,182,535.95	114,916,148.41	84,199,319.41
维保及其他服务	3,191,682.05	1,639,671.98	7,212,098.48	3,103,331.12
合计	115,504,759.99	83,445,986.59	507,246,205.12	300,342,247.94

（续上表）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
社会安全系统解决方案	196,812,794.82	102,166,166.85	153,094,480.93	82,344,009.71

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
安防视频监控产品销售	159,234,960.23	125,560,010.23	36,563,430.53	22,613,179.18
维保及其他服务	6,895,190.80	2,759,178.87	5,902,615.04	2,771,023.36
合计	362,942,945.85	230,485,355.95	195,560,526.50	107,728,212.25

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	87,746,881.86	63,754,923.33	230,577,657.80	148,944,930.52
西北	26,030,989.69	18,821,892.85	102,457,043.32	61,261,585.58
华南	—	—	950,577.30	183,201.91
华中	—	—	28,301.89	1,908.72
东北	—	—	575,862.08	350,015.82
华北	1,430,390.04	690,837.51	28,395,714.17	11,007,125.96
西南	296,498.40	178,332.90	144,261,048.56	78,593,479.43
合计	115,504,759.99	83,445,986.59	507,246,205.12	300,342,247.94

（续上表）

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	295,763,398.98	195,618,358.99	189,769,107.74	104,970,970.85
西北	30,346,903.62	15,241,007.07	3,600.86	629.06
华南	13,107,491.82	7,111,808.83	2,231,824.21	880,568.98
华中	9,513,682.25	4,389,319.84	—	—
东北	8,945,194.50	5,588,852.86	1,889.74	—
华北	5,235,985.26	2,524,277.16	2,471,499.65	900,751.26
西南	30,289.42	11,731.20	1,082,604.30	975,292.10
合计	362,942,945.85	230,485,355.95	195,560,526.50	107,728,212.25

（4）收入分解信息

项　目	2020 年 1-6 月
收入确认时间	
在某一时点确认收入	112,732,285.78
社会安全系统解决方案	79,913,278.35
安防视频监控产品销售	32,399,799.59

项　目	2020 年 1-6 月
安防教育服务	419,207.84
在某段时间确认收入	2,772,474.21
维保服务	2,772,474.21
合计	115,504,759.99

（5）履约义务的说明

对于社会安全系统解决方案和安防视频监控产品销售业务等，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于维保服务，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务。

36. 税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	95,489.10	1,100,851.17	369,758.98	1,043,606.26
教育费附加	44,458.10	477,618.18	158,069.46	447,601.45
地方教育附加	29,638.72	318,412.16	105,379.62	298,400.04
房产税	88,257.00	154,005.65	202,590.93	67,875.38
印花税	422,764.70	86,827.64	227,982.69	162,867.36
其他	5,710.80	9,379.08	23,766.12	43,072.00
合计	686,318.42	2,147,093.88	1,087,547.80	2,063,422.49

说明：2019 年度税金及附加较 2018 年度增长 97.43%、2018 年度税金及附加较 2017 年度减少 47.29%，主要系随缴交增值税波动所致。

37. 销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,336,939.68	11,927,775.51	10,503,725.10	7,283,043.20
租赁及物业费	1,223,361.04	2,745,495.48	1,880,807.75	1,313,158.53
售后维保费	561,565.39	2,500,170.54	1,780,238.78	948,289.56
差旅费	504,016.04	1,856,609.23	1,447,896.40	944,787.49
业务招待费	639,750.33	1,710,406.51	1,179,065.44	1,147,610.58
投标费用	774,473.71	2,173,354.59	816,569.62	1,836,483.75
广告及业务宣传费	196,084.57	682,717.70	1,010,296.47	333,525.48
办公费	218,389.62	813,214.52	670,932.51	761,220.38

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折旧与摊销	468,688.42	916,368.87	592,819.96	152,652.65
其他	67,609.99	114,563.57	252,982.59	239,716.28
合计	9,990,878.79	25,440,676.52	20,135,334.62	14,960,487.90

说明： 2019 年度销售费用较 2018 年度增长 26.35%、2018 年度销售费用较 2017 年度增长 34.59%，主要系公司业务规模扩大所致。

38. 管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,904,955.07	15,642,847.62	13,636,616.57	10,031,071.43
股份支付	—	77,062.61	2,882,113.50	2,197,160.79
业务招待费	457,222.28	2,312,961.59	2,885,859.74	2,598,731.39
折旧与摊销	1,563,367.40	3,057,426.16	3,107,971.83	2,622,476.71
咨询服务费	1,316,811.47	2,171,164.52	1,944,462.05	2,291,621.56
办公费	1,112,382.46	2,099,365.57	2,288,863.27	2,364,050.32
租赁及物业费	819,972.16	1,482,857.30	1,274,556.21	1,127,718.27
差旅费	329,351.82	1,300,885.02	1,127,082.08	676,885.32
其他	339,037.23	474,846.53	784,172.43	610,228.90
合　　计	13,843,099.89	28,619,416.92	29,931,697.68	24,519,944.69

39. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	9,596,104.34	22,601,758.14	16,997,579.04	13,453,781.60
材料费	2,770,905.03	4,169,836.67	6,828,449.48	2,137,915.47
外部技术服务	427,235.35	2,476,625.21	894,677.60	269,646.21
折旧费	479,779.50	1,076,294.08	1,159,372.80	967,522.66
租赁及物业费	564,082.39	1,142,215.92	823,971.93	9,150.00
试制产品检验费	32,750.00	448,126.96	660,489.58	171,653.78
办公费	52,728.45	480,655.09	370,088.95	311,443.94
差旅费	209,760.92	784,532.08	574,414.32	285,592.00
其他	351,538.92	665,665.46	1,071,306.67	661,482.81
合　　计	14,484,884.90	33,845,709.61	29,380,350.37	18,268,188.47

说明：2019 年度研发费用较 2018 年度增长 15.20%、2018 年度研发费用较 2017 年度增长 60.83%，主要系随着经营规模扩大，公司加大研发投入力度所致。

40. 财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,606,656.93	4,692,881.29	830,060.33	352,597.21
减：利息收入	513,028.09	760,388.20	1,387,340.69	691,121.78
利息净支出	3,093,628.84	3,932,493.09	-557,280.36	-338,524.57
手续费及其他	247,478.22	305,789.59	365,400.20	102,756.57
减：已实现融资收益	3,350,755.77	3,238,128.53	919,832.61	84,908.32
合计	-9,648.71	1,000,154.15	-1,111,712.77	-320,676.32

说明：2019 年度财务费用较 2018 年度增长 211.19 万元、2018 年度财务费用较 2017 年度减少 79.10 万元，主要系报告期内公司银行贷款不断增加导致银行贷款利息支出增加及长期应收款增加导致摊销的已实现融资收益金额增大所致。

41. 其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,059,345.47	18,247,515.87	15,553,394.05	19,541,647.18	
其中：与递延收益相关的政府补助	28,682.58	57,365.16	732,251.39	161,412.84	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	5,030,662.89	18,190,150.71	14,821,142.66	19,380,234.34	与收益相关

说明：其他收益按补助项目明细列示详见附注五、51 政府补助。

42. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,632,196.65	138,127.45	-1,241,164.19	-739,911.48
处置长期股权投资产生的投资收益	—	10,290.56	—	—
理财产品投资收益	—	—	2,116,438.36	527,397.26
合　　计	-1,632,196.65	148,418.01	875,274.17	-212,514.22

43. 信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	3,604,579.73	-15,008,384.51	—	—

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合同资产减值损失	-262,954.87	—	—	—
其他应收款坏账损失	234,051.64	-701,165.86	—	—
长期应收款坏账损失	-599,109.56	-1,583,929.36	—	—
合计	2,976,566.94	-17,293,479.73	—	—

44. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	—	-7,725,159.58	-3,278,816.38

45. 营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	—	1,265.00	—	—
收购子公司利得	—	2,428.95	—	—
无需支付的款项	2,720.69	91,338.70	363,849.29	—
其他	598.29	30,546.34	36,236.29	696.36
合计	3,318.98	125,578.99	400,085.58	696.36

46. 营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公益性捐赠支出	—	200,000.00	300,000.00	3,238,100.00
非流动资产毁损报废损失	—	2,311.07	67,631.62	64,123.41
其他	390,448.56	328,720.68	78,282.48	377,459.00
合计	390,448.56	531,031.75	445,914.10	3,679,682.41

47. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,600.78	19,853,833.20	10,616,750.59	7,252,704.22
递延所得税费用	-2,144,663.85	-5,122,945.18	-2,871,182.93	-1,571,197.40
合计	-2,138,063.07	14,730,888.02	7,745,567.66	5,681,506.82

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-920,173.71	116,559,998.74	62,135,589.32	40,787,964.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-138,026.06	17,483,999.81	9,320,338.40	6,118,194.64

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司适用不同税率的影响	-873,085.84	-18,348.89	-115,828.26	-286,592.96
调整以前期间所得税的影响	—	3,544.38	—	—
非应税收入的影响	398,110.87	80,876.79	186,174.63	110,986.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,752.34	863,626.43	1,122,103.13	1,070,349.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—	-63,392.51
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	—	416.09	—	3,751.24
研发费用加计扣除	-1,687,814.38	-3,656,272.76	-2,765,269.18	-1,269,336.46
其他	—	-26,953.83	-1,951.06	-2,453.43
所得税费用	-2,138,063.07	14,730,888.02	7,745,567.66	5,681,506.82

48. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,030,662.89	17,455,552.52	13,473,404.84	8,967,802.97
保证金押金	29,598,504.39	12,321,937.36	6,857,535.89	8,684,145.46
利息收入	513,028.09	760,388.20	1,387,340.69	691,121.78
往来款	756,202.55	2,225,377.01	535,644.37	5,217,710.00
其他	7,165.91	50,439.42	1,058.81	416.09
合计	35,905,563.83	32,813,694.51	22,254,984.60	23,561,196.30

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金押金	3,150,080.71	42,459,916.92	17,091,643.85	17,809,434.41
期间费用	10,823,849.88	27,904,857.62	28,861,859.16	19,693,152.88
往来款	1,614,281.97	1,235,998.46	1,225,292.95	327,253.49
公益性捐赠	—	200,000.00	300,000.00	3,238,100.00
合计	15,588,212.56	71,800,773.00	47,478,795.96	41,067,940.78

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借	—	—	—	53,933,122.32

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股权收购补缴款	—	345,325.89	—	—
关联方资金拆借	—	—	—	51,304,240.00
合计	—	345,325.89	—	51,304,240.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借	—	—	—	23,359,567.85

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
注销子公司支付少数股东股权款	—	—	192,191.92	—
关联方资金拆借	—	—	1,030,000.00	22,329,567.85
上市发行费用	1,189,000.00	—	—	—
合计	1,189,000.00	—	1,222,191.92	22,329,567.85

49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	1,217,889.36	101,829,110.72	54,390,021.66	35,106,457.44
加：资产减值准备	—	—	7,725,159.58	3,278,816.38
信用减值损失	-2,976,566.94	17,293,479.73	—	—
固定资产折旧	1,977,115.74	3,926,776.52	4,089,924.03	3,524,639.27
无形资产摊销	210,817.80	357,024.16	299,072.27	157,141.01
长期待摊费用摊销	380,794.96	768,997.55	398,950.16	149,366.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	—	—	—	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	1,046.07	67,631.62	64,123.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	3,606,656.93	4,692,881.29	830,060.33	352,597.21
投资损失（收益以“－”号填列）	1,632,196.65	-148,418.01	-875,274.17	212,514.22

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,144,663.85	-5,122,945.18	-2,871,182.93	-1,571,197.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-45,276,752.94	-34,024,445.97	24,015,095.61	-50,894,416.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	73,484,484.92	-409,782,794.15	-251,419,327.91	-50,118,046.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-89,948,283.21	215,730,798.31	-5,815,166.75	93,356,185.48
其他	-	77,062.61	2,882,113.50	2,197,160.79
经营活动产生的现金流量净额	-57,836,310.58	-104,401,426.35	-166,282,923.00	35,815,341.54
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	112,619,061.46	108,909,744.10	100,551,700.71	57,459,825.86
减：现金的期初余额	108,909,744.10	100,551,700.71	57,459,825.86	69,132,128.62
加：现金等价物的期末余额	—	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	3,709,317.36	8,358,043.39	43,091,874.85	-11,672,302.76

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别为 2017 年度：200.77 万元、2018 年度：138.20 万元、2019 年度：45.00 万元、2020 年 1-6 月：0 万元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—	8,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	2,494.31	—	405,115.42
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	-2,494.31	—	7,794,884.58

（3）现金和现金等价物构成情况

项　目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	112,619,061.46	108,909,744.10	100,551,700.71	57,459,825.86
其中：库存现金	—	—	—	42,123.41
可随时用于支付的银行存款	112,619,061.46	108,909,744.10	100,551,700.71	57,417,702.45
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—	—
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	112,619,061.46	108,909,744.10	100,551,700.71	57,459,825.86
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	—	—	—	—

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	13,350,761.11	说明 1
固定资产	5,565,814.21	说明 2
无形资产	125,082.76	说明 3
合计	19,041,658.08	

说明：（1）本公司使用权受到限制的货币资金 13,350,761.11 作为本公司开立银行承兑汇票及保函保证金。

（2）本公司房屋建筑物 4,597,228.89 元作为中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行授予本公司综合授信额度的抵押担保物；子公司永成誉公司房屋建筑物 968,585.32 元作为中国银行股份有限公司厦门会展中心支行授予本公司综合授信额度的抵押担保物。

（3）本公司专利权 125,082.76 元作为中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行授予本公司综合授信额度的质押担保物。

51. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
基于雷达定位的视频联动系统（市级工程中心滚动资助项目）	800,000.00	递延收益	12,400.02	24,800.04	406,599.95	80,000.04

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
远距离（海防、边防）监控系统产品生产线提升改造项目	739,500.00	递延收益	16,282.56	32,565.12	325,651.44	81,412.80
合计	1,539,500.00		28,682.58	57,365.16	732,251.39	161,412.84

（2）与收益相关的政府补助

项　目	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列报项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
增值税即征即退	12,494,767.38	—	734,598.19	1,347,737.82	10,412,431.37	其他收益
厦门市科技计划（成长期企业技术创新）-重点实验室数据防篡改及实验室流程监管系统	756,000.00	—	—	—	756,000.00	其他收益
厦门市科技计划（成长期企业技术创新项目）—复眼全景三维成像系统	628,000.00	—	—	—	628,000.00	其他收益
2016 年厦门市海洋经济发展专项资金-基于图像处理的船舶安全驾驶辅助系统	2,125,000.00	—	—	—	2,125,000.00	其他收益
2018 年厦门市海洋经济发展专项资金-面向近海域的三维展示与监测系统及其产业化	3,803,200.00	—	—	3,803,200.00	—	其他收益
2017 年度火炬高新区高新技术企业财政扶持资金	532,500.00	—	—	532,500.00	—	其他收益
2017 年度企业研发经费补助资金	1,762,000.00	—	—	704,800.00	1,057,200.00	其他收益
2018 年度企业研发经费补助资金	1,840,400.00	—	736,200.00	1,104,200.00	—	其他收益
2019 年度企业研发经费补助资金	2,500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00	—	—	其他收益
2017 年度市知识产权示范企业培育资金	200,000.00	—	—	—	200,000.00	其他收益
2017 年度专利技术实施与产业化计划项目补助资金	200,000.00	—	—	—	200,000.00	其他收益
2017 年软件和信息服务业发展专项资金扶持项目	980,000.00	—	—	—	980,000.00	其他收益
软件和信息技术服务业专项资金奖励	1,387,100.00	—	—	1,387,100.00	—	其他收益
厦门市软件和信息服务业发展专项奖金	455,300.00	—	455,300.00	—	—	其他收益
2017 年知识产权优势企业培育资金	100,000.00	—	—	—	100,000.00	其他收益
2018 年度厦门市高价值专利组合入选培育方案奖励资金	160,000.00	—	160,000.00	—	—	其他收益

项　目	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列报项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年度厦门市科学技术进步奖二等奖-基于视频的海面目标智能识别技术	100,000.00	—	100,000.00	—	—	其他收益
2019 年厦门市优秀应用解决方案奖励	200,000.00	—	200,000.00	—	—	其他收益
2019 年厦门市中小企业成长扶持款	204,700.00	—	204,700.00	—	—	其他收益
2019 厦门市重大科技项目资助款	4,505,460.00	—	4,505,460.00	—	—	其他收益
2017 年厦门市第一批市级高新技术企业补贴资金	200,000.00	—	—	200,000.00	—	其他收益
火炬高新区管委会关于鼓励企业建设各类研发机构扶持资金	400,000.00	—	400,000.00	—	—	其他收益
集美区鼓励软件和信息业发展奖励	5,961,121.96	—	—	4,330,187.96	1,630,934.00	其他收益
厦门市人民政府关于推进企业上市的奖励	1,500,000.00	—	1,500,000.00	—	—	其他收益
企业知识产权管理规范认证补贴	100,000.00	—	—	100,000.00	—	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持资金	30,280.00	—	30,280.00	—	—	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会政策补贴	5,484,634.00	—	5,484,634.00	—	—	其他收益
厦门市第一批高企财政补贴	150,000.00	—	—	—	150,000.00	其他收益
厦门市工业和信息化局支持人工智能技术攻关款	937,900.00	—	937,900.00	—	—	其他收益
厦门市金融工作办公室企业上市扶持资金	300,000.00	—	300,000.00	—	—	其他收益
厦门市科学技术局省科技奖	50,000.00	—	50,000.00	—	—	其他收益
厦门市科学技术协会-厦门市院士专家工作站	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	—	—	其他收益
2019 年新建工作站补助资金	30,000.00	—	30,000.00	—	—	其他收益
2018 年度国家知识产权示范企业和优势企业奖励资金	200,000.00	—	—	200,000.00	—	其他收益
厦门市知识产权局第七届市专利一等奖奖励	200,000.00	—	—	200,000.00	—	其他收益
厦门市人民政府科学技术奖	250,000.00	—	—	—	250,000.00	其他收益
厦门市集美区科学技术局 2017 年第二批市级专利资助	56,000.00	—	—	—	56,000.00	其他收益
厦门市集美区科学技术局 2018 年第一批市级专利补助	139,000.00	—	—	139,000.00	—	其他收益

项　目	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列报项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
厦门市集美区科学技术局 2018 年第二批市级专利资助	126,000.00	—	—	126,000.00	—	其他收益
集美区加强创新体系建设促进创新驱动发展奖励	500,000.00	—	—	100,000.00	400,000.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会奖励资金	14,480.00	—	—	14,480.00	—	其他收益
2016 年度第二批高新技术企业财政扶持专项资金	77,800.00	—	—	—	77,800.00	其他收益
稳岗补贴	191,560.25	306.74	68,404.16	85,964.45	36,884.90	其他收益
应届生社保补贴	308,480.83	30,978.50	105,642.80	46,685.78	125,173.75	其他收益
劳务协作奖励	195,321.00	—	35,500.00	124,321.00	35,500.00	其他收益
农村劳动力社保补差	289,463.52	47,445.75	132,638.38	32,069.07	77,310.32	其他收益
科技小巨人领军企业财政奖励金	50,000.00	—	—	50,000.00	—	其他收益
厦门市海洋发展局龙头企业奖励	300,000.00	300,000.00	—	—	—	其他收益
2019 年“海纳百川”领军人才特殊支持计划扶持培养经费	300,000.00	300,000.00	—	—	—	其他收益
2020 年度企业研发经费补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	—	其他收益
企业自主招工招才奖励金	11,000.00	11,000.00	—	—	—	其他收益
厦门市科学技术局 2019 年科技奖奖金	50,000.00	50,000.00	—	—	—	其他收益
厦门市市场监督管理局(知识产权局)高价值专利组合培育扶持资金	640,000.00	640,000.00	—	—	—	其他收益
厦门金管局企业上市扶持资金	700,000.00	700,000.00	—	—	—	其他收益
2020 年市软件和信息技术服务业专项资金	100,000.00	100,000.00	—	—	—	其他收益
集美区关于扶持高技术高成长高附加值企业发展扶持资金	310,000.00	310,000.00	—	—	—	其他收益
其他	334,721.66	40,931.90	18,893.18	192,896.58	82,000.00	其他收益
合计		5,030,662.89	18,190,150.71	14,821,142.66	19,380,234.34	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
罗普特（厦门）系统集成有限公司	2017-3	8,200,000.00	100.00	现金收购取得
北京家吉盛业安防科技有限公司	2019-6	—	51.00	现金收购取得

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
罗普特（厦门）系统集成有限公司	2017-3	取得被购买方实际控制权的日期	8,216,327.29	-995,056.61
北京家吉盛业安防科技有限公司	2019-6	取得被购买方实际控制权的日期	—	-4,596.31

（2）合并成本及商誉

合并成本	罗普特（厦门）系统集成有限公司	北京家吉盛业安防科技有限公司
—现金	8,200,000.00	—
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,988,829.43	2,428.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,211,170.57	-2,428.95

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	罗普特（厦门）系统集成有限公司		北京家吉盛业安防科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	405,115.42	405,115.42	2,494.31	2,494.31
应收账款	3,277,783.25	3,277,783.25	—	—
预付款项	702,507.48	702,507.48	—	—
其他应收款	5,405,281.45	5,405,281.45	—	—
存货	592,521.24	592,521.24	—	—
其他流动资产	22,074.77	22,074.77	—	—
固定资产	190,068.70	190,068.70	2,268.33	2,268.33
长期待摊费用	76,666.71	76,666.71	—	—
递延所得税资产	132,568.67	132,568.67	—	—
负债：				

项　目	罗普特（厦门）系统集成有限公司		北京家吉盛业安防科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付账款	1,244,846.68	1,244,846.68	—	—
预收款项	1,088,784.23	1,088,784.23	—	—
应付职工薪酬	143,155.12	143,155.12	—	—
应交税费	332,087.54	332,087.54	—	—
其他应付款	1,006,884.69	1,006,884.69	—	—
净资产	6,988,829.43	6,988,829.43	4,762.64	4,762.64
减：少数股东权益	—	—	—	2,333.69
取得的净资产	6,988,829.43	6,988,829.43	4,762.64	2,428.95

2．新设子公司

报告期内，公司新设子公司情况：

子公司名称	设立时间	注册资本（万元）
吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	2017/8/2	1,000.00
罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	2017/9/4	1,000.00
罗普特（江苏）科技发展有限公司	2018/3/16	2,000.00
罗普特（北京）城市规划设计研究院有限公司	2018/4/26	2,000.00
哈尔滨罗普特科技发展有限公司	2018/8/8	5,000.00
罗普特（南京）科技有限公司	2018/9/17	3,000.00
罗普特（重庆）科技有限公司	2018/10/12	5,000.00
罗普特（西安）科技有限公司	2018/11/14	1,000.00
罗普特（广州）科技有限公司	2018/12/5	1,000.00
罗普特（北京）科技有限公司	2018/12/12	2,000.00
罗普特（酒泉）科技有限公司	2018/12/18	5,000.00
罗普特时代（北京）科技有限公司	2019/2/21	1,000.00
罗普特（新疆）科技有限公司	2019/2/25	1,000.00
北京华电罗普特科技有限公司	2019/4/26	1,000.00
厦门诚誉兴业投资有限公司	2019/9/5	2,200.00
罗普特（北京）安防科技有限公司	2019/9/24	1,000.00
罗普特邢台科技有限公司	2019/10/24	1,000.00
罗普特（宜春）科技有限公司	2019/11/16	1,000.00
罗普特海岳（北京）科技有限公司	2019/7/31	500.00
罗普特（新沂）科技有限公司	2020/3/10	1,000.00
罗普特（石河子）科技有限公司	2020/5/28	1,000.00

3．清算及注销子公司

子公司名称	注销时间	注册资本（万元）
厦门罗普特睿丰信息科技有限公司	2018/9/29	1,000.00
厦门罗普特丞誉信息技术有限公司	2018/3/19	100.00
罗普特（南京）科技有限公司	2019/12/26	3,000.00

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省安防科技职业培训学校	厦门市	厦门市	教育	100.00	—	新设成立
厦门市永成誉科技有限公司	厦门市	厦门市	安防	100.00	—	同一控制下收购
厦门罗普特睿丰信息科技有限公司	厦门市	厦门市	安防	50.00	—	新设成立
吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	安防	70.00	—	新设成立
罗普特（厦门）系统集成有限公司	厦门市	厦门市	安防	100.00	—	非同一控制下收购
罗普特（北京）科技有限公司	北京市	北京市	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（酒泉）科技有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（江苏）科技发展有限公司	江苏镇江	江苏镇江	安防	51.00	—	新设成立
哈尔滨罗普特科技发展有限公司	黑龙江省哈尔滨	黑龙江省哈尔滨	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（重庆）科技有限公司	四川重庆	四川重庆	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（北京）城市规划设计研究院有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00	—	新设成立
罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	厦门市	厦门市	信息技术服务	51.00	—	新设成立
罗普特（广州）科技有限公司	广东广州	广东广州	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（西安）科技有限公司	西安市	西安市	安防	55.00	—	新设成立
厦门罗普特丞誉信息技术有限公司	厦门市	厦门市	信息技术服务	60.00	—	新设成立
罗普特（宜春）科技有限公司	江西宜春	江西宜春	安防	100.00	—	新设成立
罗普特邢台科技有限公司	河北邢台	河北邢台	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（新疆）科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	安防	100.00	—	新设成立
厦门诚誉兴业投资有限公司	厦门市	厦门市	信息技术服务	51.00	—	新设成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京华电罗普特科技有限公司	北京市	北京市	安防	55.00	—	新设成立
罗普特（南京）科技有限公司	江苏南京	江苏南京	安防	51.00	—	新设成立
罗普特时代（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	51.00	—	新设成立
罗普特（北京）安防科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	—	51.00	新设成立
北京家吉盛业安防科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	—	51.00	非同一控制下收购
罗普特海岳（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	—	51.00	新设成立
罗普特（石河子）科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		新设成立
罗普特（新沂）科技有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	研究和试验发展	100		新设成立

说明：厦门罗普特睿丰信息科技有限公司、厦门罗普特丞誉信息技术有限公司及罗普特（南京）科技有限公司注销情况详见附注六、3 清算及注销子公司。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门诚誉兴业投资有限公司	49.00%	-738,793.98	—	10,306,118.10

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门诚誉兴业投资有限公司	127,099.55	19,505,794.53	19,632,894.08	—	—	—

（续上表）

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门诚誉兴业投资有限公司	130,227.49	19,610,420.78	19,740,648.27	11.37	—	11.37

（续上表）

子公司名称	2020 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门诚誉兴业投资有限公司	—	-1,507,742.82	-1,507,742.82	-3,627.94

（续上表）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门诚誉兴业投资有限公司	—	540,636.90	540,636.90	227.49

2. 在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门市政智慧城市科技有限公司	厦门市	厦门市	信息技术服务	—	22.95	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020 年 6 月 30 日/ 2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度
流动资产	41,114,416.38	55,499,490.43
非流动资产	1,080,193.19	892,860.43
资产合计	42,194,609.57	56,392,350.86
流动负债	22,463,910.39	36,416,078.21
非流动负债	—	—
负债合计	22,463,910.39	36,416,078.21
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	19,730,699.18	19,976,272.65
按持股比例计算的净资产份额	19,504,890.39	19,610,420.78
对联营企业权益投资的账面价值	19,504,890.39	19,610,420.78

项　目	2020 年 6 月 30 日/ 2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度
营业收入	9,948,642.25	26,228,332.21
净利润	-3,344,511.97	228,551.30
综合收益总额	-3,344,511.97	228,551.30

（3）不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	2020 年 6 月 30 日/ 2020 年 1-6 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度
联营企业：		
厦门信息港智安科技有限公司	276,632.11	334,003.35
厦门星晟捷信息科技有限公司	2,678,554.70	2,720,566.28
厦门立潮物联科技有限公司	-27,783.44	—
投资账面价值合计	2,927,403.37	3,054,569.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-127,166.26	-402,293.33
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	-127,166.26	-402,293.33

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口

等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.85%（2019 年：66.73%，2018 年：59.84%，2017 年：39.93%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.69%（2019 年：49.25%，2018 年：36.43%，2017 年：46.85%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	193,988,386.60	—	—	—
应付票据	44,657,798.41	—	—	—
应付账款	100,335,016.82	3,837,463.93	1,463,114.70	—
其他应付款	1,505,310.27	477,980.03	—	—
合计	340,486,512.10	4,315,443.96	1,463,114.70	—

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	124,991,277.86	—	—	—
应付票据	109,021,781.68	—	—	—
应付账款	116,457,310.99	2,596,609.41	1,236,578.70	—
其他应付款	3,038,913.39	551,576.63	—	—
合计	353,509,283.92	3,148,186.04	1,236,578.70	—

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	67,727,078.22	—	—	—
应付票据	42,941,142.64	—	—	—
应付账款	28,568,331.75	10,407,714.06	648,567.86	—
应付利息	104,993.30	—	—	—
其他应付款	1,712,576.61	742,524.73	295,768.05	—
合计	141,054,122.52	11,150,238.79	944,335.91	—

（续上表）

项目名称	2017 年 12 月 31 日

	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	—	—	—	—
应付票据	29,629,087.83	—	—	—
应付账款	38,608,112.69	6,591,185.26	401,419.40	—
应付利息	—	—	—	—
其他应付款	2,578,839.65	1,469,902.60	—	—
合计	70,816,040.17	8,061,087.86	401,419.40	—

3.市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，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，汇率风险可源于以记账本位币之外的外币绩效计价的金融工具。

报告期内，本公司的经营位于中国境内，均以人民币结算，未发生外币业务，因此不会因外汇汇率波动而对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于固定利率的短期银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，但该风险对本公司影响不重大。

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1．于 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

项　目	2020 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（二）应收款项融资			300,000.00	300,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

1. 控股股东及实际控制人

本公司控股股东为陈延行，截止 2020 年 6 月 30 日，直接及间接持有本公司 50.4075%股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

（1）本公司重要的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

（2）报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

联营企业名称	与本公司关系
厦门信息港智安科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗普特（厦门）投资管理有限公司	陈延行直接持股并控制的其他企业
罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）投资管理有限公司控股子公司
罗普特（厦门）软件技术有限公司	罗普特（厦门）投资管理有限公司控股子公司
厦门罗普特智能科技有限公司	罗普特（厦门）投资管理有限公司控股子公司
厦门市永诚誉电气工程有限公司	董事陈碧珠控股公司
陈碧珠	董事
王冬	报告期内曾任监事，2019 年 1 月 11 日辞任
上海器特电子科技有限公司	原监事王冬持股 35%股权的公司
洪旋治	实际控制人陈延行的母亲
何治富	实际控制人陈延行的姐夫

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
厦门信息港智安科技有限公司	维保、租房等	—	194,257.38	350,601.39	297,339.22

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
厦门信息港智安科技有限公司	产品、技术支持	—	77,643.42	151,499.41	1,456,114.53
上海器特电子科技有限公司	维保	—	—	—	564.10

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈延行	40,000,000.00	2017/3/15	2018/3/12	是
陈延行	121,500,000.00	2017/9/4	2020/9/3	否
陈延行	150,000,000.00	2018/10/16	2023/10/15	否
陈延行	40,000,000.00	2018/7/9	2019/6/11	是

担　保　方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈延行	162,000,000.00	2018/9/4	2021/9/3	否
陈延行	780,000,000.00	2019/8/28	2024/8/27	否
陈延行	150,000,000.00	2019/10/28	2020/10/15	否
罗普特（厦门）软件技术有限公司、陈延行	50,000,000.00	2017/12/15	2019/5/15	是
罗普特（厦门）软件技术有限公司、陈延行	50,000,000.00	2019/4/29	主债权到期日另加 3 年	否
罗普特（厦门）软件技术有限公司、陈延行、陈碧珠	115,000,000.00	2017/8/31	2018/8/31	是
罗普特（厦门）软件技术有限公司、厦门永成誉科技有限公司、陈延行、陈碧珠	40,000,000.00	2018/10/26	2019/10/26	是
厦门市永成誉科技有限公司	3,106,600.00	2018/12/3	2021/11/29	否
厦门市永成誉科技有限公司、罗普特（厦门）软件技术有限公司、陈延行、王冰	50,000,000.00	2019/1/30	主债权届满之日起满两年	否
厦门永成誉科技有限公司、厦门市永诚誉电气工程有限公司、陈延行、王冰	30,000,000.00	2016/11/9	2017/6/9	是
陈延行	100,000,000.00	2019/9/25	主债权届满之日起满两年	否
厦门市永成誉科技有限公司	3,760,000.00	2016/3/24	2019/6/30	是
陈标、洪旋治、何治富	35,000,000.00	2016/3/24	2019/6/30	是
罗普特（厦门）软件技术有限公司、厦门永成誉科技有限公司、陈延行、江文涛	180,000,000.00	2020/1/20	2023/1/20	否
陈延行、王冰	300,000,000.00	2020/6/8	2023/6/8	否
陈延行	270,000,000.00	2020/1/7	2020/12/31	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
罗普特（厦门）投资管理有限公司	17,550,000.00	2017/6/20	2017/6/27
陈延行	960,000.00	2017/1/25	2017/4/26
陈延行	3,819,567.85	2017/1/25	2017/12/31
罗普特（厦门）投资管理有限公司	1,030,000.00	2017/1/20	2018/7/30
拆出			
陈延行	2,628,882.32	2016/12/31	2017/1/25
陈延行	1,800,000.00	2017/1/9	2017/1/25

关联方	拆借金额	起始日	到期日
陈延行	3,301,600.00	2017/1/23	2017/5/31
陈碧珠	20,692,640.00	2017/3/13	2017/6/15
陈碧珠	10,000.00	2017/7/4	2017/7/31
罗普特（厦门）投资管理有限公司	10,000,000.00	2017/3/24	2017/3/29
罗普特（厦门）软件技术有限公司	500,000.00	2017/1/24	2017/1/25
厦门市永诚誉电气工程有限公司	15,000,000.00	2017/2/10	2017/2/16

（4）关键管理人员报酬

项　目	2020 年 1-6 月发生额	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	2,469,317.32	5,458,183.39	4,110,767.92	2,577,581.17

（5）关联方专利转让

序号	发明专利	2018 年 6 月转出	2019 年 3 月转入
1	投影仪及其投影画面色彩校正方法	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
2	影像离线编程系统及方法	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
3	电子设备屏幕控制方法及系统	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
4	可调整显示角度的显示模组	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
5	频谱影像处理系统和方法	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
6	图片边缘定位方法	—	罗普特（厦门）软件技术有限公司转让给罗普特股份
7	光线枪指向位置确定系统及方法	—	厦门罗普特智能科技有限公司转让给罗普特股份

公司在报告期内将原来转让给关联方的专利原路径转回，同时将关联方持有的与公司业务相关的专利也一并转入公司。发行人的上述专利转入和转出的交易金额均为零元，为无偿转让。

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王冬	—	—	—	—
应收账款	上海器特电子科技有限公司	2,438,014.74	1,525,810.60	2,438,014.74	1,525,810.60

（续上表）

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王冬	265,638.00	241,281.90	567,124.50	256,356.23
应收账款	上海器特电子科技有限公司	2,438,014.74	795,067.38	2,440,660.74	346,763.72

（2）应付项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	厦门信息港智安科技有限公司	—	—	186,959.15	72,771.46
预收款项	厦门信息港智安科技有限公司	—	—	91,422.60	73,376.60
其他应付款	陈延行	—	—	—	114,508.67
其他应付款	罗普特（厦门）软件技术有限公司	—	—	—	4,200.00
其他应付款	厦门罗普特智能科技有限公司	—	—	—	300.00
其他应付款	厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	21,102.30
其他应付款	罗普特（厦门）投资管理有限公司	—	—	—	1,030,000.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	77,062.61	2,882,113.50	2,197,160.79
公司本期行权的各项权益工具总额	—	77,062.61	2,882,113.50	2,197,160.79
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—

2. 以权益结算的股份支付情况

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	按照相近时期 PE 投资价格	按照相近时期 PE 投资价格	按照相近时期 PE 投资价格
可行权权益工具数量的确定依据	—	所转让股份数量	所转让股份数量	所转让股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	13,698,015.90	13,620,953.29	10,738,839.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	77,062.61	2,882,113.50	2,197,160.79

3. 股份支付的修改、终止情况

报告期内未发生股份支付的修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 9 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1.会计差错更正事项

（1）会计差错更正的原因及主要内容

2018 年及 2019 年由于公司财务人员与工程项目现场经理沟通不到位，资料传输不及时，导致财务人员将部分工程项目领用材料当做研发项目试点使用的研发材料误计入研发费用中，其中 2018 年误计研发费用 8.67 万元，2019 年误计研发费用 429.84 万元。

（2）会计差错更正对公司报告期财务状况及经营成果的影响

①合并报表科目变动影响

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整差异	调整前	调整后	调整差异
存货	69,294,788.72	70,000,365.63	705,576.91	35,975,919.66	35,975,919.66	-
流动资产合计	703,478,151.60	704,183,728.51	705,576.91	324,594,457.54	324,594,457.54	-
资产总计	947,410,826.80	948,116,403.71	705,576.91	491,383,749.95	491,383,749.95	-
应交税费	30,961,619.53	31,560,786.19	599,166.66	3,317,855.23	3,327,611.70	9,756.47
流动负债合计	439,709,745.03	440,308,911.69	599,166.66	176,203,802.55	176,213,559.02	9,756.47
负债总计	467,508,623.19	468,107,789.85	599,166.66	194,953,886.64	194,963,643.11	9,756.47
盈余公积	15,151,356.43	15,161,997.45	10,641.02	10,608,098.77	10,607,123.12	-975.65
未分配利润	92,128,974.60	92,224,743.83	95,769.23	100,097,053.55	100,088,272.73	-8,780.82
归属于母公司所有者权益合计	467,971,345.54	468,077,755.79	106,410.25	296,270,105.61	296,260,349.14	-9,756.47
所有者权益总计	479,902,203.61	480,008,613.86	106,410.25	296,429,863.31	296,420,106.84	-9,756.47

合并利润表

项目	2019 年度			2018 年度		
	调整前	调整后	调整差异	调整前	调整后	调整差异
营业成本	296,829,856.40	300,422,711.96	3,592,855.56	231,464,694.83	231,551,418.97	86,724.14
研发费用	38,144,142.08	33,845,709.61	-4,298,432.47	29,467,074.51	29,380,350.37	-86,724.14
营业利润	116,259,874.59	116,965,451.50	705,576.91	62,181,417.84	62,181,417.84	-
利润总额	115,854,421.83	116,559,998.74	705,576.91	62,135,589.32	62,135,589.32	-
所得税费用	14,141,477.83	14,730,888.02	589,410.19	7,735,811.19	7,745,567.66	9,756.47
净利润	101,712,944.00	101,829,110.72	116,166.72	54,399,778.13	54,390,021.66	-9,756.47

②母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整差异	调整前	调整后	调整差异
存货	69,413,948.58	70,119,525.49	705,576.91	30,818,115.18	30,818,115.18	-
流动资产合计	686,083,663.83	686,789,240.74	705,576.91	318,645,051.70	318,645,051.70	-
资产总计	965,336,549.71	966,042,126.62	705,576.91	492,965,688.86	492,965,688.86	-

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整差异	调整前	调整后	调整差异
应交税费	30,227,375.91	30,826,542.57	599,166.66	2,753,624.47	2,763,380.94	9,756.47
流动负债合计	468,507,908.51	469,107,075.17	599,166.66	174,823,568.86	174,833,325.33	9,756.47
负债总计	496,198,210.10	496,797,376.76	599,166.66	193,535,998.17	193,545,754.64	9,756.47
盈余公积	15,151,356.43	15,161,997.45	10,641.02	10,608,098.77	10,607,123.12	-975.65
未分配利润	93,295,968.67	93,391,737.90	95,769.23	103,256,638.63	103,247,857.81	-8,780.82
所有者权益总计	469,138,339.61	469,244,749.86	106,410.25	299,429,690.69	299,419,934.22	-9,756.47

母公司利润表

项目	2019 年度			2018 年度		
	调整前	调整后	调整差异	调整前	调整后	调整差异
营业成本	289,240,416.94	292,833,272.50	3,592,855.56	233,309,120.49	233,395,844.63	86,724.14
研发费用	36,469,760.16	32,171,327.69	-4,298,432.47	27,335,913.20	27,249,189.06	-86,724.14
营业利润	114,016,949.61	114,722,526.52	705,576.91	62,073,545.14	62,073,545.14	-
利润总额	113,915,804.73	114,621,381.64	705,576.91	62,033,851.45	62,033,851.45	-
所得税费用	14,284,218.42	14,873,628.61	589,410.19	7,788,643.36	7,798,399.83	9,756.47
净利润	99,631,586.31	99,747,753.03	116,166.72	54,245,208.09	54,235,451.62	-9,756.47

公司董事会已于 2020 年 9 月 3 日审议通过会计差错更正事项，并已追溯重述申报期间会计报表。公司上述会计差错更正事项对 2018 年度净利润影响为-9,756.47 元，占调整后净利润比例为 0.018%，对 2018 年度末净资产的影响为-9,756.47 元，占调整后净资产的比例为 0.003%；对 2019 年度净利润影响为 116,166.72 元，占调整后净利润比例为 0.114%，对 2019 年度末净资产的影响为 106,410.25 元，占调整后净资产的比例为 0.022%。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	236,442,294.43	328,296,582.65	99,670,135.45	19,732,000.51
1 至 2 年	21,137,394.57	28,612,548.00	12,397,072.87	12,695,175.23
2 至 3 年	5,101,188.34	5,990,525.25	6,831,540.38	5,539,839.01
3 至 4 年	2,837,907.30	2,765,195.82	5,116,311.16	2,574.38
4 至 5 年	4,862,247.06	4,673,687.52	2,574.38	2,717.42
5 年以上	78,700.00	—	—	—
小计	270,459,731.70	370,338,539.24	124,017,634.24	37,972,306.55
减：坏账准备	20,829,214.86	26,123,110.92	11,699,818.64	5,201,367.88
合计	249,630,516.84	344,215,428.32	112,317,815.60	32,770,938.67

（2）按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	1.18	3,202,236.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	267,257,495.70	98.82	17,626,978.86	6.60	249,630,516.84
其中：组合 1	1,978,790.06	0.73	—	—	1,978,790.06
组合 2	265,278,705.64	98.08	17,626,978.86	6.64	247,651,726.78
合计	270,459,731.70	100.00	20,829,214.86	7.70	249,630,516.84

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	0.86	3,202,236.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	367,136,303.24	99.14	22,920,874.92	6.24	344,215,428.32
其中：组合 1	1,144,743.92	0.31	—	—	1,144,743.92
组合 2	365,991,559.32	98.83	22,920,874.92	6.26	343,070,684.40
合计	370,338,539.24	100.00	26,123,110.92	7.05	344,215,428.32

③2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,815,398.24	97.42	8,497,582.64	7.03	112,317,815.60
其中：组合 1	924,743.92	0.75	—	—	924,743.92
组合 2	119,890,654.32	96.67	8,497,582.64	7.09	111,393,071.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,202,236.00	2.58	3,202,236.00	100.00	—
合计	124,017,634.24	100.00	11,699,818.64	9.43	112,317,815.60

④2017 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,674,030.55	93.95	2,903,091.88	8.14	32,770,938.67
其中：组合 1	95,988.00	0.25	—	—	95,988.00
组合 2	35,578,042.55	93.69	2,903,091.88	8.16	32,674,950.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,298,276.00	6.05	2,298,276.00	100.00	—
合计	37,972,306.55	100.00	5,201,367.88	13.70	32,770,938.67

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

（续上表）

名　称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

②2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	235,388,248.29	11,769,412.42	5.00
1-2 年	20,308,638.65	2,030,863.87	10.00
2-3 年	5,005,200.34	1,001,040.07	20.00
3-4 年	2,837,907.30	1,418,953.65	50.00
4-5 年	1,660,011.06	1,328,008.85	80.00
5 年以上	78,700.00	78,700.00	100.00
合计	265,278,705.64	17,626,978.86	6.64

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	328,076,582.65	16,403,829.13	5.00
1-2 年	27,783,792.08	2,778,379.21	10.00
2-3 年	5,894,537.25	1,178,907.45	20.00
3-4 年	2,765,195.82	1,382,597.91	50.00
4-5 年	1,471,451.52	1,177,161.22	80.00
合计	365,991,559.32	22,920,874.92	6.26

③2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合 2 中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	98,841,379.53	4,942,068.99	5.00
1 至 2 年	12,301,084.87	1,230,108.49	10.00
2 至 3 年	6,831,540.38	1,366,308.08	20.00

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	1,914,075.16	957,037.58	50.00
4 至 5 年	2,574.38	2,059.50	80.00
合计	119,890,654.32	8,497,582.64	7.09

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,636,012.51	981,800.63	5.00
1 至 2 年	12,695,175.23	1,269,517.52	10.00
2 至 3 年	3,241,563.01	648,312.60	20.00
3 至 4 年	2,574.38	1,287.19	50.00
4 至 5 年	2,717.42	2,173.94	80.00
合计	35,578,042.55	2,903,091.88	8.16

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名　称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

（续上表）

名　称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回

（3）坏账准备的变动情况

①2020 年 1-6 月的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	—	3,202,236.00	—	—	—	3,202,236.00
按组合 2 计提坏账准备	22,920,874.92	-1,831,667.200	21,089,207.72	2,496,728.91	5,958,957.77	—	17,626,978.86
合计	26,123,110.92	-1,831,667.200	24,291,443.72	2,496,728.91	5,958,957.77		20,829,214.86

②2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	—	3,202,236.00	—	—	—	3,202,236.00
按组合 2 计提坏账准备	8,497,582.64	—	8,497,582.64	14,730,892.28	—	307,600.00	22,920,874.92
合计	11,699,818.64	—	11,699,818.64	14,730,892.28	—	307,600.00	26,123,110.92

③2018 年的变动情况

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,903,091.88	5,594,490.76	—	—	8,497,582.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,298,276.00	903,960.00	—	—	3,202,236.00
合计	5,201,367.88	6,498,450.76	—	—	11,699,818.64

④2017 年的变动情况

类　别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,723,808.19	1,179,283.69	—	—	2,903,091.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	2,298,276.00	—	—	2,298,276.00
合计	1,723,808.19	3,477,559.69	—	—	5,201,367.88

其中，各报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2020 年 1-6 月	重庆市江津区公安局	2,231,801.02	银行转账
2020 年 1-6 月	中共吉木萨尔县委员会政法委员会	1,116,987.89	银行转账

（4）各报告期无核销的重大应收账款。

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
重庆市江津区公安局	64,244,202.91	23.75%	3,212,210.15
新疆维吾尔自治区吐鲁番监狱	49,433,333.59	18.28%	2,471,666.68
联通（福建）产业互联网有限公司厦门分公司	20,900,000.00	7.73%	1,045,000.00
重庆市双福建设开发有限公司	20,049,382.93	7.41%	1,002,469.15
中国电信股份有限公司厦门分公司	11,185,703.80	4.14%	975,296.44
合计	165,812,623.23	61.31%	8,706,642.42

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
重庆市江津区公安局	112,247,653.00	30.31%	5,612,382.65
新疆维吾尔自治区吐鲁番监狱	58,340,351.15	15.75%	2,917,017.56
重庆市双福建设开发有限公司	31,509,788.97	8.51%	1,575,489.45
中共吉木萨尔县委员会政法委员会	28,283,999.90	7.64%	1,928,011.91
联通（福建）产业互联网有限公司厦门分公司	20,900,000.00	5.64%	1,045,000.00
合计	251,281,793.02	67.85%	13,077,901.57

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中共吉木萨尔县委员会政法委员会	30,276,238.30	24.41%	1,513,811.92
厦门市集美城市发展有限公司	17,312,282.45	13.96%	865,614.12
中国电信股份有限公司厦门分公司	14,521,027.39	11.71%	726,051.37
北京宏大天成防务装备科技有限公司	6,246,060.00	5.04%	312,303.00
厦门市公安局科技通信处	6,114,873.80	4.93%	611,487.38
合计	74,470,481.94	60.05%	4,029,267.79

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
厦门市公安局科技通信处	6,114,873.80	16.10%	305,743.69
上海器特电子科技有限公司	2,440,660.74	6.43%	346,763.72
深圳市奥凯实业有限公司	2,392,500.00	6.30%	239,250.00
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	6.05%	2,298,276.00
厦门联沅信息科技有限公司	2,187,440.00	5.76%	192,452.00
合计	15,433,750.54	40.64%	3,382,485.41

（6）各报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

2. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	20,670,022.44	27,147,785.41
合计	20,670,022.44	27,147,785.41

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	8,734,581.61	2,826,705.72
合计	8,734,581.61	2,826,705.72

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	12,429,198.98	23,289,965.41	7,704,269.79	2,197,694.58
1 至 2 年	6,619,570.24	4,304,601.80	840,986.49	764,906.54
2 至 3 年	2,653,149.47	94,813.75	714,194.60	50,350.00
3 至 4 年	19,400.00	699,944.60	2,450.00	—
4 至 5 年	—	2,450.00	—	50,000.00

账　龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
5 年以上	—	50,000.00	50,000.00	—
小计	21,721,318.69	28,441,775.56	9,311,900.88	3,062,951.12
减：坏账准备	1,051,296.25	1,293,990.15	577,319.27	236,245.40
合计	20,670,022.44	27,147,785.41	8,734,581.61	2,826,705.72

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	11,933,532.87	15,075,051.43	4,523,150.34	2,308,822.61
代收代付款	161,170.43	197,515.52	191,841.91	215,542.45
往来款	8,011,893.27	11,793,325.27	3,505,321.01	53,707.18
备用金	1,332,982.12	1,236,843.34	821,498.02	437,885.06
其他	281,740.00	139,040.00	270,089.60	46,993.82
小计	21,721,318.69	28,441,775.56	9,311,900.88	3,062,951.12
减：坏账准备	1,051,296.25	1,293,990.15	577,319.27	236,245.40
合计	20,670,022.44	27,147,785.41	8,734,581.61	2,826,705.72

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,721,318.69	1,051,296.25	20,670,022.44
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	21,721,318.69	1,051,296.25	20,670,022.44

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,721,318.69	4.84	1,051,296.25	20,670,022.44
其中：组合 1	8,011,893.27	—	—	8,011,893.27
组合 2	13,709,425.42	7.67	1,051,296.25	12,658,129.17
合计	21,721,318.69	4.84	1,051,296.25	20,670,022.44

A1 2020 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,008,824.61	400,441.23	5.00
1-2 年	4,950,851.34	495,085.13	10.00
2-3 年	730,349.47	146,069.89	20.00
3-4 年	19,400.00	9,700.00	50.00
4-5 年	—	—	80.00
5 年以上	—	—	100.00
合计	13,709,425.42	1,051,296.25	7.67

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,441,775.56	1,293,990.15	27,147,785.41
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	28,441,775.56	1,293,990.15	27,147,785.41

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	28,441,775.56	4.55	1,293,990.15	27,147,785.41
其中：组合 1	11,793,325.27	—	—	11,793,325.27
组合 2	16,648,450.29	7.77	1,293,990.15	15,354,460.14
合计	28,441,775.56	4.55	1,293,990.15	27,147,785.41

B1 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,140,581.94	707,029.10	5.00
1-2 年	1,660,660.00	166,066.00	10.00
2-3 年	94,813.75	18,962.75	20.00
3-4 年	699,944.60	349,972.30	50.00
4-5 年	2,450.00	1,960.00	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	16,648,450.29	1,293,990.15	7.77

2020 年 1-6 月和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

C.截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,247,900.88	99.31	513,319.27	5.55	8,734,581.61
其中：组合 1	2,873,135.89	30.85	—	—	2,873,135.89
组合 2	6,374,764.99	68.46	513,319.27	8.05	5,861,445.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	64,000.00	0.69	64,000.00	100.00	—
合计	9,311,900.88	100.00	577,319.27	6.20	8,734,581.61

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,062,951.12	100.00	236,245.40	7.71	2,826,705.72
其中：组合 1	2,000.00	0.07	—	—	2,000.00
组合 2	3,060,951.12	99.93	236,245.40	7.72	2,824,705.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,062,951.12	100.00	236,245.40	7.71	2,826,705.72

C1. 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,831,133.90	241,556.70	5.00
1 至 2 年	776,986.49	77,698.65	10.00
2 至 3 年	714,194.60	142,838.92	20.00
3 至 4 年	2,450.00	1,225.00	50.00
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	6,374,764.99	513,319.27	8.05

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,197,694.58	109,884.75	5.00
1 至 2 年	762,906.54	76,290.65	10.00
2 至 3 年	50,350.00	10,070.00	20.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	—	—	—
合计	3,060,951.12	236,245.40	7.72

④各报告期坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合 2 计提坏账准备	1,293,990.15	357,015.41	599,709.31	—	1,051,296.25
合计	1,293,990.15	357,015.41	599,709.31	—	1,051,296.25

（续上表）

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	64,000.00	—	64,000.00	—	—	64,000.00	—
按组合 2 计提坏账准备	513,319.27	—	513,319.27	780,670.88	—	—	1,293,990.15
合计	577,319.27	—	577,319.27	780,670.88	—	64,000.00	1,293,990.15

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	236,245.40	277,073.87	—	—	513,319.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	64,000.00	—	—	64,000.00
合计	236,245.40	341,073.87	—	—	577,319.27

（续上表）

类　别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	282,795.12	—	46,549.72	—	236,245.40

⑤各报告期不存在实际核销的重大其他应收款情况

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军 92330 部队政治工作部	保证金	3,419,354.01	1-2 年	15.74	341,935.40
吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	往来款	2,905,605.98	1-3 年	13.38	—
杭州神汇航空实业集团有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	9.21	100,000.00
罗普特（重庆）科技有限公司	往来款	1,401,568.00	1-2 年	6.45	—
罗普特（厦门）可信计算技术有限公	往来款	1,392,189.00	1-2 年	6.41	—

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
司					
合计		11,118,716.99		51.19	441,935.40

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
罗普特（新疆）科技有限公司	往来款	4,100,000.00	1 年以内	14.42	—
中国人民解放军 92330 部队政治工作部	保证金	3,419,354.01	1 年以内	12.02	170,967.70
吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	往来款	2,655,605.98	1-2 年	9.34	—
杭州神汇航空实业集团有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	7.03	100,000.00
罗普特（重庆）科技有限公司	往来款	1,402,000.00	1 年以内	4.93	—
合计		13,576,959.99		47.74	270,967.70

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国深圳出入境边防检查总站	保证金	599,000.00	1 年以内	6.43	29,950.00
吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	往来款	1,887,774.17	1 年以内	20.27	—
罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	往来款	792,905.00	1 年以内	8.51	—
北京中都泰和科技企业孵化器有限公司	押金	562,593.21	1 年以内	6.04	28,129.66
黑龙江省公安厅	保证金	495,770.00	1 年以内	5.32	24,788.50
合计		4,338,042.38		46.59	82,868.16

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市市政建设开发总公司	保证金	430,000.00	1-2 年	14.04	43,000.00
厦门建兴工程管理有限公司	保证金	190,000.00	1 年以内	6.20	9,500.00
龙海市公安局	保证金	264,944.60	1-2 年	8.65	26,494.46
厦门市集美区融资担保有限公司	保证金	450,100.00	1 年以内	14.69	22,505.00
代扣代缴社保公积金	代垫款	161,677.76	1 年以内	5.28	8,083.89
合计		1,496,722.36		48.87	109,583.35

3. 长期股权投资

项　目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	62,354,745.01	—	62,354,745.01	60,954,745.01	—	60,954,745.01
对联营企业投资	2,955,186.81	—	2,955,186.81	3,054,569.63	—	3,054,569.63
合　　计	65,309,931.82	—	65,309,931.82	64,009,314.64	—	64,009,314.64

(续上表)

项　目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	13,155,000.00	—	13,155,000.00	13,100,000.00	—	13,100,000.00
对联营企业投资	3,446,572.40	—	3,446,572.40	1,687,736.59	—	1,687,736.59
合　　计	16,601,572.40	—	16,601,572.40	14,787,736.59	—	14,787,736.59

（1）对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2020 年 6 月 30 日减值准备余额
福建省安防科技职业培训学校	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦门市永成誉科技有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
罗普特（厦门）系统集成有限公司	35,329,745.01	—	—	35,329,745.01	—	—
吉木萨尔罗普特安全科技有限公司	700,000.00	—	—	700,000.00	—	—

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2020 年 6 月 30 日减值准备余额
罗普特（江苏）科技发展有限公司	255,000.00	—	—	255,000.00	—	—
罗普特（重庆）科技有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
北京华电罗普特科技有限公司	1,750,000.00	—	—	1,750,000.00	—	—
厦门诚誉兴业投资有限公司	8,420,000.00	1,400,000.00		9,820,000.00	—	—
罗普特（北京）城市规划设计院研究有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
哈尔滨罗普特科技发展有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
罗普特（酒泉）科技有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
罗普特（新疆）科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
罗普特（北京）科技有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
合　　计	60,954,745.01	1,400,000.00	—	62,354,745.01	—	—

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
福建省安防科技职业培训学校	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦门市永成誉科技有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
罗普特（厦门）系统集成有限公司	8,200,000.00	27,129,745.01	—	35,329,745.01	—	—
吉木萨尔罗普特安全科技有限公司	700,000.00	—	—	700,000.00	—	—
罗普特（江苏）科技发展有限公司	255,000.00	—	—	255,000.00	—	—
罗普特（重庆）科技有限公司	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—
北京华电罗普特科技有限公司	—	1,750,000.00	—	1,750,000.00	—	—
厦门诚誉兴业投资有限公司	—	19,200,000.00	10,780,000.00	8,420,000.00	—	—
罗普特（北京）城市规划设计院研究有限公司	—	500,000.00	—	500,000.00	—	—

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
哈尔滨罗普特科技发展有限公司	—	500,000.00	—	500,000.00	—	—
罗普特（酒泉）科技有限公司	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—
罗普特（新疆）科技有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
罗普特（北京）科技有限公司	—	500,000.00	—	500,000.00	—	—
合　　计	13,155,000.00	58,579,745.01	10,780,000.00	60,954,745.01	—	—

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
福建省安防科技职业培训学校	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦门市永成誉科技有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
厦门罗普特睿丰信息科技有限公司	200,000.00	—	200,000.00	—	—	—
罗普特（厦门）系统集成有限公司	8,200,000.00	—	—	8,200,000.00	—	—
吉木萨尔罗普特安全科技有限公司	700,000.00	—	—	700,000.00	—	—
罗普特（江苏）科技发展有限公司	—	255,000.00	—	255,000.00	—	—
合　　计	13,100,000.00	255,000.00	200,000.00	13,155,000.00	—	—

（续上表）

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2017 年 12 月 31 日减值准备余额
福建省安防科技职业培训学校	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦门市永成誉科技有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
厦门罗普特睿丰信息科技有限公司	200,000.00	—	—	200,000.00	—	—

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2017 年 12 月 31 日减值准备余额
罗普特（厦门）系统集成有限公司	—	8,200,000.00	—	8,200,000.00	—	—
吉木萨尔罗普特安全科技有限公司	—	700,000.00	—	700,000.00	—	—
合　　计	4,200,000.00	8,900,000.00	—	13,100,000.00	—	—

（2）对联营企业投资

①2020 年 1-6 月

投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	334,003.35	—	—	-57,371.240	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	2,720,566.28	—	—	-42,011.580	—	—
合　　计	3,054,569.63	—	—	-99,382.820	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	276,632.11	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	—	—	2,678,554.70	—
合　　计	—	—	—	2,955,186.81	—

②2019 年

投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	730,607.38	—	—	-396,604.03	—	—

投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
珠海市罗普特科技有限公司	-10,290.56	—	—	10,290.56	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	2,726,255.58	—	—	-5,689.30	—	—
合　　计	3,446,572.40	—	—	-392,002.77	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	334,003.35	—
珠海市罗普特科技有限公司	—	—	—	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	—	—	2,720,566.28	—
合　　计	—	—	—	3,054,569.63	—

③2018 年

投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业	—	—	—	—	—	—
厦门信息港智安科技有限公司	1,741,605.22	—	—	-1,010,997.84	—	—
珠海市罗普特科技有限公司	-53,868.63	—	—	43,578.07	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	3,000,000.00	—	-273,744.42	—	—
合　　计	1,687,736.59	3,000,000.00	—	-1,241,164.19	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技	—	—	—	730,607.38	—

投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司					
珠海市罗普特科技有限公司	—	—	—	-10,290.56	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	—	—	2,726,255.58	—
合　　计	—	—	—	3,446,572.40	—

④2017 年

投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	2,471,226.14	—	—	-729,620.92	—	—
珠海市罗普特科技有限公司	-43,578.07	—	—	-10,290.56	—	—
合　　计	2,427,648.07	—	—	-739,911.48	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	1,741,605.22	—
珠海市罗普特科技有限公司	—	—	—	-53,868.63	—
合　　计	—	—	—	1,687,736.59	—

4. 营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,073,870.74	82,265,745.55	491,734,091.70	292,833,272.50
其他业务	—	—	—	—
合　　计	115,073,870.74	82,265,745.55	491,734,091.70	292,833,272.50

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,180,130.82	233,395,844.63	189,946,233.02	102,927,956.42
其他业务	997.00	—	105,677.70	—
合　　计	359,181,127.82	233,395,844.63	190,051,910.72	102,927,956.42

5. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-99,382.82	-402,293.33	-1,241,164.19	-739,911.48
处置长期股权投资产生的投资收益	—	10,290.56	-8,103.55	—
理财产品收益	—	—	2,116,438.36	527,397.26
合　　计	-99,382.82	-392,002.77	867,170.62	-212,514.22

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	—	9,244.49	-67,631.62	-64,123.41
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）	5,059,345.47	17,512,917.68	14,205,656.23	9,129,215.81
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	—	2,428.95	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	2,116,438.36	527,397.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-387,129.58	-406,835.64	21,803.10	-3,614,862.64
因股份支付确认的费用	-	-77,062.61	-2,882,113.50	-2,197,160.79
非经常性损益总额	4,672,215.89	17,040,692.87	13,394,152.57	3,780,466.23
减：非经常性损益的所得税影响数	699,861.03	2,514,294.87	2,438,278.53	891,638.86
非经常性损益净额	3,972,354.86	14,526,398.00	10,955,874.04	2,888,827.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,571.95	-1,000.33	7,648.42	-25.54
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,970,782.92	14,527,398.33	10,948,225.62	2,888,852.91

2. 净资产收益率及每股收益

①2020 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.43%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.41%	-0.01	-0.01

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.82%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.71%	0.63	0.63

③2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.46%	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.37%	—	—

④2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.92%	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.12%	—	—

公司名称：罗普特科技集团股份有限公司

日期：2020 年 9 月 25 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本) (5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关

2020年 07月 23日

3-2-1-182

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-1-183

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年 六 月 十 日

中华人民共和国财政部制

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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d

姓 名 Full name
性 别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /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.

2020 4 30

2019 年 3 月 15 日

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 月 日
/y /m /d

5

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 月 日
/y /m /d

6

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

65

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 月 日
/y /m /d

7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 7月 12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 7月 12日
/y /m /d

8

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日
/y /m /d

9

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020 4 30

2019年 3月 15日
/y /m /d

10

3-2-1-186

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2017年4月30日有效

2016.2.26

年 月 日
/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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020年4月30日有效

2019年3月15日
/y /m /d

7

姓 名 Full name 江颖
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-02-10
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所
身份证号码 Identity card No. 350105198902102784

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2018年4月30日有效

2017年3月3日
/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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2019年4月30日有效

2018年3月16日
/y /m /d

8

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2016年4月30日有效

2015年3月6日
/y /m /d

证书编号：No. of Certificate 110101560112
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2014年06月30日
/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年6月14日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年6月14日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

审阅报告

罗普特科技集团股份有限公司

容诚专字[2020]361Z0605 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审阅报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	资产负债表	4
6	利润表	5
7	现金流量表	6
8	财务报表附注	7-94

中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email：international@rsmchina.com.cn

审 阅 报 告

容诚专字[2020]361Z0605 号

罗普特科技集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的罗普特科技集团股份有限公司（以下简称罗普特公司）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是罗普特公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映罗普特公司 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（此页无正文，为罗普特科技集团股份有限公司容诚专字[2020]361Z0605 号审阅报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国 注册会计师 李建彬 350200010120

中国注册会计师：

中国 注册会计师 连益民 350200020165

中国注册会计师：

中国 注册会计师 江颖 110101560112

2020 年 11 月 6 日

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

合并资产负债表

2020年9月30日

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	88,348,969.69	145,645,868.33	短期借款	五、18	177,072,824.92	124,991,277.86
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、19	30,260,686.81	109,021,781.68
应收账款	五、2	377,064,046.35	350,098,410.50	应付账款	五、20	156,844,021.28	120,290,499.10
应收款项融资				预收款项	五、21		19,924,495.18
预付款项	五、3	8,267,418.16	21,295,531.42	合同负债	五、22	21,801,588.50	不适用
其他应收款	五、4	13,459,609.46	16,343,188.56	应付职工薪酬	五、23	5,884,119.96	10,563,382.06
其中：应收利息				应交税费	五、24	36,661,077.05	31,560,786.19
应收股利				其他应付款	五、25	4,391,016.74	3,590,490.02
存货	五、5	87,015,798.67	70,000,365.63	其中：应付利息			
合同资产	五、6	8,257,518.77	不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、7	148,443,921.07	99,434,159.64	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、8	1,037,718.86	1,366,204.43	其他流动负债	五、26	13,673,097.06	20,366,199.60
流动资产合计		**731,895,001.03**	**704,183,728.51**	**流动负债合计**		**446,588,432.32**	**440,308,911.69**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	五、9	178,234,547.87	188,618,750.30	其中：优先股			
长期股权投资	五、10	21,239,488.49	22,664,990.41	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	五、27	2,331,368.91	2,663,500.72
固定资产	五、11	13,905,073.15	15,590,457.06	递延收益	五、28	209,169.99	252,193.86
在建工程	五、12	344,404.00	330,004.00	递延所得税负债		-	
生产性生物资产				其他非流动负债	五、29	23,196,496.28	24,883,183.58
油气资产				**非流动负债合计**		**25,737,035.18**	**27,798,878.16**
无形资产	五、13	3,391,889.04	3,476,073.19	**负债合计**		**472,325,467.50**	**468,107,789.85**
开发支出				**所有者权益：**			
商誉	五、14	1,211,170.57	1,211,170.57	股本	五、30	140,458,015.00	140,458,015.00
长期待摊费用	五、15	1,100,284.94	1,635,996.58	其他权益工具			
递延所得税资产	五、16	15,005,075.29	10,241,993.16	其中：优先股			
其他非流动资产	五、17	27,322,891.54	163,239.93	永续债			
非流动资产合计		**261,754,824.89**	**243,932,675.20**	资本公积	五、31	220,232,999.51	220,232,999.51
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、32	15,161,997.45	15,161,997.45
				未分配利润	五、33	134,387,319.38	92,224,743.83
				归属于母公司所有者权益合计		510,240,331.34	468,077,755.79
				少数股东权益		11,084,027.08	11,930,858.07
				所有者权益合计		**521,324,358.42**	**480,008,613.86**
资产总计		**993,649,825.92**	**948,116,403.71**	**负债和所有者权益总计**		**993,649,825.92**	**948,116,403.71**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年1-9月

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业总收入		**318,100,771.75**	**61,863,592.61**
其中：营业收入	五、34	318,100,771.75	61,863,592.61
二、营业总成本		**278,934,481.07**	**98,076,441.97**
其中：营业成本	五、34	213,955,892.11	37,974,073.96
税金及附加	五、35	916,170.46	167,989.99
销售费用	五、36	18,288,309.66	17,187,233.97
管理费用	五、37	21,793,533.54	21,382,929.47
研发费用	五、38	22,757,193.70	20,879,310.50
财务费用	五、39	1,223,381.60	484,904.08
其中:利息费用		5,414,933.23	3,346,238.38
利息收入		720,749.63	584,944.79
加：其他收益	五、40	14,299,586.96	6,378,149.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,489,766.80	-1,074,192.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,548,369.81	-1,074,192.62
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-6,455,502.02	-2,366,788.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**44,520,608.82**	**-33,275,680.76**
加：营业外收入	五、43	7,485.90	86,248.56
减：营业外支出	五、44	415,705.26	330,988.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**44,112,389.46**	**-33,520,420.31**
减：所得税费用	五、45	3,286,644.90	-7,068,895.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**40,825,744.56**	**-26,451,525.24**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,825,744.56	-26,451,525.24
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,162,575.55	-25,870,034.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,336,830.99	-581,490.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**40,825,744.56**	**-26,451,525.24**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,162,575.55	-25,870,034.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,336,830.99	-581,490.75
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	-0.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-9月

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-9月	2019年1-9月
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		268,974,341.62	128,745,156.48
收到的税费返还		851,410.70	734,598.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	53,390,497.38	15,508,274.65
经营活动现金流入小计		323,216,249.70	144,988,029.32
购买商品、接受劳务支付的现金		288,267,307.98	122,638,669.75
支付给职工以及为职工支付的现金		46,006,837.58	44,264,878.91
支付的各项税费		25,627,391.56	9,658,153.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	26,647,419.94	47,349,119.97
经营活动现金流出小计		386,548,957.06	223,910,822.53
经营活动产生的现金流量净额		**-63,332,707.36**	**-78,922,793.21**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		269,962.89	
取得投资收益收到的现金		65,272.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,500.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		360,735.12	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,609,804.20	1,986,652.09
投资支付的现金		11,399,500.00	19,070,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-2,494.31
支付其他与投资活动有关的现金			345,325.89
投资活动现金流出小计		13,009,304.20	21,399,483.67
投资活动产生的现金流量净额		**-12,648,569.08**	**-21,395,983.67**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		490,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	900,000.00
取得借款收到的现金		176,865,591.00	84,819,996.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		177,355,591.00	85,719,996.00
偿还债务支付的现金		124,819,996.00	46,766,568.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,378,981.17	3,451,231.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,189,000.00	
筹资活动现金流出小计		131,387,977.17	50,217,799.90
筹资活动产生的现金流量净额		**45,967,613.83**	**35,502,196.10**
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		**-30,013,662.61**	**-64,816,580.78**
加：期初现金及现金等价物余额		108,909,744.10	100,551,700.71
六、期末现金及现金等价物余额		**78,896,081.49**	**35,735,119.93**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年9月30日

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

资　产	附注	2020年9月30日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		76,601,857.12	124,608,735.78	短期借款		177,072,824.92	124,991,277.86
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		30,260,686.81	109,021,781.68
应收账款	十四、1	374,517,578.92	344,215,428.32	应付账款		169,676,716.34	129,387,805.57
应收款项融资				预收款项			19,924,455.18
预付款项		7,887,700.31	20,780,447.58	合同负债		21,801,568.50	不适用
其他应收款	十四、2	22,034,506.23	27,147,785.41	应付职工薪酬		3,835,425.00	8,518,413.06
其中：应收利息				应交税费		31,040,412.72	30,826,542.57
应收股利				其他应付款		22,956,131.56	26,599,719.64
存货		84,317,343.25	70,119,525.49	其中：应付利息			
合同资产		8,257,518.77	不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		148,443,921.07	99,434,159.64	一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			483,158.52	其他流动负债		13,673,097.06	19,837,079.61
流动资产合计		**722,060,425.67**	**686,789,240.74**	**流动负债合计**		**470,316,862.91**	**469,107,075.17**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		178,234,547.87	188,618,750.30	其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	65,023,806.63	64,009,314.64	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		2,053,277.53	2,554,924.15
固定资产		12,626,020.54	14,162,995.89	递延收益		209,169.99	252,193.86
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债		23,196,496.28	24,883,183.58
油气资产				**非流动负债合计**		**25,458,943.80**	**27,690,301.59**
无形资产		1,664,810.94	1,684,487.05	**负债合计**		**495,775,806.71**	**496,797,376.76**
开发支出				**所有者权益：**			
商誉				股本		140,458,015.00	140,458,015.00
长期待摊费用		992,503.82	1,514,742.82	其他权益工具			
递延所得税资产		10,067,962.17	9,099,355.25	其中：优先股			
其他非流动资产		27,322,891.54	163,239.93	永续债			
非流动资产合计		**295,932,543.51**	**279,252,885.88**	资本公积		220,232,999.51	220,232,999.51
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		15,161,997.45	15,161,997.45
				未分配利润		146,364,150.51	93,391,737.90
				所有者权益合计		522,217,162.47	469,244,749.86
资产总计		**1,017,992,969.18**	**966,042,126.62**	**负债和所有者权益总计**		**1,017,992,969.18**	**966,042,126.62**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年1-9月

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	十四、4	**315,595,047.45**	**59,615,680.37**
减：营业成本	十四、4	212,222,752.39	37,630,225.48
税金及附加		705,850.57	163,500.92
销售费用		13,908,978.09	16,101,941.90
管理费用		16,093,106.00	17,540,967.27
研发费用		20,281,109.54	20,172,740.01
财务费用		1,190,540.94	478,428.25
其中：利息费用		5,414,933.23	3,346,238.38
利息收入		710,606.19	580,604.90
加：其他收益		14,002,100.72	6,330,082.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-50,272.89	-379,310.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,875.90	-379,310.12
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,711,173.40	-2,446,202.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**60,433,364.35**	**-28,967,553.00**
加：营业外收入		4,415.01	59,769.14
减：营业外支出		390,248.56	200.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**60,047,530.80**	**-28,907,984.68**
减：所得税费用		7,075,118.19	-5,994,792.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**52,972,412.61**	**-22,913,192.58**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		**52,972,412.61**	**-22,913,192.58**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年1-9月

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-9月	2019年1-9月
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		263,813,212.19	124,672,257.98
收到的税费返还		851,410.70	734,598.19
收到其他与经营活动有关的现金		57,448,850.90	15,472,588.62
经营活动现金流入小计		322,113,473.79	140,879,444.79
购买商品、接受劳务支付的现金		284,755,244.49	116,602,895.53
支付给职工以及为职工支付的现金		33,561,630.50	38,637,426.17
支付的各项税费		25,451,934.64	8,242,673.84
支付其他与经营活动有关的现金		32,061,164.73	59,400,430.75
经营活动现金流出小计		375,829,974.36	222,883,426.29
经营活动产生的现金流量净额		**-53,716,500.57**	**-82,003,981.50**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		269,962.89	
取得投资收益收到的现金		65,272.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		358,735.12	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,443,491.01	1,528,500.58
投资支付的现金		11,400,000.00	19,889,745.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,843,491.01	21,418,245.59
投资活动产生的现金流量净额		**-12,484,755.89**	**-21,418,245.59**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		176,865,591.00	84,819,996.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		176,865,591.00	84,819,996.00
偿还债务支付的现金		124,819,996.00	46,766,568.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,378,981.17	3,451,231.68
支付其他与筹资活动有关的现金		1,189,000.00	
筹资活动现金流出小计		131,387,977.17	50,217,799.90
筹资活动产生的现金流量净额		**45,477,613.83**	**34,602,196.10**
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		**-20,723,642.63**	**-68,820,030.99**
加：期初现金及现金等价物余额		87,872,611.55	97,965,494.58
六、期末现金及现金等价物余额		**67,148,968.92**	**29,145,463.59**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

罗普特科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-9 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1.公司概况

罗普特科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“罗普特股份”）是由罗普特（厦门）科技集团有限公司（原名为“厦门市罗普特科技有限公司”）（简称“罗普特科技”），整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 1 月 11 日取得厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350200784161055C 的《营业执照》。

公司前身为厦门市罗普特科技有限公司，由自然人陈延行及王冰于 2006 年 3 月共同出资设立，公司设立时注册资本为人民币 166.00 万元，其中陈延行认缴出资 157.70 万元，占注册资本的 95.00%；王冰认缴出资 8.30 万元，占注册资本的 5.00%。

2008 年 3 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 134.00 万元，其中陈延行认缴出资 127.30 万元，王冰认缴出资 6.70 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 300.00 万元。

2008 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 200.00 万元，其中陈延行认缴出资 190.00 万元，王冰认缴出资 10.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 500.00 万元。

2008 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 200.00 万元，其中陈延行认缴出资 190.00 万元，王冰认缴出资 10.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 700.00 万元。

2008 年 12 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 318.00 万元，其中陈延行认缴出资 302.10 万元，王冰认缴出资 15.90 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 1,018.00 万元。2009 年 8 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注

册资本人民币 500.00 万元，其中陈延行认缴出资 475.00 万元，王冰认缴出资 25.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 1,518.00 万元。

2011 年 5 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 482.00 万元，其中陈延行认缴出资 457.90 万元，王冰认缴出资 24.10 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 2,000.00 万元。

2011 年 6 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 1,000.00 万元，其中陈延行认缴出资 950.00 万元，王冰认缴出资 50.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 3,000.00 万元。

2011 年 6 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 1,000.00 万元，其中陈延行认缴出资 950.00 万元，王冰认缴出资 50.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 4,000.00 万元。

2011 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 500.00 万元，其中陈延行认缴出资 475.00 万元，王冰认缴出资 25.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 4,500.00 万元。

2011 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 800.00 万元，其中陈延行认缴出资 760.00 万元，王冰认缴出资 40.00 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 5,300.00 万元。

2013 年 7 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈延行将其持有的公司 30%股权转让给罗普特（厦门）投资管理有限公司，王冰将其持有的公司 5%股权转让给北京泰达博瑞投资管理有限公司。

2015 年 10 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，罗普特（厦门）投资管理有限公司将其持有的公司 25%股权转让给厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙），同时将其持有的公司 5%股权转让给厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年 1 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈延行与厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）分别将其持有的公司 5%的股权转让给陈碧珠。

2016 年 2 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 2%股权转让给厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）。

2016 年 9 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈碧珠将其持有的公司 0.40%股权转让给厦门火炬集团创业投资有限公司。

2017 年 3 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈碧珠将其持有的公司 1.98%、2.38%、1.58%、1.43%、1.19%股权分别转让给张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）、厦门建发新兴创业投资有限公司、厦门厦创东兴群贤创业投资合伙企业（有限合伙）、福建省华科创业投资有限公司、福建华兴润明创业投资有限公司。

2017 年 7 月，根据罗普特科技股东会决议，增加注册资本人民币 332.30 万元，其中平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 97.44 万元、厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 56.32 万元、华信石油（厦门）有限公司认缴出资 84.48 万元、章东升认缴出资 65.90 万元，张宇光认缴出资 28.16 万元。本次增资后，罗普特科技注册资本变更为 5,632.30 万元。

2018 年 7 月，根据罗普特科技临时股东会及股权转让协议，陈延行将其持有的公司 1.43%、1.86%、1.86%股权分别转让给厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）、深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）；厦门建发新兴创业投资有限公司将其持有的公司 2.24%股权转让给厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）；陈碧珠将其持有的公司 0.98%股权转让给厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）；厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 5.92%、3%、3%股权分别转让给厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）、厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）、厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）。

2019 年 1 月，根据罗普特科技股东会决议及发起人协议，罗普特科技以截至 2018 年 10 月 31 日经审计的账面净资产 286,027,219.00 元为基础，按照 2.0727:1 的比例折为 138,000,000 股，公司整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 13,800 万元。

2019 年 11 月，根据 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 245.80 万元，其中厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 175.5725 万元、创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 70.2290 万元。本次增资后，公司注册资本变更为 14,045.8015 万元。

截止 2020 年 9 月 30 日，公司的股东及持股比例如下：

股东名册	股本	持股比例
陈延行	70,801,353.00	50.4075%
厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）	9,523,012.00	6.7800%
厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）	9,519,582.00	6.7775%
北京泰达博瑞投资管理有限公司	6,492,907.00	4.6227%
厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）	4,139,779.00	2.9473%
厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）	4,139,779.00	2.9473%
厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）	3,895,744.00	2.7736%
厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）	3,090,624.00	2.2004%
厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）	2,597,163.00	1.8491%
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）	2,571,191.00	1.8306%
深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）	2,568,741.00	1.8288%
深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）	2,568,741.00	1.8288%
平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限合伙）	2,387,430.00	1.6997%
华信石油（厦门）有限公司	2,069,890.00	1.4737%
厦门厦创群贤创业投资合伙企业（有限合伙）	2,051,759.00	1.4608%
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,976,049.00	1.4069%
福建省华科创业投资有限公司	1,856,971.00	1.3221%
章东升	1,614,651.00	1.1496%
福建华兴润明创业投资有限公司	1,545,312.00	1.1002%
厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）	1,379,926.00	0.9824%
张宇光	689,963.00	0.4912%
厦门火炬集团创业投资有限公司	519,433.00	0.3698%
厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	1,755,725.00	1.2500%
创新汇金（龙岩）创业投资合伙企业（有限合伙）	702,290.00	0.5000%
合计	140,458,015.00	100.00%

公司注册地址：厦门市软件园三期集美大道创业大厦第三层 315、316、317、319 号。

法定代表人：江文涛。

公司注册资本：人民币 14,045.8015 万元。

本公司属于软件和信息技术服务业，主营业务包括：社会安全系统解决方案的设计和实施、安防视频监控产品的开发和销售、运维及其他服务等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 11 月 6 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	福建省安防科技职业培训学校	安防学校	100.00	—
2	厦门市永成誉科技有限公司	永成誉	100.00	—
3	北京华电罗普特科技有限公司	北京华电	55.00	—
4	罗普特（北京）科技有限公司	罗普特北京	100.00	—
5	吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	吉木萨尔	70.00	—
6	罗普特（厦门）系统集成有限公司（曾用名：厦门市智能大厦有限公司）	智能大厦	100.00	—
7	罗普特（酒泉）科技有限公司	罗普特酒泉	100.00	—
8	罗普特（江苏）科技发展有限公司	罗普特江苏	51.00	—
9	哈尔滨罗普特科技发展有限公司	罗普特哈尔滨	100.00	—
10	罗普特（重庆）科技有限公司	罗普特重庆	100.00	—
11	罗普特（北京）城市规划设计研究院有限公司	北京规划院	100.00	—
12	罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	罗普特可信	51.00	—
13	罗普特（新疆）科技有限公司	罗普特新疆	100.00	—
14	厦门诚誉兴业投资有限公司	诚誉兴业	51.00	—
15	北京家吉盛业安防科技有限公司	北京家吉盛业	—	51.00
16	罗普特（北京）安防科技有限公司	罗普特北京安防	—	51.00
17	罗普特（广州）科技有限公司	罗普特广州	100.00	—
18	罗普特（西安）科技有限公司	罗普特西安	55.00	—
19	罗普特（宜春）科技有限公司	罗普特宜春	100.00	—
20	罗普特邢台科技有限公司	罗普特邢台	100.00	—
21	罗普特时代（北京）科技有限公司	罗普特时代	51.00	—

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
22	罗普特海岳（北京）科技有限公司	罗普特海岳	—	51.00
23	罗普特（新沂）科技有限公司	罗普特新沂	100.00	—
24	罗普特（石河子）科技有限公司	罗普特石河子	100.00	—
25	罗普特（金溪）科技有限公司	罗普特金溪	—	100.00
26	漳州罗普特智能技术有限公司	漳州罗普特	—	100.00
27	罗普特（瑞昌）科技有限公司	罗普特瑞昌	—	100.00
28	罗普特（辽阳）科技有限公司	罗普特辽阳	—	100.00
29	罗普特（吉林）系统集成有限公司	罗普特吉林	—	51.00
30	重庆吉胜业智能科技有限公司	重庆吉胜业	—	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	罗普特（新沂）科技有限公司	罗普特新沂	2020 年 1-9 月	新设成立
2	罗普特（石河子）科技有限公司	罗普特石河子	2020 年 1-9 月	新设成立
3	罗普特（金溪）科技有限公司	罗普特金溪	2020 年 1-9 月	新设成立
4	漳州罗普特智能技术有限公司	漳州罗普特	2020 年 1-9 月	新设成立
5	罗普特（瑞昌）科技有限公司	罗普特瑞昌	2020 年 1-9 月	新设成立
6	罗普特（辽阳）科技有限公司	罗普特辽阳	2020 年 1-9 月	新设成立
7	罗普特（吉林）系统集成有限公司	罗普特吉林	2020 年 1-9 月	新设成立
8	重庆吉胜业智能科技有限公司	重庆吉胜业	2020 年 1-9 月	新设成立

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一

般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8．金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融

工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始

确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2　应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2　应收其他款项

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1　未到期质保金

合同资产组合 2　应收其他款项

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

长期应收款确定组合的依据如下：

分期收款销售商品组合 1　未到合同约定收款日的款项

分期收款销售商品组合 2　已到合同约定收款日但尚未收取的款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9．公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入

值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10．存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变

现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11．合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12．合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约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，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13．长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

对于通过设立方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

14．固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15．在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无

形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

19．职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利均为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）股份支付计划实施的会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（4）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客

户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约

义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

a、社会安全系统解决方案收入：公司社会安全系统解决方案的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经客户竣工验收后确认销售收入。

b、安防视频监控产品销售收入：发货经客户验收后确认收入。

c、维保服务：在服务期间按直线法确认维保服务收入。

d、其他服务（安防教育服务）：在培训服务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认培训服务收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

a、社会安全系统解决方案收入：公司社会安全系统解决方案的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经客户竣工验收后确认销售收入。

b、安防视频监控产品销售收入：发货经客户验收后确认收入。

c、维保服务：在服务期间按直线法确认维保服务收入。

d、其他服务（安防教育服务）：在培训服务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认培训服务收入。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

25．经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

26．重大的会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1

月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 19,924,495.18 元、预收款项-19,924,495.18 元、应收账款-20,563,764.33 元、合同资产 7,898,513.03 元，其他非流动资产 12,665,251.30 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 19,924,455.18 元、预收款项-19,924,455.18 元、应收账款-20,563,764.33 元、合同资产 7,898,513.03 元，其他非流动资产 12,665,251.30 元。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（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

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	350,098,410.50	329,534,646.17	-20,563,764.33
合同资产	不适用	7,898,513.03	7,898,513.03
其他非流动资产	163,239.93	12,828,491.23	12,665,251.30
预收款项	19,924,495.18	—	-19,924,495.18
合同负债	不适用	19,924,495.18	19,924,495.18

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	344,215,428.32	323,651,663.99	-20,563,764.33
合同资产	不适用	7,898,513.03	7,898,513.03
其他非流动资产	163,239.93	12,828,491.23	12,665,251.30
预收款项	19,924,455.18	—	-19,924,455.18

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债	不适用	19,924,455.18	19,924,455.18

四、税项

1. 流转税及附加

税　种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

说明：

根据财政部和税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税（2018）32号），自2018年5月1日起，本公司销售业务适用的增值税税率由17%、11%分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司销售业务适用的增值税税率由 16%、10%调整为 13%、9%。

2. 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
罗普特科技集团股份有限公司	15%
福建省安防科技职业培训学校	20%
厦门市永成誉科技有限公司	20%
北京华电罗普特科技有限公司	20%
罗普特（北京）科技有限公司	20%
吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	20%
罗普特（酒泉）科技有限公司	20%
罗普特（江苏）科技发展有限公司	20%
哈尔滨罗普特科技发展有限公司	20%
罗普特（重庆）科技有限公司	20%
罗普特（北京）城市规划设计研究院有限公司	20%
罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	20%
罗普特（新疆）科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
厦门诚誉兴业投资有限公司	20%
北京家吉盛业安防科技有限公司	20%
罗普特（南京）科技有限公司	20%
罗普特（北京）安防科技有限公司	20%
罗普特（广州）科技有限公司	20%
罗普特（西安）科技有限公司	20%
罗普特（宜春）科技有限公司	20%
罗普特邢台科技有限公司	20%
罗普特海岳（北京）科技有限公司	20%
罗普特时代（北京）科技有限公司	20%
罗普特（新沂）科技有限公司	20%
罗普特（厦门）系统集成有限公司	20%
罗普特（石河子）科技有限公司	20%
罗普特（金溪）科技有限公司	20%
漳州罗普特智能技术有限公司	20%
罗普特（瑞昌）科技有限公司	20%
罗普特（辽阳）科技有限公司	20%
罗普特（吉林）系统集成有限公司	20%
重庆吉胜业智能科技有限公司	20%

说明 1：本公司于 2017 年 10 月取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201735100137），根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司 2019 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。截至审计报告报出日，公司已向相关部门提交高新技术企业资格重新认定资料，预计公司能够通过重新认定，2020 年 1-9 月暂按 15%所得税税率预缴企业所得税。

说明 2：根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），本公司之子公司报告期内满足小型微利企业认定条件，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他税收优惠

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），本公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率（2018年5月1日后税率为16%，2019年4月1日后税率为13%）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。

根据财政部、税务总局《关于延续小微企业增值税政策的通知》财税[2017]76号：自2018年1月1日至2020年12月31日，继续对月销售额2万元（含本数）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；根据财政部、国家税务总局关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）：对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2020年9月30日	2019年12月31日
库存现金	—	—
银行存款	78,896,081.49	108,909,744.10
其他货币资金	9,452,888.20	36,736,124.23
合计	88,348,969.69	145,645,868.33

说明：其他货币资金系公司银行承兑汇票及保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内	370,501,907.30	335,361,549.23
1至2年	14,423,960.72	27,837,000.81
2至3年	13,003,988.33	5,968,437.25
3至4年	2,572,117.96	2,765,195.82
4至5年	4,380,376.65	4,673,687.52
5年以上	1,322,950.48	500.00
小计	406,205,301.44	376,606,370.63
减：坏账准备	29,141,255.09	26,507,960.13

账　龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合计	377,064,046.35	350,098,410.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 9 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	0.79	3,202,236.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	403,003,065.44	99.21	25,939,019.09	6.44	377,064,046.35
其中：组合 2	403,003,065.44	99.21	25,939,019.09	6.44	377,064,046.35
合计	406,205,301.44	100.00	29,141,255.09	7.17	377,064,046.35

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	0.85	3,202,236.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	373,404,134.63	99.15	23,305,724.13	6.24	350,098,410.50
其中：组合 2	373,404,134.63	99.15	23,305,724.13	6.24	350,098,410.50
合计	376,606,370.63	100.00	26,507,960.13	7.04	350,098,410.50

坏账准备计提的具体说明：

① 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

（续上表）

名　称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

②2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	370,501,907.30	18,525,095.37	5.00
1-2 年	14,423,960.72	1,442,396.07	10.00
2-3 年	13,003,988.33	2,600,797.67	20.00
3-4 年	2,572,117.96	1,286,058.98	50.00
4-5 年	2,082,100.65	1,665,680.52	80.00
5 年以上	418,990.48	418,990.48	100.00
合计	403,003,065.44	25,939,019.09	6.44

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	335,361,549.23	16,768,077.47	5.00
1-2 年	27,837,000.81	2,783,700.08	10.00
2-3 年	5,968,437.25	1,193,687.45	20.00
3-4 年	2,765,195.82	1,382,597.91	50.00
4-5 年	1,471,451.52	1,177,161.22	80.00
5 年以上	500.00	500.00	100.00
合计	373,404,134.63	23,305,724.13	6.24

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	—	3,202,236.00	—	—	—	3,202,236.00
按组合计提坏账准备	23,305,724.13	-1,831,667.20	21,474,056.93	11,172,455.72	6,707,493.56	—	25,939,019.09
合计	26,507,960.13	-1,831,667.20	24,676,292.93	11,172,455.72	6,707,493.56	—	29,141,255.09

(4) 本期无实际核销的重大应收账款。

(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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
重庆市江津区公安局	64,244,202.91	15.82	3,212,210.15
天津津南新城房地产开发有限公司	60,068,500.00	14.79	3,003,425.00
新疆维吾尔自治区吐鲁番监狱	45,972,833.59	11.32	2,298,641.68
中国电信股份有限公司萍乡分公司	38,088,120.00	9.38	1,904,406.00
河北博士林科技开发有限公司	27,782,274.00	6.84	1,389,113.70
合计	236,155,930.50	58.15	11,807,796.53

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,602,028.35	91.94	19,675,211.21	92.39
1 至 2 年	224,557.39	2.72	1,267,663.61	5.95
2 至 3 年	439,508.83	5.32	352,656.60	1.66
3 年以上	1,323.59	0.02	—	—
合计	8,267,418.16	100.00	21,295,531.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
江西明灿科技有限公司	1,107,366.48	13.39
重庆鸿晟煜劳务有限公司	770,092.35	9.31
甘肃省中科通衢智能系统工程技术有限公司	570,234.31	6.90
上海宏上科技有限公司	440,000.00	5.32
江西同业科技发展有限公司	433,798.02	5.25
合计	3,321,491.16	40.17

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	13,459,609.46	16,343,188.56
合计	13,459,609.46	16,343,188.56

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,436,703.11	15,141,085.54
1 至 2 年	8,990,570.22	1,703,160.00
2 至 3 年	1,429,830.22	94,813.75
3 至 4 年	18,728.26	699,944.60
4 至 5 年	—	2,450.00
5 年以上	10,000.00	60,000.00
小计	14,885,831.81	17,701,453.89
减：坏账准备	1,426,222.35	1,358,265.33
合计	13,459,609.46	16,343,188.56

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	11,778,649.71	15,292,151.43
代收代付款	405,653.65	236,170.31
备用金	2,210,893.45	1,992,884.62

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他	490,635.00	180,247.53
小计	14,885,831.81	17,701,453.89
减：坏账准备	1,426,222.35	1,358,265.33
合计	13,459,609.46	16,343,188.56

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 9 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,885,831.81	1,426,222.35	13,459,609.46
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	14,885,831.81	1,426,222.35	13,459,609.46

截至 2020 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,885,831.81	9.58	1,426,222.35	13,459,609.46
其中：组合 2	14,885,831.81	9.58	1,426,222.35	13,459,609.46
合计	14,885,831.81	9.58	1,426,222.35	13,459,609.46

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,701,453.89	1,358,265.33	16,343,188.56
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	17,701,453.89	1,358,265.33	16,343,188.56

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	17,701,453.89	7.67	1,358,265.33	16,343,188.56
其中：组合 2	17,701,453.89	7.67	1,358,265.33	16,343,188.56
合计	17,701,453.89	7.67	1,358,265.33	16,343,188.56

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,358,265.33	97,108.27	29,151.25	—	1,426,222.35
合计	1,358,265.33	97,108.27	29,151.25	—	1,426,222.35

⑤本期不存在实际核销的重大其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军 92330 部队政治工作部	保证金	3,419,354.01	1-2 年	22.97	341,935.40
厦门市集美区政务信息中心	保证金	1,299,335.00	1-2 年	8.73	129,933.50
重庆市江津区公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1-2 年	6.72	100,000.00
重庆市双福建设开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	6.72	100,000.00
鄂尔多斯市公共资源交易综合管理办公室	保证金	800,000.00	1 年以内	5.37	40,000.00
合计		7,518,689.01		50.51	711,868.90

⑦本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨本期无涉及政府补助的其他应收款。

5. 存货

(1) 存货分类

项　目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	900,616.61	—	900,616.61	961,627.71	—	961,627.71
在产品	164,328.55	—	164,328.55	172,970.19	—	172,970.19
库存商品	7,955,631.71	—	7,955,631.71	9,725,042.22	—	9,725,042.22
工程施工	77,995,221.80	—	77,995,221.80	59,140,725.51	—	59,140,725.51
合计	87,015,798.67	—	87,015,798.67	70,000,365.63	—	70,000,365.63

6. 合同资产

(1)合同资产情况

项　目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	26,086,781.96	2,176,839.60	23,909,942.36
小计	26,086,781.96	2,176,839.60	23,909,942.36
减：列示于其他非流动资产的合同资产	16,638,409.17	985,985.58	15,652,423.59
合计	9,448,372.79	1,190,854.02	8,257,518.77

(2)按合同资产减值准备计提方法分类披露

类　别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,086,781.96	100.00	2,176,839.60	8.34	23,909,942.36
其中：组合 1	26,086,781.96	100.00	2,176,839.60	8.34	23,909,942.36
合　计	26,086,781.96	100.00	2,176,839.60	8.34	23,909,942.36

(3) 本期合同资产减值准备变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	—	1,831,667.20	1,831,667.20	345,172.40	—	—	2,176,839.60
合计	—	1,831,667.20	1,831,667.20	345,172.40	—	—	2,176,839.60

7. 一年内到期的非流动资产

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	148,443,921.07	99,434,159.64

8. 其他流动资产

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	581,588.50	910,074.07
预交所得税	456,130.36	456,130.36
合计	1,037,718.86	1,366,204.43

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项　目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	360,984,905.19	4,130,553.23	356,854,351.96	318,491,059.23	2,553,142.79	315,937,916.44
减：未实现融资收益	30,175,883.02	—	30,175,883.02	27,885,006.50	—	27,885,006.50
减：一年内到期的长期应收款	148,443,921.07	—	148,443,921.07	99,434,159.64	—	99,434,159.64
合计	182,365,101.10	4,130,553.23	178,234,547.87	191,171,893.09	2,553,142.79	188,618,750.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2020 年 9 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	360,984,905.19	4,130,553.23	356,854,351.96
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	360,984,905.19	4,130,553.23	356,854,351.96

2020 年 9 月 30 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	360,984,905.19	1.14	4,130,553.23	356,854,351.96
其中：组合 1	309,304,267.49	0.50	1,546,521.34	307,757,746.15
组合 2	51,680,637.70	5.00	2,584,031.89	49,096,605.81
合计	360,984,905.19	1.14	4,130,553.23	356,854,351.96

②截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	318,491,059.23	2,553,142.79	315,937,916.44
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	318,491,059.23	2,553,142.79	315,937,916.44

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	318,491,059.23	0.80	2,553,142.79	315,937,916.44
其中：组合 1	297,142,448.29	0.50	1,485,712.24	295,656,736.05
组合 2	21,348,610.94	5.00	1,067,430.55	20,281,180.39
合计	318,491,059.23	0.80	2,553,142.79	315,937,916.44

(3) 坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到合同约定收款日的分期收款销售商品	1,485,712.24	60,809.10	—	—	1,546,521.34
已到合同约定收款日但尚未收取的分期收款销售商品	1,067,430.55	1,516,601.34	—	—	2,584,031.89
合计	2,553,142.79	1,577,410.44	—	—	4,130,553.23

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(5) 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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	处置产生的投资损益
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	334,003.35	—	269,962.89	-57,371.24	—	-6,669.22
厦门星晟捷信息科技有限公司	2,720,566.28	—	—	-51,504.66	—	—
厦门市政智慧城市科技有限公司	19,610,420.78	1,399,500.00	—	-2,411,223.22	—	—
厦门立潮物联科技有限公司	—	—	—	-28,270.69	—	—
合计	22,664,990.41	1,399,500.00	269,962.89	-2,548,369.81	—	-6,669.22

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020 年 9 月 30 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	—	—	2,669,061.62	—
厦门市政智慧城市科技有限公司	—	—	—	18,598,697.56	—
厦门立潮物联科技有限公司	—	—	—	-28,270.69	—
合计	—	—	—	21,239,488.49	—

11. 固定资产

(1) 分类列示

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	13,905,073.15	15,590,457.06
固定资产清理	—	—
合计	13,905,073.15	15,590,457.06

(2) 固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	20,836,423.12	8,232,458.21	5,408,953.69	5,639,182.14	6,567,173.15	46,684,190.31
2.本期增加金额	—	5,043.36	753,100.89	117,981.75	448,474.43	1,324,600.43
（1）购置	—	5,043.36	753,100.89	117,981.75	448,474.43	1,324,600.43
3.本期减少金额	—	—	540,905.00	—	—	540,905.00
（1）处置或报废	—	—	540,905.00	—	—	540,905.00
4.2020 年 9 月 30 日	20,836,423.12	8,237,501.57	5,621,149.58	5,757,163.89	7,015,647.58	47,467,885.74
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	13,535,384.99	5,338,156.06	3,627,376.08	5,041,211.58	3,551,604.54	31,093,733.25
2.本期增加金额	1,151,303.31	512,358.11	586,162.71	84,036.88	649,078.33	2,982,939.34
（1）计提	1,151,303.31	512,358.11	586,162.71	84,036.88	649,078.33	2,982,939.34
3.本期减少金额	—	—	513,860.00	—	—	513,860.00
（1）处置或报废	—	—	513,860.00	—	—	513,860.00
4.2020 年 9 月 30 日	14,686,688.30	5,850,514.17	3,699,678.79	5,125,248.46	4,200,682.87	33,562,812.59
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1.2020 年 9 月 30 日账面价值	6,149,734.82	2,386,987.40	1,921,470.79	631,915.43	2,814,964.71	13,905,073.15
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	7,301,038.13	2,894,302.15	1,781,577.61	597,970.56	3,015,568.61	15,590,457.06

② 本期无暂时闲置的固定资产情况。

③ 本期无通过融资租赁租入及营业租赁租出的固定资产情况。

④ 截至 2020 年 9 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤ 截至 2020 年 9 月 30 日固定资产抵押事项说明详见附注五、48。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	344,404.00	330,004.00
工程物资	—	—
合计	344,404.00	330,004.00

(2) 在建工程

①在建工程情况

项　目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗普特吉木萨尔科技园建设项目	344,404.00	—	344,404.00	330,004.00	—	330,004.00

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	1,830,000.00	1,835,183.18	1,472,012.72	5,137,195.90
2.本期增加金额	—	—	226,956.74	226,956.74
（1）购置	—	—	226,956.74	226,956.74
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2020 年 9 月 30 日	1,830,000.00	1,835,183.18	1,698,969.46	5,364,152.64
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	54,900.00	517,335.23	1,088,887.48	1,661,122.71
2.本期增加金额	48,021.90	137,639.52	125,479.47	311,140.89
（1）计提	48,021.90	137,639.52	125,479.47	311,140.89
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2020 年 9 月 30 日	102,921.90	654,974.75	1,214,366.95	1,972,263.60
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2020 年 9 月 30 日账面价值	1,727,078.10	1,180,208.43	484,602.51	3,391,889.04
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,775,100.00	1,317,847.95	383,125.24	3,476,073.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉木萨尔子公司土地使用权	1,727,078.10	尚在办理中

(3) 其他说明

截止 2020 年 9 月 30 日无形资产抵押质押事项说明详见附注五、48。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 9 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
罗普特（厦门）系统集成有限公司	1,211,170.57	—	—	—	—	1,211,170.57

(2) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	罗普特（厦门）系统集成有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	6,988,829.43
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,211,170.57
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,200,000.00
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.00%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 9 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	1,635,996.58	—	535,711.64	—	1,100,284.94

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	36,874,870.27	5,750,575.85	30,419,368.25	4,607,817.68
递延收益	209,169.99	31,375.50	252,193.86	37,829.08
内部交易未实现利润	486,036.75	72,905.52	630,265.75	94,539.87
预计负债	2,331,368.91	377,514.48	2,663,500.72	410,382.77
可抵扣亏损	16,985,285.96	4,246,321.49	3,634,691.11	908,672.79
未实现融资收益	30,175,883.02	4,526,382.45	27,885,006.50	4,182,750.97
合计	87,062,614.90	15,005,075.29	65,485,026.19	10,241,993.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	—	1,664.34

17. 其他非流动资产

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	16,638,409.17	—
上市申报费	1,117,607.25	—
预付设备及装修款	552,860.70	—
无形资产预付款	—	163,239.93
理财产品	10,000,000.00	—
小计	28,308,877.12	163,239.93
减：减值准备	985,985.58	—
合计	27,322,891.54	163,239.93

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	30,004,138.61	37,342,613.07

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	20,019,722.22	—
保证借款	127,048,964.09	87,648,664.79
合计	177,072,824.92	124,991,277.86

说明 1：2020 年 9 月 30 日短期借款较 2019 年 12 月 31 日增长 41.67%，主要系随着业务规模扩大，公司新增银行借款以满足日常经营现金流量需求所致。

说明 2：本公司将同一笔借款既有抵押又有保证或质押的，归类为抵押借款；

(2) 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 抵押质押情况说明详见附注五、48。

19. 应付票据

种　类	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,260,686.81	109,021,781.68

说明：2020 年 9 月 30 日应付票据较 2019 年 12 月 31 日减少 72.24%，主要系银行承兑汇票到期承兑所致。

截至 2020 年 9 月 30 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款	118,633,398.19	93,980,565.31
项目工程施工款	37,838,289.03	26,187,137.65
其他	372,334.06	122,796.14
合计	156,844,021.28	120,290,499.10

(2) 本期期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
项目工程款	—	19,924,495.18

(2) 本期期末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

22. 合同负债

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收工程款	21,801,588.50	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	10,563,382.06	41,149,443.74	45,828,705.84	5,884,119.96
二、离职后福利-设定提存计划	—	178,131.74	178,131.74	—
合计	10,563,382.06	41,327,575.48	46,006,837.58	5,884,119.96

(2) 短期薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,441,353.44	38,340,484.11	43,017,987.67	5,763,849.88
二、职工福利费	—	589,101.00	589,101.00	—
三、社会保险费	—	623,063.48	623,063.48	—
其中：医疗保险费	—	548,440.74	548,440.74	—
工伤保险费	—	4,296.63	4,296.63	—
生育保险费	—	70,326.11	70,326.11	—
四、住房公积金	—	1,108,683.00	1,108,683.00	—
五、工会经费和职工教育经费	122,028.62	488,112.15	489,870.69	120,270.08
合计	10,563,382.06	41,149,443.74	45,828,705.84	5,884,119.96

(3) 设定提存计划列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
离职后福利：	—	178,131.74	178,131.74	—
1.基本养老保险	—	171,472.80	171,472.80	—
2.失业保险费	—	6,658.94	6,658.94	—
合计	—	178,131.74	178,131.74	—

24. 应交税费

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	29,363,955.41	15,894,383.19

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	5,871,978.75	13,423,956.93
个人所得税	171,088.14	198,202.23
城市维护建设税	614,737.60	1,084,825.70
教育费附加	264,232.66	463,035.71
地方教育附加	177,692.73	308,690.49
房产税	152,553.56	185,907.27
其他税费	44,838.20	1,784.67
合计	36,661,077.05	31,560,786.19

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	4,391,016.74	3,590,490.02
合计	4,391,016.74	3,590,490.02

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	153,518.81	200,466.64
预提费用	2,091,102.46	1,669,123.78
往来款	2,119,078.30	1,575,049.06
其他	27,317.17	145,850.54
合计	4,391,016.74	3,590,490.02

②本期期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26. 其他流动负债

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应交税费——待转销项税额	13,673,097.06	20,366,199.60

27. 预计负债

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证	2,331,368.91	2,663,500.72

说明：产品质量保证按社会安全系统解决方案及安防视频监控产品销售两种产品类型的营业收入的 0.5%计提使用。

28. 递延收益

(1) 递延收益情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
政府补助	252,193.86	—	43,023.87	209,169.99

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 9 月 30 日	与资产相关/与收益相关
雷达定位视频联动系统项目补助	121,933.22	—	—	18,600.03	—	103,333.19	与资产相关
海防、边防监控生产线改造项目补助	130,260.64	—	—	24,423.84	—	105,836.80	与资产相关
合计	252,193.86	—	—	43,023.87	—	209,169.99	

29. 其他非流动负债

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应交税费---待转销项税额	23,196,496.28	24,883,183.58

30. 股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日	期末股权比例（%）
陈延行	70,801,353.00	—	—	70,801,353.00	50.41
北京泰达博瑞投资管理有限公司	6,492,907.00	—	—	6,492,907.00	4.62
厦门恒誉兴业投资合伙企业（有限合伙）	9,523,012.00	—	—	9,523,012.00	6.78
厦门永诚誉投资合伙企业（有限合伙）	3,895,744.00	—	—	3,895,744.00	2.77
厦门恒丞誉投资合伙企业（有限合伙）	2,597,163.00	—	—	2,597,163.00	1.85
厦门火炬集团创业投资有限公司	519,433.00	—	—	519,433.00	0.37
福建省华科创业投资有限公司	1,856,971.00	—	—	1,856,971.00	1.32
福建华兴润明创业投资有限公司	1,545,312.00	—	—	1,545,312.00	1.10

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日	期末股权比例（%）
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业（有限合伙）	2,571,191.00	—	—	2,571,191.00	1.83
厦门厦创群贤创业投资合伙企业（有限合伙）	2,051,759.00	—	—	2,051,759.00	1.46
厦门建发新兴产业股权投资伍号合伙企业（有限合伙）	3,090,624.00	—	—	3,090,624.00	2.20
平潭综合实验区中兵晟乾股权投资合伙企业（有限公司）	2,387,430.00	—	—	2,387,430.00	1.70
厦门乾一投资合伙企业（有限合伙）	1,379,926.00	—	—	1,379,926.00	0.98
华信石油（厦门）有限公司	2,069,890.00	—	—	2,069,890.00	1.47
章东升	1,614,651.00	—	—	1,614,651.00	1.15
张宇光	689,963.00	—	—	689,963.00	0.49
厦门恒誉兴业壹号投资合伙企业（有限合伙）	9,519,582.00	—	—	9,519,582.00	6.78
厦门恒誉兴业贰号投资合伙企业（有限合伙）	4,139,779.00	—	—	4,139,779.00	2.95
厦门恒誉兴业叁号投资合伙企业（有限合伙）	4,139,779.00	—	—	4,139,779.00	2.95
深圳汇智同舟投资合伙企业（有限合伙）	2,568,741.00	—	—	2,568,741.00	1.83
深圳汇智同安投资合伙企业（有限合伙）	2,568,741.00	—	—	2,568,741.00	1.83
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,976,049.00	—	—	1,976,049.00	1.41
厦门创新兴科股权投资合伙企业（有限合伙）	1,755,725.00	—	—	1,755,725.00	1.25
创新汇金(龙岩)创业投资合伙企业（有限合伙）	702,290.00	—	—	702,290.00	0.50
合　　计	140,458,015.00	—	—	140,458,015.00	100.00

31. 资本公积

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
股本溢价	206,534,983.61	—	—	206,534,983.61
股份支付	13,698,015.90	—	—	13,698,015.90
合计	220,232,999.51	—	—	220,232,999.51

32. 盈余公积

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
法定盈余公积	15,161,997.45	—	—	15,161,997.45

33. 未分配利润

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
调整前上期末未分配利润	92,224,743.83	100,088,272.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	—	—
调整后期初未分配利润	92,224,743.83	100,088,272.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,162,575.55	101,740,344.04
减：提取法定盈余公积	—	9,974,775.30
股份制改制转作股本	—	99,629,097.64
期末未分配利润	134,387,319.38	92,224,743.83

34. 营业收入及营业成本

项　目	2020 年 1-9 月		2019 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,977,553.45	213,832,673.81	61,833,586.01	37,950,498.72
其他业务	123,218.30	123,218.30	30,006.60	23,575.24
合计	318,100,771.75	213,955,892.11	61,863,592.61	37,974,073.96

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2020 年 1-9 月		2019 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
安防行业	317,977,553.45	213,832,673.81	61,833,586.01	37,950,498.72

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2020 年 1-9 月		2019 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
社会安全系统解决方案	163,381,393.07	115,222,292.09	53,168,057.45	32,611,962.16
安防视频监控产品销售	150,505,628.03	96,632,966.65	4,028,584.42	2,493,830.25
维保及其他服务	4,090,532.35	1,977,415.07	4,636,944.14	2,844,706.31
合计	317,977,553.45	213,832,673.81	61,833,586.01	37,950,498.72

（3）收入分解信息

项　目	2020 年 1-9 月
收入确认时间	

项　目	2020 年 1-9 月
在某一时点确认收入	314,306,228.94
社会安全系统解决方案	163,381,393.07
安防视频监控产品销售	150,505,628.03
安防教育服务	419,207.84
在某段时间确认收入	3,671,324.51
维保服务	3,671,324.51
合计	317,977,553.45

（4）履约义务的说明

对于社会安全系统解决方案、安防视频监控产品销售业务和安防教育服务，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于维保服务，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务。

35. 税金及附加

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
城市维护建设税	99,222.24	16,355.75
教育费附加	49,638.36	9,188.56
地方教育附加	33,092.23	6,125.70
房产税	135,195.67	72,214.32
印花税	478,196.80	57,410.02
其他	120,825.16	6,695.64
合计	916,170.46	167,989.99

36. 销售费用

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
职工薪酬	8,389,175.49	8,842,153.08
租赁及物业费	1,853,729.76	2,173,526.98
售后维保费	1,573,961.19	285,983.21
差旅费	1,145,909.33	1,098,580.96
业务招待费	1,175,954.14	1,191,808.94
投标费用	2,023,322.30	1,899,326.24
广告及业务宣传费	419,031.67	387,734.27
办公费	902,950.60	577,298.96

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
折旧与摊销	716,273.73	632,233.06
其他	88,001.45	98,588.27
合计	18,288,309.66	17,187,233.97

37. 管理费用

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
职工薪酬	12,285,913.51	11,606,748.28
股份支付	—	77,062.61
业务招待费	1,222,037.97	2,099,083.45
折旧与摊销	2,407,707.86	2,322,811.29
咨询服务费	1,662,167.48	1,814,771.62
办公费	1,726,385.73	1,424,155.91
租赁及物业费	1,127,379.48	757,306.71
差旅费	787,961.42	934,974.13
其他	573,980.09	346,015.47
合计	21,793,533.54	21,382,929.47

38. 研发费用

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
人工费	13,881,849.80	13,634,263.70
材料费	4,660,898.80	3,469,879.70
外部技术服务	1,443,688.83	1,128,422.76
折旧费	720,504.83	783,344.21
租赁及物业费	883,431.41	763,683.10
试制产品检验费	71,584.91	52,786.31
办公费	207,161.17	212,837.86
差旅费	365,939.39	297,591.94
其他	522,134.56	536,500.92
合计	22,757,193.70	20,879,310.50

39. 财务费用

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
利息支出	5,414,933.23	3,346,238.38
减：利息收入	720,749.63	584,944.79
利息净支出	4,694,183.60	2,761,293.59

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
手续费及其他	620,060.44	162,938.39
减：已实现融资收益	4,090,862.44	2,439,327.90
合计	1,223,381.60	484,904.08

40. 其他收益

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	14,299,586.96	6,378,149.66	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	43,023.87	43,023.87	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	14,256,563.09	6,335,125.79	与收益相关

41. 投资收益

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,548,369.81	-1,074,192.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,669.22	—
理财产品投资收益	65,272.23	—
合计	-2,489,766.80	-1,074,192.62

42. 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
应收账款坏账损失	-4,464,962.16	-1,277,613.67
合同资产减值损失	-345,172.40	—
其他应收款坏账损失	-67,957.02	-524,515.23
长期应收款坏账损失	-1,577,410.44	-564,659.54
合计	-6,455,502.02	-2,366,788.44

43. 营业外收入

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
非流动资产毁损报废利得	—	1,265.00
无需支付的款项	2,742.69	52,208.47
收购子公司利得	—	2,428.95
其他	4,743.21	30,346.14
合计	7,485.90	86,248.56

44. 营业外支出

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
非流动资产毁损报废损失	1,545.00	2,268.33
其他	414,160.26	328,719.78
合计	415,705.26	330,988.11

45. 所得税费用

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
当期所得税费用	8,049,727.03	27,216.87
递延所得税费用	-4,763,082.13	-7,096,111.94
合计	3,286,644.90	-7,068,895.07

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
政府补助	13,405,152.39	5,600,527.60
保证金押金	36,136,439.00	8,933,440.62
利息收入	720,749.63	584,944.79
往来款	3,109,122.15	358,854.17
其他	19,034.21	30,507.47
合计	53,390,497.38	15,508,274.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
保证金押金	5,386,649.08	25,475,225.00
期间费用	18,526,194.61	21,420,626.72
往来款	2,734,576.25	453,268.25
合计	26,647,419.94	47,349,119.97

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
上市发行费用	1,189,000.00	—

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
净利润	40,825,744.56	-26,451,525.24
加：资产减值准备	—	—
信用减值损失	6,455,502.02	2,366,788.44
固定资产折旧	2,982,939.34	3,181,099.55
无形资产摊销	311,140.89	292,960.99
长期待摊费用摊销	535,711.64	527,712.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	1,545.00	1,003.33
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	—	—
财务费用（收益以“一”号填列）	5,414,933.23	3,346,238.38
投资损失（收益以“一”号填列）	2,489,766.80	1,074,192.62
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-4,763,082.13	-7,096,111.94
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“一”号填列）	-17,015,433.04	-45,662,431.12
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-52,269,985.34	-7,010,747.49
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-48,301,490.33	-3,569,035.65
其他	—	77,062.61
经营活动产生的现金流量净额	-63,332,707.36	-78,922,793.21
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	78,896,081.49	35,735,119.93
减：现金的期初余额	108,909,744.10	100,551,700.71
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-30,013,662.61	-64,816,580.78

(2) 现金和现金等价物构成情况

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
一、现金	78,896,081.49	35,735,119.93
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	78,896,081.49	35,735,119.93

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	78,896,081.49	35,735,119.93
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	—	—

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年 9 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	9,452,888.20	说明 1
固定资产	5,199,874.48	说明 2
无形资产	84,031.92	说明 3
合计	14,736,794.60	

说明：（1）本公司使用权受到限制的货币资金 9,452,888.20 元作为本公司开立银行承兑汇票及保函保证金。

（2）本公司房屋建筑物 4,260,749.88 元作为中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行授予本公司综合授信额度的抵押担保物；子公司永成誉公司房屋建筑物 939,124.60 元作为中国银行股份有限公司厦门会展中心支行授予本公司综合授信额度的抵押担保物。

（3）本公司专利权 84,031.92 元作为中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行授予本公司综合授信额度的质押担保物。

49. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项　目	资产负债表列报项目	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列报项目
		2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月	
基于雷达定位的视频联动系统（市级工程中心滚动资助项目）	递延收益	18,600.03	18,600.03	其他收益
远距离（海防、边防）监控系统产品生产线提升改造项目	递延收益	24,423.84	24,423.84	其他收益

项　目	资产负债表列报项目	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列报项目
		2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月	
合计		43,023.87	43,023.87	

(2) 与收益相关的政府补助

项　目	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列报项目
	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月	
增值税即征即退	851,410.70	734,598.19	其他收益
集美区鼓励软件和信息业发展奖励	4,049,964.02	—	其他收益
厦门市科学技术协会-厦门市院士专家工作站	500,000.00	—	其他收益
稳岗补贴	613.48	68,404.16	其他收益
应届生社保补贴	35,150.36	61,560.51	其他收益
农村劳动力社保补差	51,035.49	132,638.38	其他收益
劳务协作奖励	—	33,000.00	其他收益
厦门市海洋发展局龙头企业奖励	300,000.00	—	其他收益
2019 年“海纳百川”领军人才特殊支持计划扶持培养经费	300,000.00	—	其他收益
2018 年度企业研发经费补助资金	—	736,200.00	其他收益
2019 年度企业研发经费补助资金	1,000,000.00	1,500,000.00	其他收益
2020 年度企业研发经费补助资金	1,000,000.00	—	其他收益
2018 年度厦门市高价值专利组合入选培育方案奖励资金	—	160,000.00	其他收益
2018 年度厦门市科学技术进步奖二等奖-基于视频的海面目标智能识别技术	—	100,000.00	其他收益
2019 年厦门市优秀应用解决方案奖励	—	200,000.00	其他收益
2019 年厦门市中小企业成长扶持款	—	204,700.00	其他收益
厦门市人民政府关于推进企业上市的奖励	—	1,500,000.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持资金	—	30,280.00	其他收益
厦门市金融工作办公室企业上市扶持资金	—	300,000.00	其他收益
厦门市科学技术局省科技奖	—	50,000.00	其他收益
厦门市科学技术协会-厦门市院士专家工作站	—	500,000.00	其他收益
企业自主招工招才奖励金	12,000.00	—	其他收益
厦门市科学技术局 2019 年科技奖奖金	50,000.00	—	其他收益

项　目	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列报项目
	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月	
厦门市市场监督管理局（知识产权局）高价值专利组合培育扶持资金	640,000.00	—	其他收益
厦门金管局企业上市扶持资金	700,000.00	—	其他收益
2020 年市软件和信息技术服务业专项资金	100,000.00	—	其他收益
集美区关于扶持高技术高成长高附加值企业发展扶持资金	310,000.00	—	其他收益
2020 年度第一批专利资助	25,000.00	—	其他收益
2020 年抗疫特别国债资金分配-科技研发创新资金	1,000,000.00	—	其他收益
科技助力经济 2020 重点专项资金	650,000.00	—	其他收益
2020 年厦门市重大科技项目资助款	2,532,000.00	—	其他收益
科技攻关 2020 年资助款	50,000.00	—	其他收益
其他	99,389.04	23,744.55	其他收益
合计	14,256,563.09	6,335,125.79	—

六、合并范围的变更

报告期内，本公司新设罗普特（新沂）科技有限公司、罗普特（石河子）科技有限公司、罗普特（吉林）系统集成有限公司、罗普特（金溪）科技有限公司、漳州罗普特智能技术有限公司、罗普特（瑞昌）科技有限公司、罗普特（辽阳）科技有限公司、重庆吉胜业智能科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建省安防科技职业培训学校	厦门市	厦门市	教育	100.00	—	新设成立
厦门市永成誉科技有限公司	厦门市	厦门市	安防	100.00	—	同一控制下收购
吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	安防	70.00	—	新设成立
罗普特（厦门）系统集成有限公司	厦门市	厦门市	安防	100.00	—	非同一控制下收购
罗普特（北京）科技有限公司	北京市	北京市	安防	100.00	—	新设成立

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	
罗普特（酒泉）科技有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（江苏）科技发展有限公司	江苏镇江	江苏镇江	安防	51.00	—	新设成立
哈尔滨罗普特科技发展有限公司	黑龙江省哈尔滨	黑龙江省哈尔滨	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（重庆）科技有限公司	四川重庆	四川重庆	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（北京）城市规划设计研究院有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00	—	新设成立
罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	厦门市	厦门市	信息技术服务	51.00	—	新设成立
罗普特（广州）科技有限公司	广东广州	广东广州	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（西安）科技有限公司	西安市	西安市	安防	55.00	—	新设成立
罗普特（宜春）科技有限公司	江西宜春	江西宜春	安防	100.00	—	新设成立
罗普特邢台科技有限公司	河北邢台	河北邢台	安防	100.00	—	新设成立
罗普特（新疆）科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	安防	100.00	—	新设成立
厦门诚誉兴业投资有限公司	厦门市	厦门市	信息技术服务	51.00	—	新设成立
北京华电罗普特科技有限公司	北京市	北京市	安防	55.00	—	新设成立
罗普特（南京）科技有限公司	江苏南京	江苏南京	安防	51.00	—	新设成立
罗普特时代（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	51.00	—	新设成立
罗普特（北京）安防科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	—	51.00	新设成立
北京家吉盛业安防科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	—	51.00	非同一控制下收购
罗普特海岳（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	—	51.00	新设成立
罗普特（石河子）科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	—	新设成立
罗普特（新沂）科技有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	研究和试验发展	100.00	—	新设成立
罗普特（金溪）科技有限公司	江西抚州	江西抚州	信息技术服务	—	100.00	新设成立
漳州罗普特智能技术有限公司	福建漳州	福建漳州	信息技术服务	—	100.00	新设成立
罗普特（瑞昌）科技有限公司	江西九江	江西九江	信息技术服务	—	100.00	新设成立
罗普特（辽阳）科技有限公司	辽宁辽阳	辽宁辽阳	信息技术服务	—	100.00	新设成立

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	
罗普特（吉林）系统集成有限公司	吉林伊通	吉林伊通	安防	—	51.00	新设成立
重庆吉胜业智能科技有限公司	重庆市	重庆市	信息技术服务	—	100.00	新设成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门诚誉兴业投资有限公司	49.00%	-1,182,905.17	—	9,862,006.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 9 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门诚誉兴业投资有限公司	126,890.83	18,599,653.88	18,726,544.71	—	—	—

（续上表）

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门诚誉兴业投资有限公司	130,227.49	19,610,420.78	19,740,648.27	11.37	—	11.37

子公司名称	2020 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门诚誉兴业投资有限公司	—	-2,414,092.19	-2,414,092.19	-3,836.66

（续上表）

子公司名称	2019 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门诚誉兴业投资有限公司	—	-694,887.00	-694,887.00	-6.00

2.在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门市政智慧城市科技有限公司	厦门市	厦门市	信息技术服务	—	45	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项　目	2020 年 9 月 30 日/ 2020 年 1-9 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年 1-9 月
流动资产	40,199,527.35	55,499,490.43
非流动资产	1,202,012.86	892,860.43
资产合计	41,401,540.21	56,392,350.86
流动负债	23,684,602.89	36,416,078.21
非流动负债	—	—
负债合计	23,684,602.89	36,416,078.21
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	17,716,937.32	19,976,272.65
按持股比例计算的净资产份额	7,972,621.79	8,989,322.69
对联营企业权益投资的账面价值	18,598,697.56	19,610,420.78
营业收入	12,407,932.76	14,999,174.02
净利润	-5,358,273.83	-1,544,183.34
综合收益总额	-5,358,273.83	-1,544,183.34

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	2020 年 9 月 30 日/ 2020 年 1-9 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年 1-9 月
联营企业：		
厦门信息港智安科技有限公司	—	334,003.35
厦门星晟捷信息科技有限公司	2,669,061.62	2,720,566.28
厦门立潮物联科技有限公司	-28,270.69	—
投资账面价值合计	2,640,790.93	3,054,569.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-137,146.59	-379,310.12

项　目	2020 年 9 月 30 日/ 2020 年 1-9 月	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年 1-9 月
——综合收益总额	-137,146.59	-379,310.12

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.15%（比较期：66.73%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 50.51%（比较：49.25%）。

2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 9 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 9 月 30 日			
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	177,072,824.92	—	—	—
应付票据	30,260,686.81	—	—	—
应付账款	150,719,797.65	4,609,588.93	1,514,634.70	—
其他应付款	3,469,608.90	921,407.84	—	—
合计	361,522,918.28	5,530,996.77	1,514,634.70	—

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款	124,991,277.86	—	—	—
应付票据	109,021,781.68	—	—	—
应付账款	116,457,310.99	2,596,609.41	1,236,578.70	—
其他应付款	3,038,913.39	551,576.63	—	—
合计	353,509,283.92	3,148,186.04	1,236,578.70	—

3.市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，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，汇率风险可源于以记账本位币之外的外币绩效计价的金融工具。

报告期内，本公司的经营位于中国境内，均以人民币结算，未发生外币业务，因此不会因外汇汇率波动而对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于固定利率的短期银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，但该风险对本公司影响不重大。

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1．于 2020 年 9 月 30 日，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

2．不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价

值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 控股股东及实际控制人

本公司控股股东为陈延行，截止 2020 年 9 月 30 日，直接及间接持有本公司 50.4075%股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

(1) 本公司重要的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下

联营企业名称	与本公司关系
厦门信息港智安科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗普特（厦门）投资管理有限公司	陈延行直接持股并控制的其他企业
罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）投资管理有限公司控股子公司
罗普特（厦门）软件技术有限公司	罗普特（厦门）投资管理有限公司控股子公司
厦门罗普特智能科技有限公司	罗普特（厦门）投资管理有限公司控股子公司
厦门市永诚誉电气工程有限公司	董事陈碧珠控股公司
陈碧珠	董事
王冬	报告期内曾任监事，2019 年 1 月 11 日辞任
上海器特电子科技有限公司	原监事王冬持股 35%股权的公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-9 月发生额	2019 年 1-9 月发生额
厦门信息港智安科技有限公司	维保、租房等	—	146,509.10

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2020 年 1-9 月发生额	2019 年 1-9 月发生额
厦门信息港智安科技有限公司	产品、技术支持	—	77,643.44

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈延行	121,500,000.00	2017/9/4	2020/9/3	是
陈延行	150,000,000.00	2018/10/16	2023/10/15	否
陈延行	40,000,000.00	2018/7/9	2019/6/11	是
陈延行	162,000,000.00	2018/9/4	2021/9/3	否
陈延行	780,000,000.00	2019/8/28	2024/8/27	否
陈延行	150,000,000.00	2019/10/28	2020/10/15	否
罗普特（厦门）软件技术有限公司、陈延行	50,000,000.00	2017/12/15	2019/5/16	是
罗普特（厦门）软件技术有限公司、陈延行	50,000,000.00	2019/4/29	主债权到期日另加 3 年	是
罗普特（厦门）软件技术有限公司、厦门永成誉科技有限公司、陈延行、陈碧珠	40,000,000.00	2018/10/26	2019/10/26	是
厦门市永成誉科技有限公司	3,106,600.00	2018/12/3	2021/11/29	否
厦门市永成誉科技有限公司、罗普特（厦门）软件技术有限公司、陈延行、王冰	50,000,000.00	2019/1/30	主债权届满之日起满两年	否
陈延行	100,000,000.00	2019/9/25	主债权届满之日起满两年	否
厦门市永成誉科技有限公司	3,760,000.00	2016/3/24	2019/6/30	是
陈标、洪旋治、何治富	35,000,000.00	2016/3/24	2019/6/30	是
罗普特（厦门）软件技术有限公司、厦门永成誉科技有限公司、陈延行、江文涛	180,000,000.00	2020/1/20	2023/1/20	否
陈延行、王冰	300,000,000.00	2020/6/8	2023/6/8	否
陈延行	270,000,000.00	2020/1/7	2020/12/31	否

担　保　方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗普特（厦门）软件技术有限公司、陈延行	100,000,000.00	2020/07/31	主债权届满之日起满三年	否

(3) 关键管理人员报酬

项　目	2020 年 1-9 月发生额	2019 年 1-9 月发生额
关键管理人员报酬	3,701,916.27	3,492,620.33

(4) 其他关联交易

序号	发明专利	2018 年 6 月转出	2019 年 3 月转入
1	投影仪及其投影画面色彩校正方法	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
2	影像离线编程系统及方法	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
3	电子设备屏幕控制方法及系统	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
4	可调整显示角度的显示模组	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
5	频谱影像处理系统和方法	罗普特科技转让给罗普特（厦门）文化传媒有限公司	罗普特（厦门）文化传媒有限公司转让给罗普特股份
6	图片边缘定位方法	—	罗普特（厦门）软件技术有限公司转让给罗普特股份
7	光线枪指向位置确定系统及方法	—	厦门罗普特智能科技有限公司转让给罗普特股份

公司在报告期内将原来转让给关联方的专利原路径转回，同时将关联方持有的与公司业务相关的专利也一并转入公司。发行人的上述专利转入和转出的交易金额均为零元，为无偿转让。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海器特电子科技有限公司	2,438,014.74	1,525,810.60	2,438,014.74	1,525,810.60

十一、承诺及或有事项

截止 2020 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2020 年 11 月 6 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2020 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	365,475,470.24	328,296,582.65
1 至 2 年	14,755,257.91	28,612,548.00
2 至 3 年	13,016,076.33	5,990,525.25
3 至 4 年	2,572,117.96	2,765,195.82
4 至 5 年	4,380,376.65	4,673,687.52
5 年以上	1,322,450.48	—
小计	401,521,749.57	370,338,539.24
减：坏账准备	27,004,170.65	26,123,110.92
合计	374,517,578.92	344,215,428.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 9 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	0.80	3,202,236.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	398,319,513.57	99.20	23,801,934.65	5.98	374,517,578.92
其中：组合 1	37,299,478.22	9.29	—	—	37,299,478.22
组合 2	361,020,035.35	89.91	23,801,934.65	6.59	337,218,100.70

类　别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	401,521,749.57	100.00	27,004,170.65	6.73	374,517,578.92

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	0.86	3,202,236.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	367,136,303.24	99.14	22,920,874.92	6.24	344,215,428.32
其中：组合 1	1,144,743.92	0.31	—	—	1,144,743.92
组合 2	365,991,559.32	98.83	22,920,874.92	6.26	343,070,684.40
合计	370,338,539.24	100.00	26,123,110.92	7.05	344,215,428.32

坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

（续上表）

名　称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临高思远实业有限公司	2,298,276.00	2,298,276.00	100.00	预计无法收回
云南省公安边防总队水上支队	903,960.00	903,960.00	100.00	预计无法收回
合计	3,202,236.00	3,202,236.00	100.00	

②2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	329,100,735.94	16,455,036.80	5.00
1-2 年	13,926,501.99	1,392,650.20	10.00
2-3 年	12,920,088.33	2,584,017.67	20.00
3-4 年	2,572,117.96	1,286,058.98	50.00
4-5 年	2,082,100.65	1,665,680.52	80.00
5 年以上	418,490.48	418,490.48	100.00
合计	361,020,035.35	23,801,934.65	6.59

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	328,076,582.65	16,403,829.13	5.00
1-2 年	27,783,792.08	2,778,379.21	10.00
2-3 年	5,894,537.25	1,178,907.45	20.00
3-4 年	2,765,195.82	1,382,597.91	50.00
4-5 年	1,471,451.52	1,177,161.22	80.00
合计	365,991,559.32	22,920,874.92	6.26

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,202,236.00	—	3,202,236.00	—	—	—	3,202,236.00
按组合计提坏账准备	22,920,874.92	-1,831,667.20	21,089,207.72	9,239,462.02	6,526,735.09	—	23,801,934.65
合计	26,123,110.92	-1,831,667.20	24,291,443.72	9,239,462.02	6,526,735.09	—	27,004,170.65

(4) 本期无实际核销的重大应收账款

(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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
重庆市江津区公安局	64,244,202.91	16.00	3,212,210.15
天津津南新城房地产开发有限公司	60,068,500.00	14.96	3,003,425.00
新疆维吾尔自治区吐鲁番监狱	45,933,333.59	11.44	2,296,666.68
罗普特（重庆）科技有限公司	36,091,820.00	8.99	—
河北博士林科技开发有限公司	27,782,274.00	6.92	1,389,113.70
合计	234,120,130.50	58.31	9,901,415.53

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	22,034,506.23	27,147,785.41
合计	22,034,506.23	27,147,785.41

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	5,314,838.04	23,289,965.41
1 至 2 年	14,037,021.69	4,304,601.80
2 至 3 年	4,033,772.02	94,813.75
3 至 4 年	18,728.26	699,944.60
4 至 5 年	—	2,450.00
5 年以上	—	50,000.00
小计	23,404,360.01	28,441,775.56
减：坏账准备	1,369,853.78	1,293,990.15
合计	22,034,506.23	27,147,785.41

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金	11,592,949.71	15,075,051.43
代收代付款	258,793.33	197,515.52
往来款	9,503,605.91	11,793,325.27
备用金	1,834,011.06	1,236,843.34
其他	215,000.00	139,040.00
小计	23,404,360.01	28,441,775.56
减：坏账准备	1,369,853.78	1,293,990.15
合计	22,034,506.23	27,147,785.41

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 9 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,404,360.01	1,369,853.78	22,034,506.23
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	23,404,360.01	1,369,853.78	22,034,506.23

截至 2020 年 9 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	23,404,360.01	5.85	1,369,853.78	22,034,506.23
其中：组合 1	9,333,399.91	—	—	9,333,399.91
组合 2	14,070,960.10	9.74	1,369,853.78	12,701,106.32
合计	23,404,360.01	5.85	1,369,853.78	22,034,506.23

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,441,775.56	1,293,990.15	27,147,785.41
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	28,441,775.56	1,293,990.15	27,147,785.41

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	28,441,775.56	4.55	1,293,990.15	27,147,785.41
其中：组合 1	11,793,325.27	—	—	11,793,325.27
组合 2	16,648,450.29	7.77	1,293,990.15	15,354,460.14
合计	28,441,775.56	4.55	1,293,990.15	27,147,785.41

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,293,990.15	75,863.63	—	—	1,369,853.78
合计	1,293,990.15	75,863.63	—	—	1,369,853.78

⑤本期不存在实际核销的重大其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军 92330 部队政治工作部	保证金	3,419,354.01	1-2 年	14.61	341,935.40
吉木萨尔县罗普特安全科技有限公司	往来款	2,905,605.98	1-3 年	12.41	—
罗普特（北京）科技有限公司	往来款	2,057,000.00	1 年以内	8.79	—
罗普特（重庆）科技有限公司	往来款	1,401,783.00	1-2 年	5.99	—
罗普特（厦门）可信计算技术有限公司	往来款	1,392,189.00	1-2 年	5.95	—
合计		11,175,931.99		47.75	341,935.40

⑦本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨本期无涉及政府补助的其他应收款。

3. 长期股权投资

项　目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	62,354,745.01	—	62,354,745.01	60,954,745.01	—	60,954,745.01
对联营、合营企业投资	2,669,061.62	—	2,669,061.62	3,054,569.63	—	3,054,569.63
合计	65,023,806.63	—	65,023,806.63	64,009,314.64	—	64,009,314.64

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日	本期计提减值准备	2020 年 9 月 30 日减值准备余额
福建省安防科技职业培训学校	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦门市永成誉科技有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
罗普特（厦门）系统集成有限公司	35,329,745.01	—	—	35,329,745.01	—	—
吉木萨尔罗普特安全科技有限公司	700,000.00	—	—	700,000.00	—	—
罗普特（江苏）科技发展有限公司	255,000.00	—	—	255,000.00	—	—
罗普特（重庆）科技有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
北京华电罗普特科技有限公司	1,750,000.00	—	—	1,750,000.00	—	—
厦门诚誉兴业投资有限公司	8,420,000.00	1,400,000.00		9,820,000.00	—	—
罗普特（北京）城市规划设计院研究有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
哈尔滨罗普特科技发展有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
罗普特（酒泉）科技有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
罗普特（新疆）科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
罗普特（北京）科技有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
合计	60,954,745.01	1,400,000.00		62,354,745.01	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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	处置产生的投资损益
一、联营企业						
厦门信息港智安科技有限公司	334,003.35	—	269,962.89	-57,371.24	—	-6,669.22
厦门星晟捷信息科技有限公司	2,720,566.28	—	—	-51,504.66	—	—
合计	3,054,569.63	—	269,962.89	-108,875.90	—	-6,669.22

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2020 年 9 月 30 日	2020 年 9 月 30 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
厦门信息港智安科技有限公司	—	—	—	—	—
厦门星晟捷信息科技有限公司	—	—	—	2,669,061.62	—
合计	—	—	—	2,669,061.62	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,595,047.45	212,222,752.39	59,615,680.37	37,630,225.48
其他业务	—	—	—	—
合计	315,595,047.45	212,222,752.39	59,615,680.37	37,630,225.48

5. 投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年 1-9 月
权益法核算的长期股权投资收益	-108,875.90	-379,310.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,669.22	—
理财产品收益	65,272.23	—
合计	-50,272.89	-379,310.12

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项　目	2020 年 1-9 月
非流动性资产处置损益	-8,214.22
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）	14,299,586.96
委托他人投资或管理资产的损益	65,272.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,674.36
非经常性损益总额	13,949,970.61
减：非经常性损益的所得税影响数	2,078,740.57
非经常性损益净额	11,871,230.04
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-4,694.94
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	11,875,924.98

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19%	0.22	0.22

公司名称：罗普特科技集团股份有限公司

日期：2020 年 11 月 6 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 01 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年 六 月 十 日

中华人民共和国财政部制

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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 /y 11 月 /m 8 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 /y 11 月 /m 8 日 /d

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020 4 30

2019 年 /y 3 月 /m 15 日 /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 /y 月 /m 日 /d

5

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 /y 月 /m 日 /d

7

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

5

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 /y 月 /m 日 /d

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 /y 7月 /m 12日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 /y 7月 /m 12日 /d

X3

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

6

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020年4月30日

2019年 /y 3月 /m 15日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2017年4月30日

2016.2.26
年 月 日
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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020年4月30日

2019年3月15日
y m d

姓　　名 Full name 江颖
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-02-10
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所
身份证号码 Identity card No. 350105198902102764

致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所
1101020362092

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2018年4月30日

2017年3月3日
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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2019年4月30日

2018年3月16日
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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2016年4月30日

2015年3月6日
y m d

证书编号 No. of Certificate: 110101560112
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2014年08月30日
y m d

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年6月14日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年6月14日
y m d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

11

内部控制鉴证报告

罗普特科技集团股份有限公司

容诚专字[2020]361Z0531 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	企业内部控制自我评价报告	3-13

中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email：international@rsmchina.com.cn

内部控制鉴证报告

容诚专字[2020]361Z0531 号

罗普特科技集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的罗普特科技集团股份有限公司（以下简称罗普特公司）董事会编制的 2020 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供罗普特公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为罗普特公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是罗普特公司董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对罗普特公司财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号一历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业在所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

我们认为，罗普特公司于 2020 年 6 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（此页为罗普特科技集团股份有限公司容诚专字[2020]361Z0531 号内部控制鉴证报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 9 月 25 日

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

罗普特科技集团股份有限公司

内部控制自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

罗普特科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制评价结论

董事会认为，公司依据《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等法律、法规，并根据实际情况和管理需要，总体上已建立起完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施，达到公司内部控制目标，不存在重大缺陷。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定标准，董事会认为，于内部控制评价报告基准日，公司已按照企业内部控制规范和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，不存在财务报告内部控制重大缺陷。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1.建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2.建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3.规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4.建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5.确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1.全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2.重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3.制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4.适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5.成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

四、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券

法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了供应链管理、产品管理、研发与开发、销售管理、工程项目、存货管理、财务核算及报告等内部控制制度。公司截至2020年6月30日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

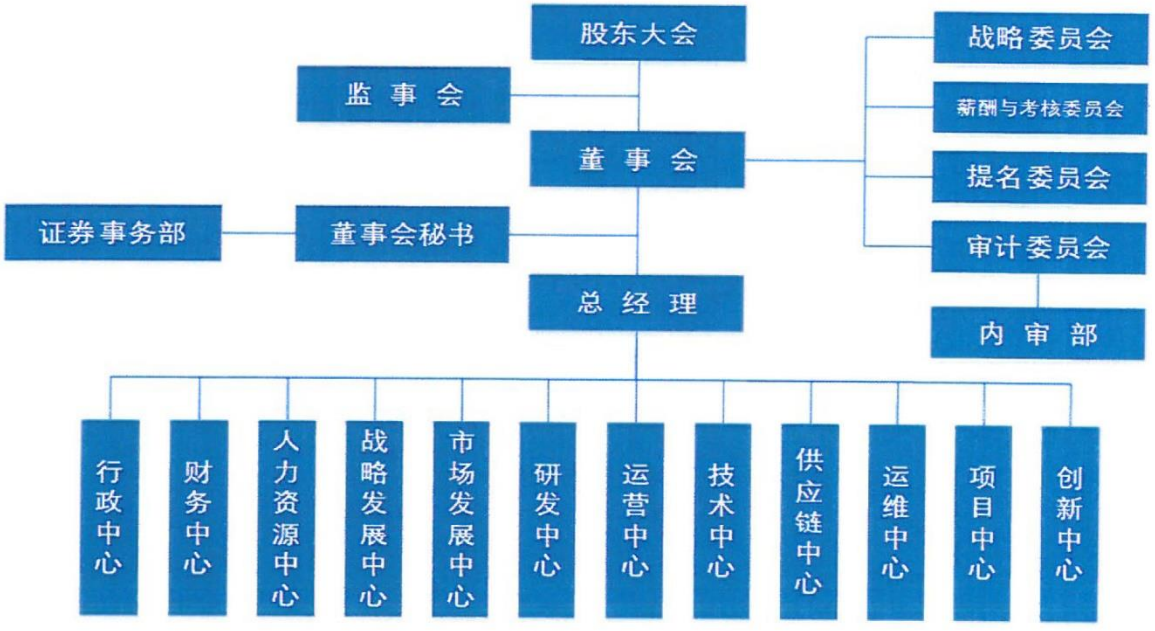
公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1.内部控制环境

（1）公司内部控制的组织架构

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和管理层组成，权责明确。股东大会行使公司最高权利，依法行使决定公司的经营方针和投资计划，审议批准董事会的报告等《公司章程》中明确的职权。董事会行使公司经营决策权，负责内部控制制度的建立健全和有效实施；董事会下设战略、提名、审计以及薪酬与考核委员会，其中审计委员会负责审查企业内部控制、监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜。监事会行使监督权，对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司管理层行使执行权，向董事会负责，执行董事会决议，负责对公司内部控制制度的具体制定和有效执行。

公司组织架构图如下：



(2)内部审计

公司设立内审部，直接在审计委员会的领导下对董事会负责，定期检查公司内部控制缺陷，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议等形成内部审计报告，经审计委员会批准后下达有关部门（单位）执行。重大的审计意见书或审计结论应同时抄报公司董事会。

公司董事会依据公司内部审计报告，对公司内部控制情况进行审议评估，形成内部控制自我评价报告。公司监事会和独立董事对此报告发表意见。自我评价报告一般包括以下内容：

① 内部控制制度是否建立健全和有效实施；

② 内控制度存在的缺陷和异常事务及其处理情况；

③ 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；

④ 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况；

⑤ 本年度内控制审查与评价工作完成情况的说明。

(3)公司内部管理机构

公司通过合理划分各中心、业务部门管理职责及岗位职责，实施全员目标绩效管理，建立有效的激励约束机制，使各部门、各岗位目标明确，相互之间分工清晰，相互配合，相互制衡，确保了公司经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。报告期内，公司进一步完善目标绩效管理体系，不断优化业务制度与流程，使得各中心权责进一步明晰，中心之间的协作进一步顺畅，决策效率、资源配置能力明显提升。

(4)人力资源政策

公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规及规范性文件，制定了《绩效与考核管理制度》、《薪酬管理制度》、《员工职业通道与晋升管理制度》、《招聘管理流程》等一系列人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等方面进行了详细规定，建立了一套完善的绩效考核制度体系。

(5)企业文化

公司自成立以来，一直以“专心专注人类安全事业”作为公司的使命，以构建一个“人人有希望，人人有未来”的阳光型企业作为公司愿景，以“为客户创造价值，为社会承担责任”作为公司的价值观。核心管理团队示范带领所积淀形成的“敬业、诚信、学习、理想”的企业文化，已渗透到公司的各个层面，成为推动公司持续发展的内核和动力。

2.风险评估

公司定期建立整体层面目标并考虑影响目标实现的内外部因素，通过分析各种风险为管理风险提供依据。针对外部风险，考虑供货渠道、市场变化、竞争对手的行动、经济状况、法规与监管状况、自然灾害等因素；针对内部风险，考虑人力资源、理财和融资活动、劳资关系、信息系统等因素；对重要的业务层面目标确定影响其实现的重大风险；在风险评估过程中，由适当级别的管理人员参与风险分析工作，采取针对性的应对措施，避免内部控制失控。

3.主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、资金授权和财务授权、会计系统控制、财产保护控制、薪酬与绩效考核管理、内部稽核控制等。

(1)不相容职务分离控制

不相容职务分离控制是对交易涉及的各项职责进行合理划分，使不相容职务相互分离及每一个人的工作能自动地检查另一个人或更多人的工作，形成相互制衡的机制。公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制；各项业务活动遵守内控的基本制度及公司其他管理制度所确定的操作规程，严格按照职责分工和业务授权进行。各业务部门及时向财务中心传递会计核算所需单据和报告，保证会计信息的及时性、准确性。同时，财务部定期组织各业务部门进行资产盘点，保证账面资产与实物资产核对相符。

(2)资金授权和财务授权

资金审批和财务授权管理制度的主要目的在于保证各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围内办理业务。对于一般性业务，如购销业务、费用报销业务等，采取各职能部门负责人、财务负责人、副总和总裁分级审批制度，以确保各类业务按程序进行。建立了较为完善的采购管理制度，就采购业务的计划、授权、执行、审批、验收、付款等不相容岗位做出了明确的规定，要求办理采购业务的人员定期进行岗位轮换，并对采购业务中的关键环节作出了较为详细的规定和职责划分。

公司资金管理制度明确各项资金支付审批权限、授权机制、审批流程，有效地控制公司成本费用，具体控制流程包括：公司资金支出审批由经办人详细填写相关单据并附完整的资料，部门负责人审核签字，业务部门分管副总裁审核签字，财务中心审核签字，在总裁授权范围内，由出纳付款。

(3)会计系统控制

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范》等法律法规，制定了相关财务管理制度并规范了相关操作流程，如：财务核算与报告、资金管理、会计档案管理、费用报销管理等制度，明确了会计工作流程与核算办法，确保会计凭证核算与记录的准确性、及时性和可靠性。公司配备相应财务人员以保证财会工作顺利进行，财务中心分工明确，财务管理体系中各层级按照相应的职责和权限履行财务管理职责，各岗位通过定岗定责，起到互相牵制作用，充分发挥了会计的监督职能。

(4)财产保护控制

为了确保公司资产的安全、完整、记录准确，公司对存货、固定资产、货币资金等采取定期盘点、年终盘点、不定期抽盘、财产记录、账实核对、财产保险等控制措施，确保财产安全、完整。

(5)薪酬与绩效考核管理

为了规范公司及其子公司的薪酬绩效管理工作，通过以职责和业绩为导向的薪酬体系，吸纳、维系和激励优秀员工，提升公司的凝聚力及市场竞争力，结合公司的实际情况，制定适合公司的薪酬与绩效考核管理制度。

(6)内部稽核控制

设立审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度的执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

4. 信息系统与沟通

公司在运营管理过程中建立了快速、流畅、先进的信息处理系统，利用公司网络化办公系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、子公司以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。公司采用包括财务会计、采购管理、仓存管理、成本管理、销售管理等模块的用友U8软件系统以使管理更方便，有利于财务会计系统准确、及时地反映各项经营管理活动的结果，从而为内部控制管理、决策提供有用的信息；信息流迅速、准确、有效的流动又保证了各内部控制环节有效运行。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息，使管理层面对各种变化能够及时适当地采取进一步行动。

5. 对控制的监督

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬和考核委员会工作细则》、《内部审计制度》等内部控制规章制度，董事会下设审计委员会，公司审计部在董事会审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。内部审计部设有专职人员，负责审核公司的经营、财务状况及对外披露的财务信息、审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作。

（二）重点控制活动

1. 对控股子公司的管理控制

公司根据国家相关法律法规制定了子公司管理制度，加强公司对下属子公司的管理，明确公司与各控股子公司财产权益和经营管理责任，确保控股子公司规范、高效、有序运作，提高公司整体资产运营质量，最大程度保护投资者合法权益。对子公司实施组织机构与人员管理，确立经营目标，重大经营决策，财务报告等方面重要控制节

点的全面管理和控制，以确保：

(1)子公司业务归入公司长期发展的规划范畴，符合公司的战略推进方向，服务于公司长远发展目标；

(2)子公司业务发生的合理性和整体盈利有效性，确保子公司的财务状况受到公司直接监控；

(3)子公司的经营和财务信息及时全面反馈，重大经营决策和财务决策经由公司高级管理层和权力机构的审批，有效控制子公司的经营风险。

2. 对关联交易的内部控制

公司制定了关联交易管理办法，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，按公平、合理的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

3. 对外担保的内部控制

公司制定了对外担保管理办法，在公司发生对外担保行为时对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。

4. 重大经营决策的内部控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《执行总裁工作细则》、《投资管理》对公司重大经营事项以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，有效地维护了股份公司全体股东的利益。

5. 工程项目管理

公司制定了工程项目相关制度，在实际工作中，从项目的投标、合同评审到最终签订，工程建设跟进，验收决算，售后技术支持等方面都严格执行相关制度和流程。

五、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

内部控制缺陷的重要性和影响程度是相对于内部控制目标而言的。按照内部控制缺陷对财务报告目标和其他内部控制目标实现影响的具体表现形式，区分为财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷，分别制定认定标准。

（一）财务报告内部控制缺陷的认定标准

1、公司确定的财务报告内部控制缺陷的定性标准如下：

内控缺陷严重程度	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事、高级管理人员舞弊行为。
	2、因重大差错，公司更正已公布的财务报告。
	3、注册会计师发现，却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报。
	4、审计委员会和审计监察部对公司的内部控制监督无效。
重要缺陷	1、公司未按企业会计准则选择和应用会计政策。
	2、公司未建立反舞弊程序和控制措施。
	3、公司对非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。
	4、对财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：

内控缺陷严重程度	定量标准
重大缺陷	1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额 10%。 2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 1%。
重要缺陷	1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额 5%，小于 10%（含 10%）。 2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 0.5%，小于 1%（含 1%）。
一般缺陷	1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额 5%（含 5%）。 2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺

内控缺陷严重程度	定量标准
	陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额 0.5%（含 0.5%）。

（二）非财务报告内部控制缺陷的认定标准

1、公司确定的非财务报告内部控制缺陷的定性标准如下：

内控缺陷严重程度	定性标准
重大缺陷	以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。
重要缺陷	以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；
一般缺陷	以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标；

2、公司确定的非财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：

内控缺陷严重程度	定量标准
重大缺陷	1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额 10%。 2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 1%。
重要缺陷	1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过利润总额 5%，小于 10%（含 10%）。 2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 0.5%，小于 1%（含 1%）。
一般缺陷	1、内部控制缺陷导致的损失与利润相关的，以利润总额指标衡量，该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额 5%（含 5%）。 2、内部控制缺陷导致的损失与资产相关的，以资产总额指标衡量，该缺

内控缺陷严重程度	定量标准
	陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额 0.5%（含 0.5%）。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司应根据企业内控规范体系的要求，进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强风险防范措施，不断根据经营环境的变化、监管部门要求及公司发展的实际需求，适时对公司内部控制制度加以调整，使公司内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，进一步完善内部控制体系，推进内部控制各项工作不断深化，促进公司稳步、健康、可持续发展。

罗普特科技集团股份有限公司董事会

二 0 二 0 年九月二十五日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本) (5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020年 07月 23日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-4-16

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-4-17

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

3-2-4-19

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 /y 月 /m 日 /d

5

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 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate 350200210120

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 1995 年 /y 月 /m 日 /d

6

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.

2019 年 3 月 15 日

5

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 /y 月 /m 日 /d

22

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 8 日

23

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 月 日
/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 月 日
/y /m /d

姓 名 Full name
性 别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 7月 12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 7月 12日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日
/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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020 4 30

2019年 3月 15日
/y /m /d

3-2-4-20

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016.2.26

年 月 日
/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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019年3月15日

7

姓 名 Full name 江颖
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-02-10
工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所
身份证号码 Identity card No 350105198902102784

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

2017年3月3日

8

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2019年4月30日有效

2018年3月16日

9

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015年3月6日

证书编号 No. of Certificate: 110101560112
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2014年06月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年6月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年6月14日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

非经常性损益鉴证报告

罗普特科技集团股份有限公司

容诚专字[2020]361Z0534号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内 容	页码
1	非经常性损益鉴证报告	1-2
2	非经常性损益明细表	3

中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email：international@rsmchina.com.cn

关于罗普特科技集团股份有限公司

非经常性损益的鉴证报告

容诚专字[2020]361Z0534 号

罗普特科技集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的罗普特科技集团股份有限公司（以下简称罗普特公司）管理层编制的 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度的非经常性损益明细表。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供罗普特公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为罗普特公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的有关要求编制非经常性损益明细表是罗普特公司管理层的责任，这种责任包括保证非经常性损益明细表的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对罗普特公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相

信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，上述非经常性损益明细表在所有重大方面按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定编制，公允反映了罗普特公司 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度的非经常性损益情况。

（此页为罗普特科技集团股份有限公司容诚专字[2020]361Z0534 号非经常性损益的鉴证报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 9 月 25 日

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

非经常性损益明细表

编制单位：罗普特科技集团股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

序号	非经常性损益项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1	非流动资产处置损益		-	9,244.49	-67,631.62	-64,123.41
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
3	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）		5,059,345.47	17,512,917.68	14,205,656.23	9,129,215.81
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
5	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		-	2,428.95	-	-
6	非货币性资产交换损益					
7	委托他人投资或管理资产的损益		-	-	2,116,438.36	527,397.26
8	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					
9	债务重组损益					
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
11	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					
12	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					
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
14	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					
15	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益					
16	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
17	对外委托贷款取得的损益					
18	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					
19	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					
20	受托经营取得的托管费收入					
21	除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-387,129.58	-406,835.64	21,803.10	-3,614,862.64
22	因股份支付确认的费用		-	-77,062.61	-2,882,113.50	-2,197,160.79
23	其他符合非经营性损益定义的损益项目					
24	**非经常性损益总额**		**4,672,215.89**	**17,040,692.87**	**13,394,152.57**	**3,780,466.23**
25	减：非经常性损益的所得税影响数		699,861.03	2,514,294.87	2,438,278.53	891,638.86
26	**非经常性损益净额**		**3,972,354.86**	**14,526,398.00**	**10,955,874.04**	**2,888,827.37**
27	减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		1,571.95	-1,000.33	7,648.42	-25.54
28	**归属于公司普通股股东的非经常性损益**		**3,970,782.92**	**14,527,398.33**	**10,948,225.62**	**2,888,852.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本) (5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020年 07月 23日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-5-6

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18

发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-5-7

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

3-2-5-9

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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 /y 11 月 /m 8 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 /y 11 月 /m 8 日 /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.

2020 年 /y 4 月 /m 30 日 /d

2019 年 /y 3 月 /m 15 日 /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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 /y 7月 /m 12日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 /y 7月 /m 12日 /d

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
2020 4 30

2019年 /y 3月 /m 15日 /d

3-2-5-10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格 2017 年 4 月 30 日前有效

2016.2.26

年 月 日
/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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格 2020 年 4 月 30 日前有效

2019 年 3 月 15 日
/y /m /d

7

姓 名 Full name 江颖
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-02-10
工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所
身份证号码 Identity card No 350105198902102784

致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所 1101020362092

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格 2018 年 4 月 30 日前有效

2017 年 3 月 3 日
/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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格 2019 年 4 月 30 日前有效

2018 年 3 月 16 日
/y /m /d

8

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.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格 2016 年 4 月 30 日前有效

2015 年 3 月 6 日
/y /m /d

证书编号 No. of Certificate: 110101580112
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2014 年 06 月 30 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 6 月 14 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2017 年 6 月 14 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11