

长沙景嘉微电子股份有限公司

审计报告

天职业字[2021] 13774 号

目 录

审计报告	1
2020 年度财务报表	6
2020 年度财务报表附注	18

审计报告



天职业字[2021]13774 号

长沙景嘉微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长沙景嘉微电子股份有限公司（以下简称“景嘉微”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于景嘉微，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>如财务报表附注三、（二十七）所述的会计政策和财务报表附注六、（三十四），公司收入确认的具体方法为：按公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确认收入。2020 年度，景嘉微确认的营业收入为 65,377.21 万元。因为营业收入是景嘉微的关键绩效指标之一，产品发出到验收确认时间较长导致营业收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报，我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）我们了解、评价管理层对自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试相关关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别景嘉微转移产品或服务控制权的相关合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）我们抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、产品出库单、客户验收确认单等；</p> <p>（4）我们对景嘉微的客户选取样本对包括客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证；</p> <p>（5）我们对景嘉微资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单等支持性文件，以检查收入确认的会计期间是否恰当。</p>
应收账款的可收回性	
<p>如财务报表附注三、（十）及财务报表附注六、（三）所述，截至 2020 年 12 月 31 日，景嘉微应收账款账面余额 40,723.66 万元，坏账准备金额 1,967.79 万元。由于应收账款期末金额较大，且景嘉微管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款的可收回性，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）我们了解管理层与计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；</p> <p>（2）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括企业工商信用状态、客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；</p> <p>（3）复核景嘉微应收账款坏账政策，复核管理层使用预期信用损失模型进行估计及预期信用损失模型中相关参数确定依据的充分、恰当性，同时复核使用预期信用损失模型计算坏账准备的准确性；</p> <p>（4）重点对超过结算期的应收账款进行检查，查明逾期原因，并复核坏账准备计提是否充分。</p>

四、其他信息

景嘉微管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括景嘉微 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督景嘉微的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对景嘉微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景嘉微不能持续经营。

（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）就景嘉微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（如适用）。

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

审计报告（续）

天职业字[2021]13774 号

[此页无正文]

中国注册会计师

李晓阳

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二一年四月二十六日

中国注册会计师：

康代安

中国注册会计师：

康云高

合并资产负债表（续）

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020-12-31	2019-12-31	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,753,412.70	29,337,707.71	六、（十八）
应付账款	172,550,084.38	82,113,851.67	六、（十九）
预收款项		7,457,495.62	
合同负债	21,022,668.87		六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	70,153,099.84	27,775,853.84	六、（二十一）
应交税费	13,303,390.02	6,763,298.13	六、（二十二）
其他应付款	30,274,701.33	31,734,767.12	六、（二十三）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,887,469.03	2,000,000.00	六、（二十四）
流动负债合计	335,944,826.17	187,182,974.09	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	100,136,342.59		六、（二十五）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,500,000.00	六、（二十六）
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,765,401.51	20,421,523.00	六、（二十七）
递延收益	56,122,593.02	28,272,700.00	六、（二十八）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	172,024,337.12	52,194,223.00	
负 债 合 计	507,969,163.29	239,377,197.09	
所有者权益			
股本	301,248,278.00	301,273,134.00	六、（二十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,373,360,955.99	1,372,496,827.97	六、（三十）
减：库存股	28,813,677.52	29,372,724.00	六、（三十一）
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	116,241,371.27	100,752,588.65	六、（三十二）
△一般风险准备			
未分配利润	769,198,951.96	613,213,909.47	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	2,531,235,879.70	2,358,363,736.09	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,531,235,879.70	2,358,363,736.09	
负债及所有者权益合计	3,039,205,042.99	2,597,740,933.18	

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

合并利润表

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	653,772,093.45	530,787,249.45	
其中：营业收入	653,772,093.45	530,787,249.45	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	454,970,766.23	352,679,254.98	
其中：营业成本	188,630,877.61	171,058,344.40	六、（三十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	9,334,756.57	8,286,643.69	六、（三十五）
销售费用	27,464,183.03	29,983,041.35	六、（三十六）
管理费用	77,904,677.36	62,396,514.09	六、（三十七）
研发费用	177,403,749.32	117,164,726.68	六、（三十八）
财务费用	-25,767,477.66	-36,210,015.23	六、（三十九）
其中：利息费用	578,890.99		六、（三十九）
利息收入	26,376,893.29	36,221,044.38	
加：其他收益	32,458,514.23	21,354,742.62	六、（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,164.47	17,858.07	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-551,564.47	17,858.07	六、（四十一）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,972,523.42	-9,199,178.50	六、（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,689,137.47	-2,577,047.05	六、（四十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,754.35	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	218,592,016.09	187,723,123.96	
加：营业外收入	225,754.79	18,280.00	六、（四十五）
减：营业外支出	120,085.20	612,066.44	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	218,697,685.68	187,129,337.52	
减：所得税费用	11,071,084.49	11,163,239.47	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	207,626,601.19	175,966,098.05	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	207,626,601.19	175,966,098.05	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	207,626,601.19	175,966,098.05	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	207,626,601.19	175,966,098.05	
归属于母公司所有者的综合收益总额	207,626,601.19	175,966,098.05	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.69	0.58	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.69	0.58	十八、（二）

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

合并现金流量表

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	603,325,203.31	406,112,829.49	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	34,425,338.59	43,220,384.00	
收到其他与经营活动有关的现金	69,107,572.20	75,038,895.85	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	706,858,114.10	524,372,109.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	299,560,142.51	162,115,685.68	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	152,429,556.91	124,766,433.87	
支付的各项税费	77,593,035.07	73,395,149.41	
支付其他与经营活动有关的现金	67,103,789.57	77,138,939.88	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	596,686,524.06	437,416,208.84	
经营活动产生的现金流量净额	110,171,590.04	86,955,900.50	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	30,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	545,400.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,837.14	
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	30,545,400.00	101,837.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,656,570.66	78,918,080.54	
投资支付的现金	152,950,000.00	13,300,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	285,606,570.66	92,218,080.54	
投资活动产生的现金流量净额	-255,061,170.66	-92,116,243.40	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	100,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,588,192.75	54,252,949.32	
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	560,279.40	2,547,598.60	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	37,148,472.15	56,800,547.92	
筹资活动产生的现金流量净额	62,851,527.85	-56,800,547.92	
四、汇率变动对现金的影响	28,589.82		
五、现金及现金等价物净增加额	-82,009,462.95	-61,960,890.82	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,323,333,411.80	1,385,294,302.62	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	1,241,323,948.85	1,323,333,411.80	六、（四十九）

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

合并所有者权益变动表

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度

金额单位:元

项目	本期金额													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	△一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	301,273,134.00				1,372,496,827.97	29,372,724.00			100,752,588.65		613,213,909.47		2,358,363,736.09		2,358,363,736.09
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	301,273,134.00				1,372,496,827.97	29,372,724.00			100,752,588.65		613,213,909.47		2,358,363,736.09		2,358,363,736.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-24,856.00				864,128.02	-559,046.48			15,488,782.62		155,985,042.49		172,872,143.61		172,872,143.61
（一）综合收益总额											207,626,601.19		207,626,601.19		207,626,601.19
（二）所有者投入和减少资本	-24,856.00				864,128.02	-559,046.48							1,398,318.50		1,398,318.50
1.所有者投入的普通股	-24,856.00				-534,190.48								-559,046.48		-559,046.48
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					1,398,318.50								1,398,318.50		1,398,318.50
4.其他						-559,046.48							559,046.48		559,046.48
（三）利润分配									15,488,782.62		-51,641,558.70		-36,152,776.08		-36,152,776.08
1.提取盈余公积									15,488,782.62		-15,488,782.62				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-36,152,776.08		-36,152,776.08		-36,152,776.08
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	301,248,278.00				1,373,360,955.99	28,813,677.52			116,241,371.27		769,198,951.96		2,531,235,879.70		2,531,235,879.70

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度

金额单位:元

项 目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	301,405,274.00				1,369,829,580.44	52,261,283.20			84,555,580.50		507,697,768.89		2,211,226,920.63		2,211,226,920.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	301,405,274.00				1,369,829,580.44	52,261,283.20			84,555,580.50		507,697,768.89		2,211,226,920.63		2,211,226,920.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-132,140.00				2,667,247.53	-22,888,559.20			16,197,008.15		105,516,140.58		147,136,815.46		147,136,815.46
（一）综合收益总额											175,966,098.05		175,966,098.05		175,966,098.05
（二）所有者投入和减少资本	-132,140.00				2,667,247.53	-22,888,559.20							25,423,666.73		25,423,666.73
1.所有者投入的普通股	-132,140.00				-2,415,458.60								-2,547,598.60		-2,547,598.60
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					5,082,706.13								5,082,706.13		5,082,706.13
4.其他						-22,888,559.20							22,888,559.20		22,888,559.20
（三）利润分配									16,197,008.15		-70,449,957.47		-54,252,949.32		-54,252,949.32
1.提取盈余公积									16,197,008.15		-16,197,008.15				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-54,252,949.32		-54,252,949.32		-54,252,949.32
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	301,273,134.00				1,372,496,827.97	29,372,724.00			100,752,588.65		613,213,909.47		2,358,363,736.09		2,358,363,736.09

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

资产负债表

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020-12-31	2019-12-31	附注编号
流动资产			
货币资金	1,026,778,183.88	1,311,950,699.22	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	301,859,106.86	277,522,254.51	
应收账款	348,923,567.20	275,780,757.20	十七、(一)
应收款项融资	50,000,000.00		
预付款项	6,604,336.30	10,248,236.52	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	100,992,429.09	47,015,734.56	十七、(二)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	303,461,872.24	226,783,819.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,161,955.36	3,653,144.73	
流动资产合计	2,142,781,450.93	2,152,954,646.06	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	287,635,802.70	82,404,647.85	十七、(三)
其他权益工具投资	4,800,000.00	4,800,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	224,107,284.55	214,733,910.35	
在建工程	99,001,995.57	68,160,414.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	96,462,038.85	72,379,486.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	580,469.37	667,187.92	
递延所得税资产	15,022,279.02	13,039,582.74	
其他非流动资产	3,046,300.90		
非流动资产合计	730,656,170.96	456,185,229.81	
资产总计	2,873,437,621.89	2,609,139,875.87	

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

资产负债表（续）

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020-12-31	2019-12-31	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22,587,532.70	27,946,312.71	
应付账款	306,271,654.51	275,933,161.83	
预收款项		12,204,506.34	
合同负债	24,865,029.33		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	54,420,358.26	21,331,461.21	
应交税费	7,471,092.07	1,143,198.01	
其他应付款	29,933,163.74	31,555,739.52	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,887,469.03	2,000,000.00	
流动负债合计	449,436,299.64	372,114,379.62	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	100,136,342.59		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,671,456.45	17,685,959.30	
递延收益	56,122,593.02	28,272,700.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	167,930,392.06	49,458,659.30	
负 债 合 计	617,366,691.70	421,573,038.92	
所有者权益			
股本	301,248,278.00	301,273,134.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,380,347,745.77	1,379,483,617.75	
减：库存股	28,813,677.52	29,372,724.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	115,241,344.31	99,752,561.69	
△一般风险准备			
未分配利润	488,047,239.63	436,430,247.51	
所有者权益合计	2,256,070,930.19	2,187,566,836.95	
负债及所有者权益合计	2,873,437,621.89	2,609,139,875.87	

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

利润表

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	560,033,255.83	491,801,696.44	
其中：营业收入	560,033,255.83	491,801,696.44	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	455,182,682.26	374,826,575.04	
其中：营业成本	254,477,161.15	230,913,995.11	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,821,842.70	6,415,483.42	
销售费用	25,368,421.20	28,881,514.82	
管理费用	68,786,726.27	54,392,220.14	
研发费用	122,808,603.79	90,256,864.81	
财务费用	-23,080,072.85	-36,033,503.26	
其中：利息费用	578,890.99		
利息收入	23,710,652.52	36,102,905.73	
加：其他收益	19,669,437.81	12,676,400.90	
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,164.47	17,858.07	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-551,564.47	17,858.07	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,232,436.33	-14,811,913.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,689,137.47	-2,577,047.05	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		315,696.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,592,273.11	112,596,116.50	
加：营业外收入	75,054.79	18,280.00	
减：营业外支出	120,000.00	612,066.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,547,327.90	112,002,330.06	
减：所得税费用	6,288,777.08	4,022,275.75	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,258,550.82	107,980,054.31	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,258,550.82	107,980,054.31	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	103,258,550.82	107,980,054.31	

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

现金流量表

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	496,144,819.80	364,395,841.82	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	25,020,997.45	35,035,820.61	
收到其他与经营活动有关的现金	60,461,400.53	74,168,757.28	
经营活动现金流入小计	581,627,217.78	473,600,419.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	312,260,312.06	176,561,830.03	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	119,143,100.41	97,396,326.77	
支付的各项税费	45,383,541.80	48,808,522.87	
支付其他与经营活动有关的现金	53,065,140.07	101,470,229.74	
经营活动现金流出小计	529,852,094.34	424,236,909.41	
经营活动产生的现金流量净额	51,775,123.44	49,363,510.30	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	30,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	545,400.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,327,029.40	
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	30,545,400.00	1,327,029.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,540,984.35	43,373,367.45	
投资支付的现金	285,782,719.32	13,300,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00		
投资活动现金流出小计	417,323,703.67	56,673,367.45	
投资活动产生的现金流量净额	-386,778,303.67	-55,346,338.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	100,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,588,192.75	54,252,949.32	
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	560,279.40	2,547,598.60	
筹资活动现金流出小计	37,148,472.15	56,800,547.92	
筹资活动产生的现金流量净额	62,851,527.85	-56,800,547.92	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-272,151,652.38	-62,783,375.67	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,298,900,151.12	1,361,683,526.79	
六、期末现金及现金等价物余额	1,026,748,498.74	1,298,900,151.12	

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

所有者权益变动表

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	301,273,134.00				1,379,483,617.75	29,372,724.00			99,752,561.69		436,430,247.51	2,187,566,836.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	301,273,134.00				1,379,483,617.75	29,372,724.00			99,752,561.69		436,430,247.51	2,187,566,836.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-24,856.00				864,128.02	-559,046.48			15,488,782.62		51,616,992.12	68,504,093.24
（一）综合收益总额											103,258,550.82	103,258,550.82
（二）所有者投入和减少资本	-24,856.00				864,128.02	-559,046.48						1,398,318.50
1.所有者投入的普通股	-24,856.00				-534,190.48							-559,046.48
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					1,398,318.50							1,398,318.50
4.其他						-559,046.48						559,046.48
（三）利润分配									15,488,782.62		-51,641,558.70	-36,152,776.08
1.提取盈余公积									15,488,782.62		-15,488,782.62	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-36,152,776.08	-36,152,776.08
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	301,248,278.00				1,380,347,745.77	28,813,677.52			115,241,344.31		488,047,239.63	2,256,070,930.19

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

所有者权益变动表(续)

编制单位：长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	301,405,274.00				1,376,816,370.22	52,261,283.20			83,555,553.54		398,900,150.67	2,108,416,065.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	301,405,274.00				1,376,816,370.22	52,261,283.20			83,555,553.54		398,900,150.67	2,108,416,065.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-132,140.00				2,667,247.53	-22,888,559.20			16,197,008.15		37,530,096.84	79,150,771.72
（一）综合收益总额											107,980,054.31	107,980,054.31
（二）所有者投入和减少资本	-132,140.00				2,667,247.53	-22,888,559.20						25,423,666.73
1.所有者投入的普通股	-132,140.00				-2,415,458.60							-2,547,598.60
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					5,082,706.13							5,082,706.13
4.其他						-22,888,559.20						22,888,559.20
（三）利润分配									16,197,008.15		-70,449,957.47	-54,252,949.32
1.提取盈余公积									16,197,008.15		-16,197,008.15	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-54,252,949.32	-54,252,949.32
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	301,273,134.00				1,379,483,617.75	29,372,724.00			99,752,561.69		436,430,247.51	2,187,566,836.95

法定代表人：曾万辉

主管会计工作负责人：郭海

会计机构负责人：夏志强

长沙景嘉微电子股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

长沙景嘉微电子股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“景嘉微”)是由长沙景嘉微电子有限公司(以下简称“景嘉微电子公司”)整体变更而成立的股份有限公司。景嘉微电子公司原名长沙景嘉电子有限公司,并于2006年4月5日取得长沙市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。注册资本为人民币50万元整,其中:北京麦克斯韦科技有限公司出资40万元,占注册资本的80%;自然人饶先宏出资5万元,占注册资本的10%;自然人胡亚华出资5万元,占注册资本的10%。

2007年7月,长沙景嘉电子有限公司名称变更为“长沙景嘉微电子有限公司”,景嘉微电子公司注册资金由50万元变更为200万元,各股东所占股份比例不变,各股东按照比例增加注册资本金。

2008年7月,景嘉微电子公司注册资金由200万元变更为500万元,新增注册资金由北京麦克斯韦科技有限公司认缴。本次增资完成后,北京麦克斯韦科技有限公司共出资460万元,占注册资本的92%,自然人饶先宏共出资20万元,占注册资本的4%,自然人胡亚华出资20万元,占注册资本的4%。2008年7月15日,景嘉微电子公司法人股东北京麦克斯韦科技有限公司分别与自然人股东饶先宏、胡亚华达成股权转让协议,北京麦克斯韦科技有限公司将所持景嘉微电子公司12%的股权转让给自然人股东饶先宏和胡亚华,其中饶先宏和胡亚华各受让6%的股权。

2008年7月,经景嘉微电子公司股东会决议一致同意,景嘉微电子公司注册资金由500万元变更为800万元,新增注册资金由北京麦克斯韦科技有限公司认缴。本次增资完成后,北京麦克斯韦科技有限公司共出资700万元,占注册资本的87.5%;自然人饶先宏共出资50万元,占注册资本的6.25%;自然人胡亚华出资50万元,占注册资本的6.25%。2008年7月31日,景嘉微电子公司股东北京麦克斯韦科技有限公司分别与自然人股东饶先宏、胡亚华达成股权转让协议,北京麦克斯韦科技有限公司将所持公司7.5%的股权转让给自然人股东饶先宏和胡亚华,其中饶先宏和胡亚华各受让3.75%的股权。

2009年2月28日,景嘉微电子公司股东北京麦克斯韦科技有限公司与自然人陈菊莲、余圣发、曹建明、陈宝民签订股权转让协议,其将所持景嘉微电子公司8%的股权转让给上述四人,其中陈菊莲、余圣发、曹建明、陈宝民各受让2%的股权;2009年9月10日,北京麦克斯韦科技有限公司又与自然人喻丽丽达成股权转让协议,将所持景嘉微电子公司股权的2%转让给喻丽丽。

2010年9月8日,景嘉微电子公司股东北京麦克斯韦科技有限公司与自然人刘亚杰签订股权

转让协议，将所持公司4.5%的股权转让给刘亚杰；景嘉微电子有限公司股东喻丽丽与自然人谢成鸿签订股权转让协议，将所持景嘉微电子有限公司2%的股权转让给谢成鸿。

2011年9月15日，景嘉微电子有限公司股东北京麦克斯韦科技有限公司与自然人喻丽丽、曾万辉、路军、陈怒兴分别签订股权转让协议，将其所持景嘉微电子有限公司65.50%的股权全部转让。喻丽丽、曾万辉、路军、陈怒兴分别受让公司56.90%、5%、1.8%、1.8%的股权。陈菊莲与田立松签订股权转让协议，将其所持景嘉微电子有限公司1%的股权转让给田立松。

2011年12月21日，景嘉微电子有限公司由北京中房远景信息咨询有限公司、曾万辉分别以其持有的北京麦克斯韦科技有限公司95.00%和5%的股权向景嘉微电子有限公司增资，同时，乌鲁木齐景嘉合创股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金479,100.00元向本公司增资，本次增资变更后，公司注册资本为人民币9,581,400.00元。同日，景嘉微电子有限公司股东北京中房远景信息咨询有限公司与自然人喻丽丽、曾万辉签订股权转让协议，将其持有景嘉微电子有限公司1,047,185.00元股权全部转让。其中喻丽丽受让628,250.00元股权，曾万辉受让418,935.00元股权。

2012年4月，景嘉微电子有限公司股东大会通过决议，决定以2012年1月31日作为股份公司改制基准日，将景嘉微电子有限公司整体变更为长沙景嘉微电子股份有限公司。各股东以经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职湘SJ [2012]374号审计报告审定的截至2012年1月31日的净资产10,049.45万元出资，按1: 0.796的比例折合股本8,000万元，净资产超出注册资本部分的2,049.45万元列入资本公积。至此，公司注册资本由人民币958.14万元变更为人民币 8,000万元，合计8,000万股，每股面值人民币1.00元。股份公司改制完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	股份数	持股比例 (%)
喻丽丽	43,252,000.00	54.065
曾万辉	7,297,600.00	9.122
饶先宏	6,680,000.00	8.350
胡亚华	6,680,000.00	8.350
乌鲁木齐景嘉合创股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	5.000
刘亚杰	3,005,600.00	3.757
余圣发	1,336,000.00	1.670
曹建明	1,336,000.00	1.670
陈宝民	1,336,000.00	1.670
谢成鸿	1,336,000.00	1.670
陈怒兴	1,202,400.00	1.503
路军	1,202,400.00	1.503
陈菊莲	668,000.00	0.835
田立松	668,000.00	0.835
合 计	<u>80,000,000.00</u>	<u>100</u>

2012年7月11日，景嘉微召开2012年度第二次临时股东大会，决议通过按每10股转增2.5股比例以2012年4月30日经审计的资本公积、未分配利润向全体股东转增股份2,000万元。其中，由资本公积转增1,000万元，由未分配利润转增1,000万元。资本公积、未分配利润转增股本后公司股本和股东持股情况如下：

股东名称	股份数	持股比例 (%)
喻丽丽	54,065,000.00	54.065
曾万辉	9,122,000.00	9.122
饶先宏	8,350,000.00	8.350
胡亚华	8,350,000.00	8.350
乌鲁木齐景嘉合创股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5.000
刘亚杰	3,757,000.00	3.757
余圣发	1,670,000.00	1.670
曹建明	1,670,000.00	1.670
陈宝民	1,670,000.00	1.670
谢成鸿	1,670,000.00	1.670
陈怒兴	1,503,000.00	1.503
路军	1,503,000.00	1.503
陈菊莲	835,000.00	0.835
田立松	835,000.00	0.835
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>

2016年3月28日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]390号文的核准，公司公开发行33,500,000.00股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币100,000,000.00元，根据修改后的章程，公司拟申请增加注册资本人民币33,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币133,500,000.00元。公司本次增资已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2016年3月28日出具天职业字[2016]8999号验资报告。

2016年9月26日，景嘉微根据2016年9月8日召开的2016年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以2016年6月30日的总股本13,350万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积转增股份13,350万股，每股面值1元，共计增加股本13,350.00万元，转增基准日期为2016年9月26日，变更后的注册资本为人民币26,700.00万元，变更后各股东持股情况如下：

股东名称	股份数	持股比例 (%)
无限售条件流通股	67,000,000.00	25.0936
有限售条件流通股小计	<u>200,000,000.00</u>	<u>74.9064</u>
其中：喻丽丽	108,130,000.00	40.4981

股东名称	股份数	持股比例 (%)
曾万辉	18,244,000.00	6.833
饶先宏	16,700,000.00	6.2547
胡亚华	16,700,000.00	6.2547
乌鲁木齐景嘉合创股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	3.7453
刘亚杰	7,514,000.00	2.8142
余圣发	3,340,000.00	1.2509
曹建明	3,340,000.00	1.2509
陈宝民	3,340,000.00	1.2509
谢成鸿	3,340,000.00	1.2509
陈怒兴	3,006,000.00	1.1259
路军	3,006,000.00	1.1259
陈菊莲	1,670,000.00	0.6255
田立松	1,670,000.00	0.6255
合 计	<u>267,000,000.00</u>	<u>100</u>

2017年6月6日，2017年第一次临时股东大会会议审议通过《关于<长沙景嘉微电子股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，激励计划拟授予的限制性股票数量为400万股，其中首次授予350.50万股，预留49.50万股。经2017年第一次临时股东大会授权，第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于变更公司注册资本并修订<公司章程>的议案》，因公司2017年限制性股票激励计划授予登记已实施完毕，本次激励实际授予限制性股票共339.60万股，注册资本由26,700万元变更为27,039.60万元，公司股份总数由26,700万股变更为27,039.60万股。公司本次股本变更已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2017年7月12日出具天职业字[2017]14989号验资报告。

2018年2月5日，2018年第一次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对已离职的原激励对象李超、滕猛所持已获授但尚未解锁的4.40万股限制性股票进行回购注销，注册资本由27,039.60万元变更为27,035.20万元，公司股份总数由27,039.60万股变更为27,035.20万股。公司本次股本变更已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年5月2日出具天职业字[2018]12161号验资报告。

2018年3月16日，第三届董事会第二次会议通过《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，向36名激励对象实际发行人民币普通股（A股）457,100股，每股面值1.00元，每股实际发行价格为26.13元。注册资本由27,035.20万元变更为27,080.91万元，公司股份总数由27,035.20万股变更为27,080.91万股。公司本次股本变更已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年5月9日出具天职业字[2018]14774号验资报告。

2018年6月13日，第三次临时股东大会决议审议通过《关于<公司创业板公司非公开发行A股股票预案（修订稿）>的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准长沙景嘉微电子股

份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2018]1910号)文核准，公司获准非公开发行股票不超过54,161,820股。公司本次实际非公开发行股票30,596,174.00股(每股面值1元)，发行价格为35.56元/股，增加注册资本为人民币30,596,174.00元，注册资本由270,809,100.00元变更为301,405,274.00元，公司股份总数由270,809,100.00股变更为301,405,274.00股。公司本次股本变更已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年12月17日出具天职业字[2018]22929号验资报告。

2019年5月6日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对13名激励对象所持有的限制性股票共计44,220股进行回购注销，回购注销完成后公司总股本由301,405,274股变更为301,361,054股。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本次部分限制性股票的回购注销进行了验证并出具了天职业字[2019]30170号验资报告。

2019年8月26日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司章程并修订<公司章程>的议案》，本次共回购注销限制性股票87,920股，公司注册资本由30,136.1054万元变更为30,127.3134万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本次部分限制性股票的回购注销进行了验证并出具了天职业字[2019]35244号验资报告。

2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对9名激励对象已获授但尚未解锁的24,856股限制性股票进行回购注销。回购注销完成后公司总股本由301,273,134股变更为301,248,278股。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本次部分限制性股票的回购注销进行了验证并出具了天职业字[2020]33221号验资报告。

截至2020年12月31日，各股东持股情况如下：

股东名称	股份数	持股比例(%)
无限售条件流通股	154,841,918.00	51.4001
有限售条件流通股小计	<u>146,406,360.00</u>	<u>48.5999</u>
其中：喻丽丽	75,712,500.00	25.1329
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	27,536,557.00	9.1408
曾万辉	12,318,000.00	4.0890
饶先宏	11,272,500.00	3.7419
胡亚华	11,272,567.00	3.7420
湖南高新纵横资产经营有限公司	3,059,617.00	1.0156
陈怒兴	2,091,750.00	0.6944
余圣发	1,908,150.00	0.6334
田立松	981,019.00	0.3257
罗竞成	45,000.00	0.0149

股东名称	股份数	持股比例 (%)
廖凯	33,750.00	0.0112
郭海	16,200.00	0.0054
股权激励限售股	158,750.00	0.0527
合 计	<u>301,248,278.00</u>	<u>100</u>

公司注册地址：长沙高新开发区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园B1栋902。

公司经营范围：电子产品（不含电子出版物）、计算机软件的研究、开发、生产、销售及其相关的技术服务，集成电路设计，微电子产品的研究、开发。

公司无上级母公司或最终母公司，公司实际控制人为曾万辉、喻丽丽夫妇，公司现任法定代表人为曾万辉。

本财务报告由本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体，以设立日起纳入合并范围，详见“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已

经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十六）、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分开的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计提坏账准备
账龄组合	账龄	参照历史信用损失经验，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

（十一）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产

和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资

的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.9
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

注：截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

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

（二十三）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的

计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售收入、研究开发收入等。

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。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

产品销售收入确认的具体政策为：公司产品发出并经客户验收后，客户取得相关产品控制权时，财务凭产品出库单、客户验收确认单确认产品销售收入。研究开发收入确认的具体政策为：定制软件项目和系统集成项目在劳务已经提供、项目已经完成，经客户验收后确认收入。

3.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 所得税会计处理方法

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

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

（三十一）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十二）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待

期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	按土地使用面积	14 元/m ²
房产税	按房产原值的 80%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

注：不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
长沙潜之龙微电子有限公司、湖北景嘉楚拓微电子有限公司	25%
长沙景嘉微电子股份有限公司（母公司）、北京麦克斯韦科技有限公司	15%
长沙景美集成电路设计有限公司	12.5%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

本公司属高新技术软件企业，于2018年10月17日再次取得高新技术企业证书，资格有效期三年，根据企业所得税法的规定，公司2018年至2020年按应纳税所得额15%计缴企业所得税。

本公司之子公司北京麦克斯韦科技有限公司于2018年10月31日再次取得高新技术企业证书，资格有效期三年，根据企业所得税法的规定，北麦公司2018年至2020年按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

本公司之子公司长沙景美集成电路设计有限公司备案软件企业，享受软件企业企业所得税两免三减半税收优惠政策，2017年至2018年按应纳税所得额的0%计缴企业所得税，2019年至2021年按应纳税所得额的12.5%计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），本公司及子公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税

前摊销。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局有关文件，本公司部分合同产品享受免征增值税政策，对已征收入库的上述应予免征的增值税税款，可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税税款或者办理税款退库；公司其他产品硬件销售收入按适用税率计算销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；本公司及子公司长沙景美集成电路设计有限软件开发收入按适用税率缴纳增值税，依据财政部、国家税务总局及海关总署的财税[2000]25号文件、财税[2011]100号和国发[2011]4号文件，本公司自行开发生生产的软件产品或集成电路产品销售自2000年7月1日起按适用税率征收增值税后，对其实际税负超过3%部分享受即征即退的政策。2013年8月1日，湖南省启动营业税改增值税试点，对于公司研发和技术服务收入改为缴纳增值税，适用现代服务业6%的增值税率。根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37号）之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，并报主管国家税务局备查的收入可免征增值税。

本公司之子公司北京麦克斯韦科技有限公司销售商品或提供劳务收入按适用税率计算销项税并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；技术服务收入缴纳增值税，适用现代服务业6%的增值税率，但技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，并报主管国家税务局备查的收入可免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费—待转销增值税”、在“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。	合并资产负债表：调增2020年1月1日合同负债金额7,356,256.68元、调增2020年1月1日其他流动负债金额101,238.94元、调减2020年1月1日预收账款金额7,457,495.62元；调增2020年12月31日合同负债金额21,022,668.87元；调增其他流动负债金额1,687,469.03元，调减2020年12月31日预收账款金额22,710,137.90元。 资产负债表：调增2020年1月1日合同负债金额11,893,856.08元、调增2020年1月1日其他流动负债金额310,650.26元、调减2020年1月1日预收账款金额12,204,506.34元；调增合同负债2020

将销售费用中运输费调整至营业成本

年 12 月 31 日余额 24,865,029.33 元，调增其他流动负债 2020 年 12 月 31 日余额 1,687,469.03 元，调减预收款项 2020 年 12 月 31 日余额 26,552,498.36 元。

合并利润表：调增本期营业成本 84,976.08 元，调减本期销售费用 84,976.08 元；

利润表：调增本期营业成本 84,976.08 元，调减本期销售费用 84,976.08 元。

2. 会计估计的变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

为更加真实、准确地反映公司的财务状况、经营成果，公司依照《企业会计准则》有关或有事项业务的规定，结合公司以往经营经验并结合产品售后维修、升级、服务费用支出情况，将预计负债-质量保证金计提比例由营业收入的2%变更为营业收入的0.8%。

(2) 对当期的影响数

本次会计估计变更自董事会、监事会审议通过之日开始执行，不影响公司已披露的 2019 年年度财务审计报告的数据。本次会计估计变更使 2020 年合并净利润增加 5,647,553.89 元，净利润增加 5,190,328.18 元。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,336,383,959.90	1,336,383,959.90	
应收票据	291,705,256.26	291,705,256.26	
应收账款	292,646,356.89	292,646,356.89	
预付款项	30,791,629.07	30,791,629.07	
其他应收款	18,521,885.10	18,521,885.10	
存货	178,965,923.50	178,965,923.50	
其他流动资产	8,038,923.77	8,038,923.77	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产合计	<u>2,157,053,934.49</u>	<u>2,157,053,934.49</u>	
非流动资产			
其他权益工具投资	4,800,000.00	4,800,000.00	
长期股权投资	8,517,858.07	8,517,858.07	
固定资产	246,225,885.15	246,225,885.15	
在建工程	68,160,414.43	68,160,414.43	
无形资产	75,089,065.56	75,089,065.56	
开发支出	10,312,050.04	10,312,050.04	
长期待摊费用	5,695,620.19	5,695,620.19	
递延所得税资产	21,886,105.25	21,886,105.25	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>440,686,998.69</u>	<u>440,686,998.69</u>	
资产总计	<u>2,597,740,933.18</u>	<u>2,597,740,933.18</u>	
流动负债			
应付票据	29,337,707.71	29,337,707.71	
应付账款	82,113,851.67	82,113,851.67	
预收款项	7,457,495.62		-7,457,495.62
合同负债		7,356,256.68	7,356,256.68
应付职工薪酬	27,775,853.84	27,775,853.84	
应交税费	6,763,298.13	6,763,298.13	
其他应付款	31,734,767.12	31,734,767.12	
其他流动负债	2,000,000.00	2,101,238.94	101,238.94
流动负债合计	<u>187,182,974.09</u>	<u>187,182,974.09</u>	
长期借款			
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00	
预计负债	20,421,523.00	20,421,523.00	
递延收益	28,272,700.00	28,272,700.00	
非流动负债合计	<u>52,194,223.00</u>	<u>52,194,223.00</u>	
负债合计	<u>239,377,197.09</u>	<u>239,377,197.09</u>	
所有者权益			
实收资本	301,273,134.00	301,273,134.00	
资本公积	1,372,496,827.97	1,372,496,827.97	
减：库存股	29,372,724.00	29,372,724.00	
盈余公积	100,752,588.65	100,752,588.65	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
未分配利润	613,213,909.47	613,213,909.47	
归属于母公司所有者权益合计	<u>2,358,363,736.09</u>	<u>2,358,363,736.09</u>	
所有者权益合计	<u>2,358,363,736.09</u>	<u>2,358,363,736.09</u>	
负债及所有者权益合计	<u>2,597,740,933.18</u>	<u>2,597,740,933.18</u>	

资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,311,950,699.22	1,311,950,699.22	
应收票据	277,522,254.51	277,522,254.51	
应收账款	275,780,757.20	275,780,757.20	
预付款项	10,248,236.52	10,248,236.52	
其他应收款	47,015,734.56	47,015,734.56	
存货	226,783,819.32	226,783,819.32	
其他流动资产	3,653,144.73	3,653,144.73	
流动资产合计	<u>2,152,954,646.06</u>	<u>2,152,954,646.06</u>	
非流动资产			
其他权益工具投资	4,800,000.00	4,800,000.00	
长期股权投资	82,404,647.85	82,404,647.85	
固定资产	214,733,910.35	214,733,910.35	
在建工程	68,160,414.43	68,160,414.43	
无形资产	72,379,486.52	72,379,486.52	
开发支出			
长期待摊费用	667,187.92	667,187.92	
递延所得税资产	13,039,582.74	13,039,582.74	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<u>456,185,229.81</u>	<u>456,185,229.81</u>	
资产总计	<u>2,609,139,875.87</u>	<u>2,609,139,875.87</u>	
流动负债			
应付票据	27,946,312.71	27,946,312.71	
应付账款	275,933,161.83	275,933,161.83	
预收款项	12,204,506.34		-12,204,506.34
合同负债		11,893,856.08	11,893,856.08
应付职工薪酬	21,331,461.21	21,331,461.21	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应交税费	1,143,198.01	1,143,198.01	
其他应付款	31,555,739.52	31,555,739.52	
其他流动负债	2,000,000.00	2,310,650.26	310,650.26
流动负债合计	<u>372,114,379.62</u>	<u>372,114,379.62</u>	
长期借款			
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00	
预计负债	17,685,959.30	17,685,959.30	
递延收益	28,272,700.00	28,272,700.00	
非流动负债合计	<u>49,458,659.30</u>	<u>49,458,659.30</u>	
负债合计	<u>421,573,038.92</u>	<u>421,573,038.92</u>	
所有者权益			
实收资本	301,273,134.00	301,273,134.00	
资本公积	1,379,483,617.75	1,379,483,617.75	
减：库存股	29,372,724.00	29,372,724.00	
盈余公积	99,752,561.69	99,752,561.69	
未分配利润	436,430,247.51	436,430,247.51	
归属于母公司所有者权益合计	<u>2,187,566,836.95</u>	<u>2,187,566,836.95</u>	
所有者权益合计	<u>2,187,566,836.95</u>	<u>2,187,566,836.95</u>	
负债及所有者权益合计	<u>2,609,139,875.87</u>	<u>2,609,139,875.87</u>	

各项目调整情况的说明：2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司结合具体情况自2020年1月1日起施行上述新收入准则，对相关会计政策进行相应变更。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	53,919.18	74,762.96

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,241,270,029.67	1,323,258,648.84
其他货币资金	29,685.14	13,050,548.10
合 计	<u>1,241,353,633.99</u>	<u>1,336,383,959.90</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>无</u>	<u>无</u>

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 29,685.14 元，为政府平台采购保证金。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,018,000.00	7,764,951.93
商业承兑汇票	315,992,942.37	283,940,304.33
合 计	<u>325,010,942.37</u>	<u>291,705,256.26</u>

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	699,750.00	200,000.00	
合 计	<u>699,750.00</u>	<u>200,000.00</u>	

注：截至期末终止确认的票据为已背书尚未到期的银行承兑汇票，其由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

截至期末未终止确认的票据为已背书尚未到期的银行承兑汇票，其由非信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险较高，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬尚未转移，故未对其进行终止确认。

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

按单项计提坏账准备

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	348,510,650.20	100	23,499,707.83	6.74	325,010,942.37	305,913,186.93	100	14,207,930.67	4.64	291,705,256.26
其中：银行承兑汇票：	9,018,000.00	2.59			9,018,000.00	7,764,951.93	2.54			7,764,951.93
商业承兑汇票	339,492,650.20	97.41	23,499,707.83	6.92	315,992,942.37	298,148,235.00	97.46	14,207,930.67	4.77	283,940,304.33
合计	<u>348,510,650.20</u>	100	<u>23,499,707.83</u>		<u>325,010,942.37</u>	<u>305,913,186.93</u>	100	<u>14,207,930.67</u>		<u>291,705,256.26</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,018,000.00		
商业承兑汇票	339,492,650.20	23,499,707.83	6.92
合计	<u>348,510,650.20</u>	<u>23,499,707.83</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票 坏账准备	14,207,930.67	9,291,777.16			23,499,707.83
合计	<u>14,207,930.67</u>	<u>9,291,777.16</u>			<u>23,499,707.83</u>

7. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	378,600,168.10
1-2年(含2年)	26,424,305.49
2-3年(含3年)	1,895,000.00
3年以上	317,095.00
小计	<u>407,236,568.59</u>
减：坏账准备	19,677,948.53
合计	<u>387,558,620.06</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	407,236,568.59	100	19,677,948.53	4.83	387,558,620.06	317,925,068.04	100	25,278,711.15	7.95	292,646,356.89
其中：账龄组合	407,236,568.59	100	19,677,948.53	4.83	387,558,620.06	317,925,068.04	100	25,278,711.15	7.95	292,646,356.89
合计	407,236,568.59	100	19,677,948.53		387,558,620.06	317,925,068.04	100	25,278,711.15		292,646,356.89

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	378,600,168.10	15,674,046.95	4.14
1-2年 (含2年)	26,424,305.49	2,679,424.58	10.14
2-3年 (含3年)	1,895,000.00	1,007,382.00	53.16
3年以上	317,095.00	317,095.00	100.00
合计	407,236,568.59	19,677,948.53	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额		期末余额
			收回或转回	其他变动 转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,278,711.15	-5,600,762.62			19,677,948.53
合计	25,278,711.15	-5,600,762.62			19,677,948.53

4. 本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款前五名余额合计金额332,578,113.56元，计提坏账准备16,266,304.59元。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 分类披露

项 目	期末余额	期初余额
大额存单	50,000,000.00	
合 计	<u>50,000,000.00</u>	

注（1）：公司持有大额存单目的既包含到期兑现，也包含转让变现，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故划分为应收款项融资。

注（2）：上述大额存单的利率分别为 3.8%、3.45%，期末不存在减值迹象。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	45,704,101.15	97.76	30,460,356.39	98.93
1-2 年（含 2 年）	727,360.41	1.56	220,019.45	0.71
2-3 年（含 3 年）	210,710.98	0.45	19,671.34	0.06
3 年以上	110,693.23	0.24	91,581.89	0.30
合 计	<u>46,752,865.77</u>	<u>100</u>	<u>30,791,629.07</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末金额前五名的预付款项的期末余额为40,353,964.99元，占预付款项期末余额合计数的86.31%。

（六）其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,338,214.46	18,521,885.10
合 计	<u>24,338,214.46</u>	<u>18,521,885.10</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末账面余额
-----	--------

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	24,244,915.02
1-2年(含2年)	1,217,375.28
2-3年(含3年)	6,630.00
3年以上	299,950.00
小 计	<u>25,768,870.30</u>
减: 坏账准备	1,430,655.84
合 计	<u>24,338,214.46</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税垫付款	22,779,212.45	15,884,410.44
保证金及其他	2,939,657.85	3,783,165.62
办公楼租赁押金	50,000.00	3,456.00
小 计	<u>25,768,870.30</u>	<u>19,671,032.06</u>
减: 坏账准备	1,430,655.84	1,149,146.96
合 计	<u>24,338,214.46</u>	<u>18,521,885.10</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	<u>880,058.87</u>	<u>256,938.09</u>	<u>12,150.00</u>	<u>1,149,146.96</u>
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	<u>123,680.61</u>	<u>-129,971.73</u>	<u>287,800.00</u>	<u>281,508.88</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,003,739.48</u>	<u>126,966.36</u>	<u>299,950.00</u>	<u>1,430,655.84</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销 其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	729,094.44	213,964.96			943,059.40
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	420,052.52	67,543.92			487,596.44
合 计	<u>1,149,146.96</u>	<u>281,508.88</u>			<u>1,430,655.84</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末其他应收款前五名余额合计金额24,060,232.45元，计提坏账准备1,246,758.90元。

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1.分类列示

项 目	账面 余额	期末余额		期初余额		
		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	134,791,875.38	3,238,288.30	131,553,587.08	68,172,340.84	4,194,641.44	63,977,699.40
在产品	82,758,443.49	4,445,269.68	78,313,173.81	53,910,673.81	646,075.82	53,264,597.99
库存商品	39,421,703.58	2,107,945.05	37,313,758.53	26,773,455.75	657,698.48	26,115,757.27
在途物资	1,116,678.52		1,116,678.52	5,223,431.22		5,223,431.22
发出商品	50,140,468.46	4,360,443.01	45,780,025.45	32,350,068.76	1,965,631.14	30,384,437.62
合 计	<u>308,229,169.43</u>	<u>14,151,946.04</u>	<u>294,077,223.39</u>	<u>186,429,970.38</u>	<u>7,464,046.88</u>	<u>178,965,923.50</u>

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,194,641.44	711,761.95		1,668,115.09		3,238,288.30
在产品	646,075.82	3,799,193.86				4,445,269.68
库存商品	657,698.48	1,471,010.73		20,764.16		2,107,945.05
发出商品	1,965,631.14	2,707,170.93		312,359.06		4,360,443.01
合 计	<u>7,464,046.88</u>	<u>8,689,137.47</u>		<u>2,001,238.31</u>		<u>14,151,946.04</u>

3.存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面余额高于可变现净值	
在产品	账面余额高于可变现净值	
库存商品	账面余额高于可变现净值	
发出商品	账面余额高于可变现净值	

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	7,190,113.37	7,965,029.80
预交企业所得税	3,735,742.47	73,893.97
合 计	<u>10,925,855.84</u>	<u>8,038,923.77</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京振华领创科技有限公司	3,490,567.93	7,000,000.00	
扬州健行电子科技有限公司	5,027,290.14		
湖南景嘉高创科技产业基金合伙企业 (有限合伙)		60,000,000.00	
湖南景嘉高创人工智能产业私募股权基 金管理有限公司		950,000.00	
全联众创科技发展有限公司		5,000,000.00	
小 计	<u>8,517,858.07</u>	<u>72,950,000.00</u>	
合 计	<u>8,517,858.07</u>	<u>72,950,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
387,647.36			
-22,289.68			
31,777.29			
81,251.08			
73,178.42			
<u>551,564.47</u>			
<u>551,564.47</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			10,102,920.57	
			5,049,579.82	
			59,968,222.71	
			868,748.92	
			4,926,821.58	
			<u>80,916,293.60</u>	
			<u>80,916,293.60</u>	

（十）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
湖南云箭智能科技有限公司	800,000.00	800,000.00
宁波麦思捷科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	<u>4,800,000.00</u>	<u>4,800,000.00</u>

2.非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计	其他综合收益转入 留存收益的原因
					量且其变动计入其他 综合收益的原因	

项 目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
湖南云箭智能科技有限公司					持有不以交易为目的， 管理层直接指定	
宁波麦思捷科技有限公司					持有不以交易为目的， 管理层直接指定	

（十一）固定资产

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	249,762,075.49	246,225,885.15
固定资产清理		
合 计	<u>249,762,075.49</u>	<u>246,225,885.15</u>

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	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	<u>186,108,722.41</u>	<u>26,412,732.50</u>	<u>4,738,095.90</u>	<u>67,624,849.35</u>	<u>284,884,400.16</u>
2.本期增加金额	<u>12,700.00</u>	<u>471,534.31</u>	<u>529,106.20</u>	<u>22,600,831.35</u>	<u>23,614,171.86</u>
(1) 购置	12,700.00	471,534.31	529,106.20	22,600,831.35	<u>23,614,171.86</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	<u>186,121,422.41</u>	<u>26,884,266.81</u>	<u>5,267,202.10</u>	<u>90,225,680.70</u>	<u>308,498,572.02</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	<u>7,461,873.88</u>	<u>2,399,905.35</u>	<u>2,689,977.92</u>	<u>26,106,757.86</u>	<u>38,658,515.01</u>
2.本期增加金额	<u>3,910,662.02</u>	<u>6,515,101.25</u>	<u>321,034.87</u>	<u>9,331,183.38</u>	<u>20,077,981.52</u>
(1) 计提	3,910,662.02	6,515,101.25	321,034.87	9,331,183.38	<u>20,077,981.52</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	<u>11,372,535.90</u>	<u>8,915,006.60</u>	<u>3,011,012.79</u>	<u>35,437,941.24</u>	<u>58,736,496.53</u>
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>174,748,886.51</u>	<u>17,969,260.21</u>	<u>2,256,189.31</u>	<u>54,787,739.46</u>	<u>249,762,075.49</u>
2.期初账面价值	<u>178,646,848.53</u>	<u>24,012,827.15</u>	<u>2,048,117.98</u>	<u>41,518,091.49</u>	<u>246,225,885.15</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
1号、4号楼建筑物	171,802,229.28	尚未办理竣工结算

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	2,950,120.63

(十二) 在建工程

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	99,001,995.57	68,160,414.43
工程物资		
合 计	<u>99,001,995.57</u>	<u>68,160,414.43</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研生产基地	99,001,995.57		99,001,995.57	68,160,414.43		68,160,414.43
合 计	<u>99,001,995.57</u>		<u>99,001,995.57</u>	<u>68,160,414.43</u>		<u>68,160,414.43</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
科研生产基地	336,670,000.00	68,160,414.43	30,841,581.14			99,001,995.57

接上表：

工程累计投入占 预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
84.74	84.74				募集资金和 自有资金

(3) 本期无在建工程减值准备。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>66,129,035.00</u>	<u>22,803,514.48</u>	<u>88,932,549.48</u>
2. 本期增加金额		<u>100,170,949.60</u>	<u>100,170,949.60</u>
(1) 购置		100,170,949.60	<u>100,170,949.60</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>66,129,035.00</u>	<u>122,974,464.08</u>	<u>189,103,499.08</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>8,951,066.80</u>	<u>4,892,417.12</u>	<u>13,843,483.92</u>
2. 本期增加金额	<u>1,319,491.56</u>	<u>4,084,758.66</u>	<u>5,404,250.22</u>
(1) 计提	1,319,491.56	4,084,758.66	<u>5,404,250.22</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>10,270,558.36</u>	<u>8,977,175.78</u>	<u>19,247,734.14</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项 目	土地使用权	软件	合 计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	55,858,476.64	113,997,288.30	169,855,764.94
2.期初账面价值	57,177,968.20	17,911,097.36	75,089,065.56

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研发项目 A	10,312,050.04			10,312,050.04		
研发项目 B		8,517,166.34				8,517,166.34
合 计	<u>10,312,050.04</u>	<u>8,517,166.34</u>		<u>10,312,050.04</u>		<u>8,517,166.34</u>

其他说明：

研发项目A于2019年8月第三方交付的定制开发的软件，为购入项目A所需软件，2020年12月验证通过达到预计可预计使用状态，于2020年12月开始资本化。

研发项目B于2020年12月第三方交付的定制开发的软件，为购入研发项目B所需软件，截至期末已交付待验证阶段。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少金额	期末余额
租入办公楼装修改造支出	5,614,500.19	62,208.04	548,813.27		5,127,894.96
房屋租赁费	81,120.00		40,560.00		40,560.00
合 计	<u>5,695,620.19</u>	<u>62,208.04</u>	<u>589,373.27</u>		<u>5,168,454.96</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,760,258.24	8,787,280.01	48,099,835.66	7,212,820.22
因计提产品保修费用 确认的预计负债	15,765,401.51	3,803,090.78	20,421,523.00	3,206,357.90
可抵扣亏损	13,673,025.22	3,418,256.31	8,526,988.95	2,131,747.24

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	100,882,223.61	15,280,869.75	62,560,912.59	9,335,179.89
递延收益	3,865,222.13	579,783.32		
合 计	<u>192,946,130.71</u>	<u>31,869,280.17</u>	<u>139,609,260.20</u>	<u>21,886,105.25</u>

2.本期无未抵销的递延所得税负债。

3.本期无递延所得税资产或负债的抵消。

4.本公司期末无未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损。

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	214,000.00		214,000.00			
预付软件款	9,082,656.04		9,082,656.04			
合 计	<u>9,296,656.04</u>		<u>9,296,656.04</u>			

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,753,412.70	29,337,707.71
银行承兑汇票		
合 计	<u>24,753,412.70</u>	<u>29,337,707.71</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	140,715,588.01	60,281,782.22
1-2年(含2年)	13,603,290.59	21,250,156.27
2-3年(含3年)	17,781,731.35	384,359.01
3年以上	449,474.43	197,554.17
合 计	<u>172,550,084.38</u>	<u>82,113,851.67</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南建工集团有限公司	9,341,097.17	暂估未到票工程款
湖南中盛工程有限公司	10,397,401.67	暂估未到票工程款
合 计	<u>19,738,498.84</u>	

(二十) 合同负债

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,935,207.37	6,672,463.58
1-2年(含2年)	1,673,668.40	683,793.10
2-3年(含3年)	413,793.10	
合 计	<u>21,022,668.87</u>	<u>7,356,256.68</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,699,891.02	197,709,319.99	155,258,499.33	70,150,711.68
二、离职后福利中-设定提存计划负债	75,962.82	469,298.74	542,873.40	2,388.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>27,775,853.84</u>	<u>198,178,618.73</u>	<u>155,801,372.73</u>	<u>70,153,099.84</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,475,607.50	183,872,873.82	142,713,545.46	67,634,935.86
二、职工福利费		1,986,348.41	1,986,348.41	
三、社会保险费	57,575.53	3,032,100.27	3,045,350.13	44,325.67
其中：医疗保险费	50,886.31	2,977,936.51	2,987,384.94	41,437.88
工伤保险费	2,041.62	16,911.69	18,953.31	
生育保险费	4,647.60	37,252.07	39,011.88	2,887.79
四、住房公积金	12,180.00	4,164,967.00	4,177,147.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,154,527.99	4,653,030.49	3,336,108.33	2,471,450.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>27,699,891.02</u>	<u>197,709,319.99</u>	<u>155,258,499.33</u>	<u>70,150,711.68</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	72,420.74	442,489.51	512,580.33	2,329.92
2. 失业保险费	3,542.08	26,809.23	30,293.07	58.24
3. 企业年金缴费				
合 计	<u>75,962.82</u>	<u>469,298.74</u>	<u>542,873.40</u>	<u>2,388.16</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,252,184.52	2,935,265.42
2. 增值税	8,231,275.08	2,991,701.32
3. 城市维护建设税	565,179.73	138,315.97
4. 教育费附加及地方教育附加	403,699.81	98,797.12
5. 代扣代缴个人所得税	453,454.23	531,456.41
6. 其他	397,596.65	67,761.89
合 计	<u>13,303,390.02</u>	<u>6,763,298.13</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,274,701.33	31,734,767.12
合 计	<u>30,274,701.33</u>	<u>31,734,767.12</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权激励回购款	28,812,197.02	29,372,724.00
其他	1,462,504.31	2,362,043.12
合 计	<u>30,274,701.33</u>	<u>31,734,767.12</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购款	28,812,197.02	具有回购义务且条件尚未成就的限售股
合 计	<u>28,812,197.02</u>	

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	200,000.00	
核高基重大专项分课题拨款	2,000,000.00	2,000,000.00
应交税费—待转销增值税	1,687,469.03	101,238.94
合 计	<u>3,887,469.03</u>	<u>2,101,238.94</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	100,136,342.59		4.75%
抵押借款			
保证借款			
质押借款			
合 计	<u>100,136,342.59</u>		

(二十六) 长期应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		3,500,000.00
合 计		<u>3,500,000.00</u>

2.专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
战略新型项目	3,500,000.00		3,500,000.00		
合 计	<u>3,500,000.00</u>		<u>3,500,000.00</u>		-

(二十七) 预计负债

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	15,765,401.51	20,421,523.00	
合 计	<u>15,765,401.51</u>	<u>20,421,523.00</u>	

2.重要预计负债

本公司2020年4月根据以往经营经验并结合产品售后维修、升级、服务费用支出情况，修改公司关于产品质量保证金预计负债的会计估计，按照营业收入的0.8%计提产品质量保证金作为销售费用列支。本公司每年定期复核产品质量保证金的计提比例，以决定将计入每个报告期销售费用中产品质量保证金的估计数额。

（二十八）递延收益

递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,272,700.00	29,130,000.00	1,280,106.98	56,122,593.02	与资产相关的政府补助
合 计	<u>28,272,700.00</u>	<u>29,130,000.00</u>	<u>1,280,106.98</u>	<u>56,122,593.02</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
双创示范专项项目	302,400.00			79,500.00		222,900.00	与资产相关
*产业发展专项项目	784,700.00			240,000.00		544,700.00	与资产相关
国家补助项目 B	27,185,600.00			375,643.15		26,809,956.85	与资产相关
国家补助项目 C		23,730,000.00		550,185.96		23,179,814.04	与资产相关
2020 年湖南省第五批 制造强省专项资金		1,500,000.00		34,777.87		1,465,222.13	与资产相关
**通信系统研制及产 业化		1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2020 年湖南省第二批 制造强省专项资金		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
**模拟系统研制		800,000.00				800,000.00	与资产相关
合 计	<u>28,272,700.00</u>	<u>29,130,000.00</u>		<u>1,280,106.98</u>		<u>56,122,593.02</u>	

（二十九）股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
-----	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计
一、有限售条件股份	158,071,999.00				11,665,639.00	11,665,639.00
1.国家持股						
2.国有法人持股	30,596,174.00					<u>30,596,174.00</u>
3.其他内资持股	<u>127,475,825.00</u>				<u>-1,665,639.00</u>	<u>-1,665,639.00</u>
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	127,475,825.00				-1,665,639.00	<u>-1,665,639.00</u>
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	143,201,135.00				11,640,783.00	11,640,783.00
1.人民币普通股	143,201,135.00				11,640,783.00	<u>11,640,783.00</u>
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	<u>301,273,134.00</u>				<u>-24,856.00</u>	<u>-24,856.00</u>

其他说明：

1.2020年4月23日，公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因9名激励对象离职或考核期内个人绩效考核未达标，由公司本次对上述激励对象所持已获授但尚未解锁的24,856股限制性股票进行回购注销，占公司总股本的0.0083%。公司独立董事发表了独立意见，同意公司本次回购注销部分限制性股票。

2.2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司本次对9名激励对象所持已获授但尚未解锁的24,856股限制性股票进行回购注销。

（三十）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,343,232,935.34		534,190.48	1,342,698,744.86
其他资本公积	29,263,892.63	1,398,318.50		30,662,211.13
合 计	<u>1,372,496,827.97</u>	<u>1,398,318.50</u>	<u>534,190.48</u>	<u>1,373,360,955.99</u>

注1：2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司本次对9名激励对象所持已获授但尚未解锁的24,856

股限制性股票进行回购注销。注册资本由30,127.31万元变更为30,124.83万元，公司股份总数由30,127.31万股变更为30,124.83万股，减少资本公积53.42万元。

注2：本公司第一批股份支付本期分摊期间为2020年1月1日至2020年12月31日，第二批股份支付本期分摊期间为2020年1月1日至2020年12月31日，共计提股权激励费用为139.83万元，增加资本公积-其他资本公积139.83万元。

（三十一）库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	29,372,724.00		559,046.48	28,813,677.52
合 计	<u>29,372,724.00</u>		<u>559,046.48</u>	<u>28,813,677.52</u>

注：2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司本次对9名激励对象所持已获授但尚未解锁的24,856股限制性股票进行回购注销。注册资本由30,127.31万元变更为30,124.83万元，公司股份总数由30,127.31万股变更为30,124.83万股，库存股减少559,046.48元。

（三十二）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,501,734.77	14,186,426.26		81,688,161.03
任意盈余公积	33,250,853.88	1,302,356.36		34,553,210.24
合 计	<u>100,752,588.65</u>	<u>15,488,782.62</u>		<u>116,241,371.27</u>

（三十三）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	613,213,909.47	507,697,768.89
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	613,213,909.47	507,697,768.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,626,601.19	175,966,098.05
减：提取法定盈余公积	14,186,426.26	10,798,005.43
提取任意盈余公积	1,302,356.36	5,399,002.72
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,152,776.08	54,252,949.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>769,198,951.96</u>	<u>613,213,909.47</u>

（三十四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,087,510.84	182,503,977.67	530,532,881.97	171,027,681.79
其他业务	6,684,582.61	6,126,899.94	254,367.48	30,662.61
合 计	<u>653,772,093.45</u>	<u>188,630,877.61</u>	<u>530,787,249.45</u>	<u>171,058,344.40</u>

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,101,301.77	3,020,412.18
教育费附加及地方教育附加	2,215,215.54	2,157,393.60
房产税	2,014,097.84	2,127,804.96
土地使用税	315,537.12	315,537.12
印花税	420,875.21	548,779.58
其他	1,267,729.09	116,716.25
合 计	<u>9,334,756.57</u>	<u>8,286,643.69</u>

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品质量保修费	7,427,887.98	10,615,744.99
职工薪酬	8,974,832.52	6,956,106.57
业务招待费	7,179,791.71	6,665,576.40
差旅费	2,091,597.71	3,019,455.96
广告费	35,715.79	725,336.04
展览费	134,914.83	664,807.48
租赁费	375,518.40	395,105.58
交通费	123,733.65	209,340.39
运输劳务费		64,108.31
其他	1,120,190.44	667,459.63
合 计	<u>27,464,183.03</u>	<u>29,983,041.35</u>

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,135,274.15	27,376,522.49

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	9,074,492.64	2,465,176.57
业务招待费	8,214,759.78	6,935,099.37
折旧与摊销费	7,085,590.73	5,264,632.87
低值易耗品摊销	2,828,821.71	4,101,992.97
差旅费	2,873,372.22	4,039,449.08
办公费	2,679,606.44	2,731,941.64
租赁费	1,505,855.48	1,085,823.24
水电费	1,353,756.76	1,204,726.23
中介费	904,158.94	426,066.81
交通费	877,273.78	1,065,079.94
长期待摊费用摊销	206,243.63	342,676.20
其他	4,165,471.1	5,357,326.68
合 计	<u>77,904,677.36</u>	<u>62,396,514.09</u>

(三十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,215,903.56	94,928,255.95
折旧与摊销费	14,905,646.37	7,020,183.23
原材料试制费	12,240,941.22	2,544,157.78
委托试制费	3,234,916.66	11,832,184.02
专利申请费	283,024.05	127,735.04
技术资料费	283,018.86	943.40
其他	1,240,298.60	711,267.26
合 计	<u>177,403,749.32</u>	<u>117,164,726.68</u>

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	578,890.99	
减：利息收入	26,376,893.29	36,221,044.38
其他	30,524.64	11,029.15
合 计	<u>-25,767,477.66</u>	<u>-36,210,015.23</u>

(四十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
软件企业退税款	14,303,483.13	10,556,564.29
2020 年长沙市新一代半导体和集成电路产业专项拟支持项目	5,000,000.00	
战略新型项目补助	3,500,000.00	
2019 年度高新区产业政策兑现奖励	3,060,000.00	
2020 年长沙市网络安全产业发展专项资金	2,500,000.00	
2020 年规上企业研发投入补助	663,900.00	
国家补助项目 C	550,185.96	
2019 年高价值专利组合培育项目补助	530,000.00	
国家补助项目 B	375,643.15	314,400.00
稳岗补贴	352,124.12	16,438.33
*产业发展专项项目	240,000.00	240,000.00
高新技术企业研发投入补贴资金	200,000.00	
2020 年海淀区*专项资金第二批（海融委发[2020]3 号）	200,000.00	
长沙市 2019 年认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	
2018 年度产业扶持政策兑现奖励	160,000.00	30,000.00
2019 年实习生费用补贴	144,000.00	
科技成果转化与扩散奖励资金	100,000.00	
2019 年度湖南省重点领域研发计划项目立项奖励	80,000.00	
高技能人才培养补助	80,000.00	
双创示范专项项目	79,500.00	79,500.00
2020 年知识产权战略推进专项资金	50,000.00	
2020 年湖南省第五批制造强省专项资金	34,777.87	
长沙市科学技术局 2019 年第二批技术交易奖励经费	26,100.00	
2019 年长沙市第二批智能产业发展专项资金	24,000.00	
中关村科学城管理委员会信用报告费用补贴款	4,800.00	
长高新管发（2017）33 号《长沙高新区加强自主创新促进产业发展若干政策》		2,600,000.00
湖南省 2019 年第一批企业研发财政奖补资金		2,504,500.00
长财企指（2018）111 号长沙市 2018 年度第四批科技计划项目（重大专项）经费		1,000,000.00
2017 年度长沙市创新平台建设专项补助资金		1,000,000.00
长财教指（2019）111 号长沙市 2019 年度重大专项资金经费补贴		1,000,000.00
长知发（2019）46 号长沙市 2019 年高价值专利组合培育		450,000.00
2019 年第七批创新型省份建设专项资金（创新人才与平台计划）		400,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
2018年度产业扶持政策兑现		262,000.00
长财企指[2018]136号湖南省2018年企业研发后补助财政奖资金		249,640.00
长财教指(2019)83号湖南省2019年第一批企业研发财政奖补资金		191,700.00
国防科大退役人才企业引进奖励		140,000.00
湘财行指(2019)26号2019年知识产权战略推进专项资金		100,000.00
2019年湖南省知识产权战略推进专项资金		100,000.00
长财企指(2018)108号2017年度科技投入“双百企业”奖励资金		100,000.00
长知发(2019)55号2019年省局发明专利补助		14,000.00
发明专利补助		6,000.00
合 计	<u>32,458,514.23</u>	<u>21,354,742.62</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-551,564.47	17,858.07
转让金融资产取得的收益	545,400.00	
合 计	<u>-6,164.47</u>	<u>17,858.07</u>

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-9,291,777.16	-3,859,160.53
应收账款坏账损失	5,600,762.62	-6,512,361.13
其他应收款坏账损失	-281,508.88	1,172,343.16
合 计	<u>-3,972,523.42</u>	<u>-9,199,178.50</u>

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,689,137.47	-2,577,047.05
合 计	<u>-8,689,137.47</u>	<u>-2,577,047.05</u>

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售固定资产处置利得		18,754.35
合 计		<u>18,754.35</u>

(四十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	225,754.79	18,280.00	225,754.79
合 计	<u>225,754.79</u>	<u>18,280.00</u>	<u>225,754.79</u>

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		310,000.00	
其他	120,085.20	302,066.44	120,085.20
合 计	<u>120,085.20</u>	<u>612,066.44</u>	<u>120,085.20</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,054,259.41	18,607,707.90
递延所得税费用	-9,983,174.92	-7,444,468.43
合 计	<u>11,071,084.49</u>	<u>11,163,239.47</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	218,697,685.68	187,129,337.52
按适用税率 15% 计算的所得税费用	32,804,652.86	28,069,400.63
子公司适用不同税率的影响	-4,745,955.82	-2,651,015.29
调整以前期间所得税的影响	-6,712,778.25	-3,339,055.63
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,414,503.09	2,675,504.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除数	-17,761,612.66	-13,357,534.91
其他	72,275.27	-234,059.94
所得税费用合计	<u>11,071,084.49</u>	<u>11,163,239.47</u>

(四十八) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,376,893.29	36,221,044.38
政府补助	42,504,924.12	37,664,278.33
营业外收入-其他	225,754.79	18,280.00
收回往来款等		1,135,293.14
合 计	<u>69,107,572.20</u>	<u>75,038,895.85</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	17,282,199.39	14,505,216.24
差旅费	4,964,969.93	7,058,905.04
业务招待费	15,394,551.49	13,600,675.77
产品质量保证金	12,084,009.47	9,003,855.45
办公费	2,679,606.44	2,731,941.64
租赁费	1,881,373.88	1,480,928.82
往来款	3,032,385.17	1,724,906.40
中介费	904,158.94	426,066.81
交通费	1,001,007.43	1,274,420.33
公益性捐赠支出		310,000.00
其他费用	7,879,527.43	16,977,475.28
诉讼冻结		8,044,548.10
合 计	<u>67,103,789.57</u>	<u>77,138,939.88</u>

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购	560,279.40	2,547,598.60
合 计	<u>560,279.40</u>	<u>2,547,598.60</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	207,626,601.19	175,966,098.05
加：资产减值准备	8,689,137.47	2,577,047.05
信用减值损失	3,972,523.42	9,199,178.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,077,981.52	13,016,291.34
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,404,250.22	2,949,356.60
长期待摊费用摊销	589,373.27	548,756.04
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）		-18,754.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	550,301.17	
投资损失（收益以“－”号填列）	6,164.47	-17,858.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,983,174.92	-7,444,468.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-123,800,437.36	-50,198,321.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-143,834,107.87	-131,416,760.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	139,474,658.96	66,712,629.35
其他	1,398,318.50	5,082,706.13
经营活动产生的现金流量净额	<u>110,171,590.04</u>	<u>86,955,900.50</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,241,323,948.85	1,323,333,411.80
减：现金的期初余额	1,323,333,411.80	1,385,294,302.62
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	<u>-82,009,462.95</u>	<u>-61,960,890.82</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,241,323,948.85</u>	<u>1,323,333,411.80</u>

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	53,919.18	74,762.96
可随时用于支付的银行存款	1,241,270,029.67	1,323,258,648.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,241,323,948.85</u>	<u>1,323,333,411.80</u>
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		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,685.14	政府采购平台保证金
合 计	<u>29,685.14</u>	

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>0.85</u>
其中：美元	0.13	6.5249	0.85

(五十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期 损益的金额
国家补助项目 C	23,730,000.00	递延收益	550,185.96
软件企业增值税退税款	14,303,483.13	其他收益	14,303,483.13
2020 年长沙市新一代半导体和集成电路产业专项拟支持项目	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
2019 年度高新区产业政策兑现奖励	3,060,000.00	其他收益	3,060,000.00
2020 年长沙市网络安全产业发展专项资金	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
2020 年湖南省第二批制造强省专项资金	1,600,000.00	递延收益	

种 类	金 额	列 报 项 目	计 入 当 期 损 益 的 金 额
2020 年湖南省第五批制造强省专项资金	1,500,000.00	递延收益	34,777.87
**通信系统研制及产业化	1,500,000.00	递延收益	
**模拟系统研制	800,000.00	递延收益	
2020 年规上企业研发投入补助	663,900.00	其他收益	663,900.00
2019 年高价值专利组合培育项目补助	530,000.00	其他收益	530,000.00
稳岗补贴	352,124.12	其他收益	352,124.12
高新技术企业研发投入补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年海淀区*专项资金第二批（海融委发[2020]3 号）	200,000.00	其他收益	200,000.00
长沙市 2019 年认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年度产业扶持政策兑现奖励	160,000.00	其他收益	160,000.00
2019 年智能企业实习生费用补贴	144,000.00	其他收益	144,000.00
科技成果转化与扩散奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度湖南省重点领域研发计划项目立项奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
高技能人才培养补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
2020 年知识产权战略推进专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
长沙市科学技术局 2019 年第二批技术交易奖励经费	26,100.00	其他收益	26,100.00
长财企指[2020]25 号 2019 年长沙市第二批智能产业发展专项资金	24,000.00	其他收益	24,000.00
中关村科学城管理委员会信用报告费用补贴款	4,800.00	其他收益	4,800.00
合 计	<u>56,808,407.25</u>		<u>28,263,371.08</u>

2.本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十次会议，会议通过《关于拟设立长沙全资子公司的议案》，新设立全资子公司-长沙潜之龙微电子有限公司。公司于 2020 年 6 月 16 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金 10,800 万元及相应利息（利息金额以银行结算为准）向全资子公司长沙潜之龙微电子有限公司增资。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得方式
				直接	间接		
北京麦克斯韦科技有限公司	北京市	北京市	电子产品研发及销售	100		100	同一控制下企业合并
长沙景美集成电路设计有限公司	长沙市	长沙市	电子产品研发及销售	100		100	投资设立
长沙潜之龙微电子有限公司	长沙市	长沙市	电子产品研发及销售	100		100	投资设立
湖北景嘉楚拓微电子有限公司	武汉市	武汉市	电子产品研发及销售	100		100	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或	主要	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联营
-------	----	-----	------	------	----------

联营企业的名称	经营地			企业投资的会计处	
				直接	间接
一、联营企业					
1.北京振华领创科技有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务	16%	权益法
2.扬州健行电子科技有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	科学研究和技术服务	20%	权益法
3.湖南景嘉高创科技产业基金合伙企业（有限合伙）	湖南省	长沙市	资本市场服务	44.44%	权益法
4.湖南景嘉高创人工智能产业私募股权基金管理有限公司	湖南省	长沙市	资本市场服务	19%	权益法
5.全联众创科技发展有限公司	广东省	深圳市	科学研究和技术服务	5.56%	权益法

注：1.公司持有北京振华领创科技有限公司16%股份，但拥有委派一名董事的权利，对北京振华领创科技有限公司具有重大影响，采用权益法核算。

2.公司持有全联众创科技发展有限公司5.56%股份，但拥有委派一名董事的权利，对全联众创科技发展有限公司具有重大影响，采用权益法核算。

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额	期初余额
联营企业:		
北京振华领创科技有限公司	10,102,920.57	3,490,567.93
扬州健行电子科技有限公司	5,049,579.82	5,027,290.14
湖南景嘉高创科技产业基金合伙企业（有限合伙）	59,968,222.71	
湖南景嘉高创人工智能产业私募股权基金管理有限公司	868,748.92	
全联众创科技发展有限公司	4,926,821.58	
投资账面价值合计	<u>80,916,293.60</u>	<u>8,517,858.07</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-551,564.47	17,858.07
——其他综合收益		
——综合收益总额	-551,564.47	17,858.07

3.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具是货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 各类金融资产期末余额

金融资产项目	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	合 计
货币资金	1,241,353,633.99			<u>1,241,353,633.99</u>
应收票据	325,010,942.37			<u>325,010,942.37</u>
应收款项融资			50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
应收账款	387,558,620.06			<u>387,558,620.06</u>
其他应收款	24,338,214.46			<u>24,338,214.46</u>
其他权益工具投资			4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
合 计	<u>1,978,261,410.88</u>		<u>54,800,000.00</u>	<u>2,033,061,410.88</u>

(2) 各类金融资产期初余额

金融资产项目	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	合 计
货币资金	1,336,383,959.90			<u>1,336,383,959.90</u>
应收票据	291,705,256.26			<u>291,705,256.26</u>

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合 计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
应收账款	292,646,356.89			<u>292,646,356.89</u>
其他应收款	18,521,885.10			<u>18,521,885.10</u>
其他权益工具投资			4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
合 计	<u>1,939,257,458.15</u>		<u>4,800,000.00</u>	<u>1,944,057,458.15</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 各类金融负债期末余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合 计
	计入当期损益的金融负债		
应付票据		24,753,412.70	<u>24,753,412.70</u>
应付账款		172,550,084.38	<u>172,550,084.38</u>
其他应付款		30,274,701.33	<u>30,274,701.33</u>
其他流动负债		200,000.00	<u>200,000.00</u>
长期借款		100,136,342.59	<u>100,136,342.59</u>
合 计		<u>327,914,541.00</u>	<u>327,914,541.00</u>

(2) 各类金融负债期初余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合 计
	计入当期损益的金融负债		
应付票据		29,337,707.71	<u>29,337,707.71</u>
应付账款		82,113,851.67	<u>82,113,851.67</u>
其他应付款		31,734,767.12	<u>31,734,767.12</u>
合 计		<u>143,186,326.50</u>	<u>143,186,326.50</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门

和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末余额				
	合 计	1 年内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上
货币资金	1,241,353,633.99	1,241,353,633.99			
应收票据	325,010,942.37	196,826,258.56	127,280,643.28	904,040.53	
应收款项融资	50,000,000.00	50,000,000.00			
应收账款	387,558,620.06	362,926,121.15	23,744,880.91	887,618.00	
其他应收款	24,338,214.46	23,241,175.54	1,093,933.43	3,105.49	
合 计	<u>2,028,261,410.88</u>	<u>1,874,347,189.24</u>	<u>152,119,457.62</u>	<u>1,794,764.02</u>	

接上表：

项 目	期初余额				
	合 计	1 年内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上
货币资金	1,336,383,959.90	1,336,383,959.90			
应收票据	291,705,256.26	285,007,859.46	6,697,396.80		
应收账款	292,646,356.89	161,252,094.47	131,273,232.56	121,029.86	
其他应收款	18,521,885.10	18,293,337.19	14,590.11	213,957.80	
合 计	<u>1,939,257,458.15</u>	<u>1,800,937,251.02</u>	<u>137,985,219.47</u>	<u>334,987.66</u>	

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合 计
应付票据	24,753,412.70			<u>24,753,412.70</u>
应付账款	140,715,588.01	31,385,021.94	449,474.43	<u>172,550,084.38</u>
其他应付款	482,342.64	12,133,240.23	17,659,118.46	<u>30,274,701.33</u>
其他流动负债	200,000.00			

金融负债项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
长期借款	136,342.59	100,000,000.00		<u>100,136,342.59</u>
合计	<u>166,287,685.94</u>	<u>143,518,262.17</u>	<u>18,108,592.89</u>	<u>327,714,541.00</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
应付票据	29,337,707.71			<u>29,337,707.71</u>
应付账款	60,281,782.22	21,634,515.28	197,554.17	<u>82,113,851.67</u>
其他应付款	1,496,493.88	29,713,424.21	524,849.03	<u>31,734,767.12</u>
合计	<u>91,115,983.81</u>	<u>51,347,939.49</u>	<u>722,403.20</u>	<u>143,186,326.50</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

(1) 利率风险

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

期末公司无借款余额，无利率风险敞口。

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本

公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债小计	<u>-1,705,146,869.88</u>	<u>-1,800,871,131.65</u>
调整后资本	<u>2,531,235,879.70</u>	<u>2,358,363,736.09</u>
净负债和资本合计	<u>826,089,009.82</u>	<u>557,492,604.44</u>
杠杆比率	-2.06	-3.23

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
应收款项融资			50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>54,800,000.00</u>	<u>54,800,000.00</u>

注：公司的其他权益工具投资均为2019年新成立的公司，公司投资日分别为2019年10月和11月，本期被投资单位业务无较大变动，因此投资日的公允价值与资产负债表的公允价值无较大变动。

十二、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 本公司的母公司有关信息

公司股东主要为自然人股东，无上级母公司，公司实际控制人为曾万辉、喻丽丽夫妇。期末曾万辉、喻丽丽夫妇直接持有公司37.5355%的股份，并通过控制乌鲁木齐景嘉合创股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司3.3195%的股份。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京振华领创科技有限公司	联营企业
扬州健行电子科技有限公司	联营企业
湖南景嘉高创科技产业基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
湖南景嘉高创人工智能产业私募股权基金管理有限公司	联营企业
全联众创科技发展有限公司	联营企业

（五）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
长沙超创电子科技有限公司	实际控制人参股的企业
西安华腾微波有限公司	实际控制人参股的企业
北京远望智库科技咨询有限公司	实际控制人参股的企业
湖南云箭智能科技有限公司	公司的参股企业
宁波麦思捷科技有限公司	公司的参股企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波麦思捷科技有限公司	购买商品	8,073,345.15	
长沙超创电子科技有限公司	购买商品	1,675,000.00	
西安华腾微波有限公司	委托研发	1,394,339.60	875,915.68
北京远望智库科技咨询有限公司	接受劳务	402,830.20	
长沙超创电子科技有限公司	委托研发	77,121.91	4,200,000.00
合 计		<u>11,622,636.86</u>	<u>5,075,915.68</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安华腾微波有限公司	销售商品	2,168,877.84	7,074.53
长沙超创电子科技有限公司	销售商品	1,391,663.04	35,601.51

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州健行电子科技有限公司	销售商品	88,495.58	
湖南云箭智能科技有限公司	销售商品	47,787.61	
合 计		<u>3,696,824.07</u>	<u>42,676.04</u>

2.关联租赁情况本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长沙超创电子科技有限公司	房屋	2019-07-01	2022-06-30	市场价	242,201.86	241,651.40
合 计					<u>242,201.86</u>	<u>241,651.40</u>

3.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	624.96	427.05

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	扬州健行电子科技有限公司	100,000.00	4,140.00		
应收账款	长沙超创电子科技有限公司	19,859.00	822.16		
其他非流动资产	北京振华领创科技有限公司	2,000,000.00			
其他非流动资产	西安华腾微波有限责任公司	832,300.90			
预付款项	北京振华领创科技有限公司			2,000,000.00	
合 计		<u>2,952,159.90</u>	<u>4,962.16</u>	<u>2,000,000.00</u>	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	长沙超创电子科技有限公司	54,500.02	327,500.00
其他应付款	长沙超创电子科技有限公司	50,000.00	30,000.00
合 计		<u>104,500.02</u>	<u>357,500.00</u>

(八) 关联方承诺事项

2019年4月1日, 公司首次公开发行已发行股份的本次解除限售的数量200,000,000 股, 占

公司总股本的 66.36%，公司首次公开发行前持股5%以上股东喻丽丽、曾万辉、饶先宏、胡亚华、乌鲁木齐景嘉合创投股权投资合伙企业（有限合伙）出具了如下持股意向承诺：

1.在锁定期届满后的第一年内，本人/本企业减持公司股票不超过首次公开发行并上市时所持有的公司股份的 10%；在锁定期届满后的第二年内，减持公司股票为不超过首次公开发行并上市时所持有的公司股份的 10%；两年合计不超过首次公开发行并上市时所持有的公司股份的 20%。

2.本人/本企业减持所持有的公司股票的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。如本人/本企业在公司首次公开发行前所持有的公司股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票的发价价格。

3.若公司在上市后至本人/本企业减持期间发生派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等除息、除权行为，本人/本企业减持公司的数量和减持价格下限将作相应调整。

4.本人/本企业将严格履行上述承诺事项，如本人/本企业违反上述减持承诺的，本人/本企业就公司股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于公司（若本人/本企业转让价格低于发行价的，本人/本企业将以转让价格与发行价之间的差价部分，确定本人/本企业应交付公司的金额）。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	内 容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	1,397,044.00
公司本期失效的各项权益工具总额	24,856.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	激励对象取得的限制性股票在授予登记日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的 30%、30%、40%。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系统的乘积确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,662,211.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,398,318.50

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司收入及利润绝大部分来自军品及其他相关产品的研发、生产和销售，公司董事会认为这些军品研发、市场和销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司军品经营活动被视为军品单一分部。

(二) 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	332,605,484.40
1-2年(含2年)	31,234,489.55
2-3年(含3年)	4,313,914.47
3年以上	8,004,561.89
小 计	<u>376,158,450.31</u>
减: 坏账准备	27,234,883.11
合 计	<u>348,923,567.20</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	376,158,450.31	100	27,234,883.11	7.24	348,923,567.20	307,314,968.99	100	31,534,211.79	10.26	275,780,757.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>376,158,450.31</u>	<u>100</u>	<u>27,234,883.11</u>		<u>348,923,567.20</u>	<u>307,314,968.99</u>	<u>100</u>	<u>31,534,211.79</u>		<u>275,780,757.20</u>

3.按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	332,605,484.40	13,769,867.05	4.14
1-2年 (含2年)	31,234,489.55	3,167,177.24	10.14
2-3年 (含3年)	4,313,914.47	2,293,276.93	53.16
3年以上	8,004,561.89	8,004,561.89	100
合计	<u>376,158,450.31</u>	<u>27,234,883.11</u>	

4.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,534,211.79	-4,299,328.68			27,234,883.11
合计	<u>31,534,211.79</u>	<u>-4,299,328.68</u>			<u>27,234,883.11</u>

5.本期无实际核销的应收账款。

6.期末应收账款前五名余额合计金额 261,753,048.01 元，计提坏账准备 12,283,088.58 元。

7.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	100,992,429.09	47,015,734.56
合 计	<u>100,992,429.09</u>	<u>47,015,734.56</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	104,211,077.78
1-2年(含2年)	1,217,375.28
2-3年(含3年)	3,750.00
3年以上	299,800.00
小 计	<u>105,732,003.06</u>
减: 坏账准备	4,739,573.97
合 计	<u>100,992,429.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	80,000,000.00	30,000,000.00
增值税垫付款	22,779,212.45	15,884,410.44
保证金及其他	2,902,790.61	3,646,979.80
办公楼租赁押金	50,000.00	3,456.00
小 计	<u>105,732,003.06</u>	<u>49,534,846.24</u>
减: 坏账准备	4,739,573.97	2,519,111.68
合 计	<u>100,992,429.09</u>	<u>47,015,734.56</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,251,240.79	255,870.89	12,000.00	<u>2,519,111.68</u>
期初其他应收款账面 余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,063,097.83	-130,435.54	287,800.00	<u>2,220,462.29</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>4,314,338.62</u>	<u>125,435.35</u>	<u>299,800.00</u>	<u>4,739,573.97</u>

（4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备的其他 应收款	729,094.44	213,964.96			943,059.40
按账龄组合计提坏账准备 的其他应收款	1,790,017.24	2,006,497.33			3,796,514.57
合 计	<u>2,519,111.68</u>	<u>2,220,462.29</u>			<u>4,739,573.97</u>

其中本期无坏账准备收回或转回金额。

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末其他应收款前五名余额合计金额 104,294,272.45 元，计提坏账准备 4,742,146.48 元。

（7）本无无政府补助的应收款项。

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三）长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	206,719,509.10		206,719,509.10	73,886,789.78		73,886,789.78
对联营、合营企业投资	80,916,293.60		80,916,293.60	8,517,858.07		8,517,858.07
合 计	<u>287,635,802.70</u>		<u>287,635,802.70</u>	<u>82,404,647.85</u>		<u>82,404,647.85</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
					准备	余额
北京麦克斯韦科技有限公司	53,886,789.78			53,886,789.78		
长沙景美集成电路设计有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
长沙潜之龙微电子有限公司		132,832,719.32		132,832,719.32		
合 计	<u>73,886,789.78</u>	<u>132,832,719.32</u>		<u>206,719,509.10</u>		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
小 计			
二、联营企业			
北京振华领创科技有限公司	3,490,567.93	7,000,000.00	
扬州健行电子科技有限公司	5,027,290.14		
湖南景嘉高创科技产业基金合伙企业 (有限合伙)		60,000,000.00	
湖南景嘉高创人工智能产业私募股权基 金管理有限公司		950,000.00	
全联众创科技发展有限公司		5,000,000.00	
小 计	<u>8,517,858.07</u>	<u>72,950,000.00</u>	
合 计	<u>8,517,858.07</u>	<u>72,950,000.00</u>	

接上表：

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
387,647.36			
-22,289.68			
31,777.29			
81,251.08			
73,178.42			
<u>551,564.47</u>			
<u>551,564.47</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		10,102,920.57	
		5,049,579.82	
		59,968,222.71	
		868,748.92	
		4,926,821.58	
		<u>80,916,293.60</u>	
		<u>80,916,293.60</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,052,566.29	244,645,837.89	491,547,328.96	230,883,332.50
其他业务	11,980,689.54	9,831,323.26	254,367.48	30,662.61
合 计	<u>560,033,255.83</u>	<u>254,477,161.15</u>	<u>491,801,696.44</u>	<u>230,913,995.11</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-551,564.47	17,858.07
转让金融资产取得的收益	545,400.00	
合 计	<u>-6,164.47</u>	<u>17,858.07</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(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）	18,155,031.10	
(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		
(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		
(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	545,400.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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	4,268,282.63	
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,669.59	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>23,074,383.32</u>	
减：所得税影响金额	3,946,668.67	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>19,127,714.65</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	19,127,714.65	
归属于少数股东的非经常性损益		

注：公司软件开发收入按16%或13%缴纳增值税，依据财政部、国家税务总局及海关总署的财税[2000]25号文件、财税[2011]100号和国发[2011]4号文件，本公司自行开发生生产的软件产品或集成电路产品销售自2000年7月1日起按法定税率征收增值税后，对其实际税负超过3%部分享受即征即退的政策。公司本期收到软件退税收入14,303,483.13元，与公司正常经营业务密切相关，作为经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	8.51	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.63	0.62

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

长沙景嘉微电子股份有限公司

二〇二一年四月二十六日