

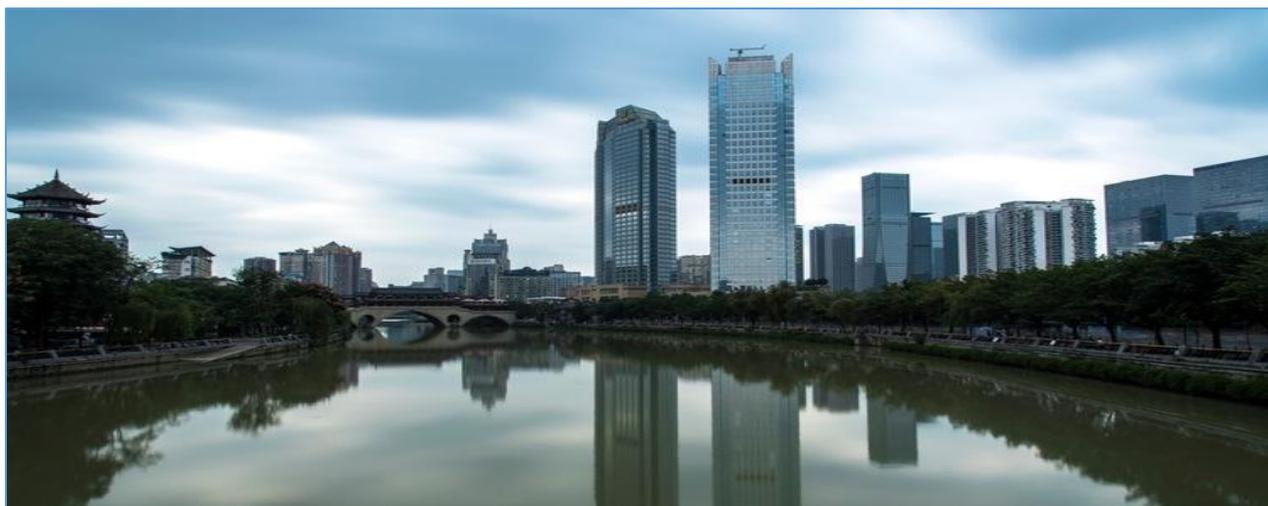


天大仪器

NEEQ：872414

成都天大仪器股份有限公司

Chengdu Tianda Instrument Co.,Ltd.



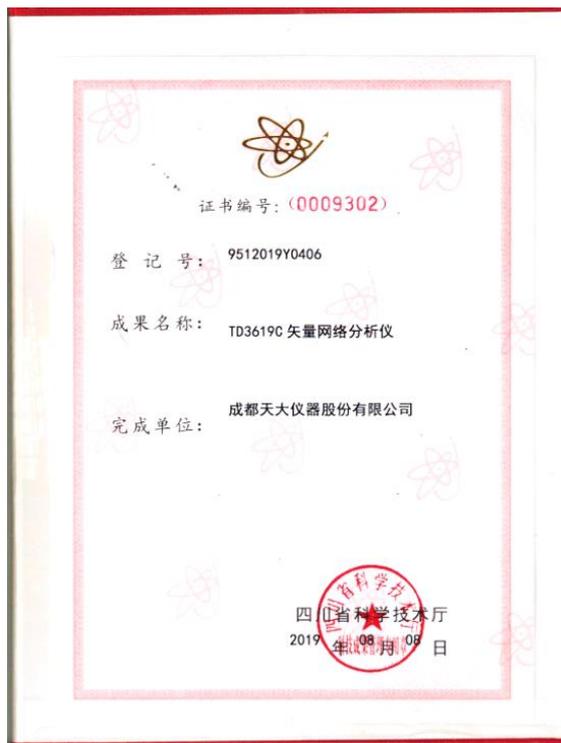
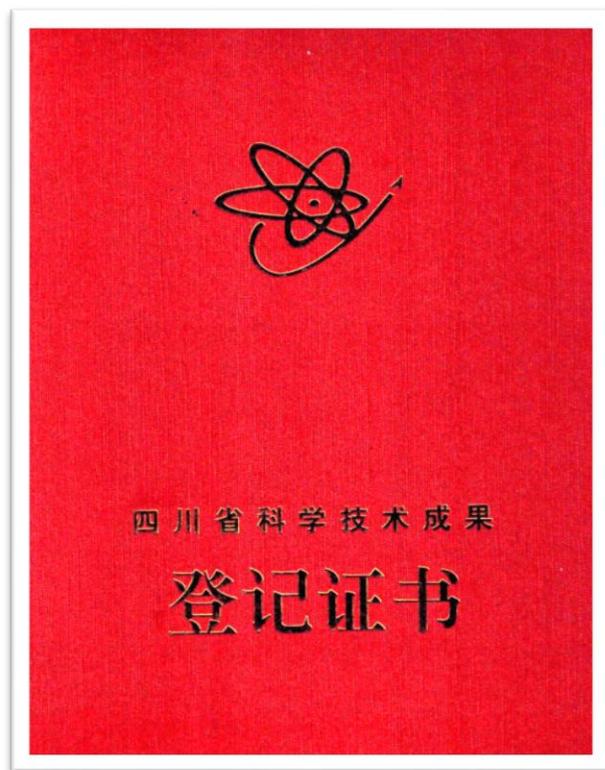
年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



- 1、2019年11月28日通过高新技术企业复审； 2、获得成都市高新区瞪羚企业称号



- 3、TD3619C 矢量网络分析仪获得四川省科学技术成果评价证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释 义

释义项目		释义
公司、股份公司、天大仪器	指	成都天大仪器股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
律师、金开	指	北京市金开律师事务所
会计师、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
股东大会	指	成都天大仪器股份有限公司股东大会
董事会	指	成都天大仪器股份有限公司董事会
监事会	指	成都天大仪器股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都天大仪器股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑兆祥、主管会计工作负责人朱张会及会计机构负责人（会计主管人员）朱张会保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中的风险	报告期内，公司客户主要集中在无线通信、广播电视、教育、科研等领域，前五大客户销售额占公司当期营业收入的比例为 84.06%，公司对前五大客户存在一定依赖。
人才流失风险	在技术含量较高的射频微波测试领域，专业技术人才是企业保持活力的内在驱动力。公司自设立以来，高度重视人才的激励、管理和人才队伍的建设，并建立健全了完善的薪酬福利政策和晋升激励机制，培养了一批优秀、稳定的专业技术人才。但在技术创新日新月异、市场竞争日趋激烈的双重背景下，对专业人才的知识储备、更新提出了更高的要求，拥有一支高水平的研发队伍是公司保持竞争优势的有力保障，并在一定程度加剧了市场对高端专业人才的争夺，使得人员流动不可避免。未来若无法提供与生产经营所在地经济水平、同行业水平相匹配的薪酬福利待遇和晋升发展机制，核心技术人才将面临流失的风险，给公司的研发生产和经营带来不利影响。
技术进步和升级风险	公司所处仪器仪表制造业属于技术密集型行业，行业的快速发展和产品的更新换代对公司技术服务水平、研发创新能力、把握客户需求的敏锐度提出了更高要求。公司必须不断提高技术水平、加大产品研发投入，持续为市场提供更高技术水平的产品和服务去满足客户需求，才能获取市场的认可和在激

	<p>烈的市场竞争中获得优势。尽管公司通过提供具有竞争力的薪酬福利水平、建立完善的技术培训计划以吸引核心专业人才，进一步增加研发投入以提升产品科技含量，但公司仍将面临因技术和产品不能快速适应行业进步所带来的风险。</p>
<p>公司产品结构较单一、业务规模较小、抗风险能力较弱的风险</p>	<p>公司的产品结构较为单一，业务规模仍相对较小。公司自成立以来，抓住行业快速发展的机遇，充分发挥产品、技术和服务优势，已在细分市场形成了良好的企业形象和产品知名度，并形成了一批长期、稳定的优质客户资源，具有一定的抗风险能力。尽管如此，在宏观经济整体下行、客户需求日益多样化的背景下或行业政策发生不利变化时，由于公司业务规模有限、产品结构较为单一，抗风险能力可能较弱，将面临一定的经营风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>射频微波仪器仪表市场长期被国外巨头垄断，尤其是高精尖产品更是受到国外龙头公司的严格控制。中国政府从“十一五”开始大力扶植射频微波仪器仪表行业的发展，从大国到强国的演进过程中，仪器仪表行业扮演着重要的角色。积极的行业政策带来了巨大的机遇，同时亦带来了激烈的市场竞争，吸引了多家国际巨头的参与，如德国的罗德与施瓦茨公司（R&S）、美国的安捷伦公司、日本安立公司等。随着民族产业的崛起，未来将会有更多的本土企业加入到射频微波测试仪器仪表行业的竞争中，如果公司无法在产品研发中占据领先优势、提供差异化服务，可能导致无法在未来的竞争中抢占先机。公司存在因市场竞争加剧导致的经营业绩下降的风险。</p>
<p>控股股东控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东郑兆祥直接持有公司 950.00 万股，持股比例为 95.00%，能决定或控制公司的董事会、股东大会、人事财务、利润分配、对外投资等决策。若未来控股股东利用其特殊地位进行不当控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响的风险。</p>
<p>税收政策的风险</p>	<p>公司是高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠，尽管公司生产经营并不依赖税收优惠政策，但上述税收优惠政策发生变化将会对公司经营业绩产生影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都天大仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Tianda Instrument Co.,Ltd.
证券简称	天大仪器
证券代码	872414
法定代表人	郑兆祥
办公地址	成都市高新区创业路 14-16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱张会
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	028-85157401
传真	028-85157403
电子邮箱	ZZH@cdtianda.com
公司网址	www.cdtianda.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区创业路 14-16 号(610041)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 8 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C409 其他仪器仪表制造业-C4090 其他仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	矢量网络分析仪
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑兆祥
实际控制人及其一致行动人	郑兆祥、刘莉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100768627839R	否
注册地址	成都市高新区创业路 14-16 号	否
注册资本	10,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	晏小蓉、付连国
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,981,920.97	13,278,565.36	58.01%
毛利率%	45.26%	33.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,736,180.85	1,077,167.30	339.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,030,464.57	224,771.52	1,693.14%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	31.84%	9.10%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	27.10%	1.90%	-
基本每股收益	0.47	0.11	330.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	19,794,744.75	20,438,515.91	-3.15
负债总计	2,553,306.71	7,933,258.72	-67.82
归属于挂牌公司股东的净资产	17,241,438.04	12,505,257.19	37.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.25	37.87%
资产负债率%(母公司)	-	-	-
资产负债率%(合并)	12.90%	38.82%	-
流动比率	733.39	235.27	-
利息保障倍数	66.67	9.33	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,268,345.96	486,491.70	366.27%
应收账款周转率	11.21	10.92	-
存货周转率	2.04	1.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.15%	67.35%	-
营业收入增长率%	58.01%	11.21%	-
净利润增长率%	339.69%	88.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,284.33
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）	946,764.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,225.50
非经常性损益合计	830,254.45
所得税影响数	124,538.17
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	705,716.28

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）营销模式

经过多年的发展和积累，公司拥有一支成熟的销售队伍，构建了较为完善的国内外销售渠道网络。公司产品以直销为主，遵循以点带面的原则，通过在重点城市设立办事处辐射周边城市，提升渠道覆盖率。

公司通过多种营销手段、组合，布局不同的渠道积极宣传公司产品和树立品牌形象，如参加国内行业内组织的网络分析仪视频公开课，为客户提供射频微波测试解决方案；参加国内国外通讯、广播电视、微波天线、电子、高校等技术展会等，扩大公司知名度及影响力，开发优质客户。

（二）生产模式

公司产品中的主要部件自主生产完成，同时，公司为集中优势资源专注于产品的研发设计、试验检测及市场销售，将市场化程度高、固定资产投资大和附加值较低的加工工序交给外协供应商完成，这类部件采用委外加工的生产模式，委托给相关大型生产制造商进行加工生产，并由生产部门负责最后的组装、调试和测试检验。由于仪器仪表的生产量相对主设备来说比较小，将部分工序委托给大型的生产制造商可相对节约人力成本和时间成本，公司旨在将更多的资源投入到产品的研发和应用中。

（三）研发模式

公司主要采用自主研发的研发模式。公司的研发方式可以分为两个方面：一是以实现技术储备为目的的常规性研发。公司对行业内的先进技术进行长期的追踪并深入研究，实现技术储备，进而获得市场竞争优势。常规性研究有利于提高公司研发人员的专业能力，提高公司服务水平。二是针对目标客户需求的定向性研究。公司与主要客户保持长期良好的合作关系，及时掌握客户需求变化，通过具有指向性的研发，及时为客户提供满足个性化需求的产品。公司从事相关业务多年，对客户需求的认识更为深刻、透彻。公司通过这种为客户提供定向研究的方式，提高公司产品竞争力，进而取得一定的市场优势。

（四）盈利模式

公司盈利模式主要系通过研发、生产、销售矢量网络分析仪等产品，获取稳定的收入和利润。

公司凭借长期以来在射频微波测量仪器上的深入研究，获得了较为稳定的市场，为不同的客户解决的问题，并通过为客户提供优质的产品和服务以获得收入。公司长期以来以市场需求为导向，以多年沉淀的科研实力为后盾，开发出多个适合市场需求的射频微波测量产品。

公司通过持续不断的研发投入，巩固技术和产品优势，及时根据市场发展趋势和客户需求的变化，

研究前沿技术、改进产品和服务品质，获取持续、稳定的利润来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度公司根据期初计划，始终以发展市场为首要任务，持续加大对新产品的研发力度，持续优化产品结构，增加附加值高的高端产品生产和销售。经营情况良好，公司商业模式、核心团队、供应商、客户和销售渠道均保持稳健有序的发展。

报告期内实现营业收入 20,981,920.97 元，同比增长 58.01%，归属于挂牌公司股东的净利润 4,736,180.85 元，同比增长 339.69%。报告期末，公司资产总额为 19,794,744.75 元，同比减少 3.15%，归属于挂牌公司股东的净资产为 17,241,438.04 元，同比增长 37.87%。本年营业收入及净利润增涨因素主要得益于公司本期销售自产 5G 测量仪器增加。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

1. 不断研发新产品和数据库建设，推进原有产品升级换代，增强企业核心竞争力及持续盈利能力。
2. 优化网络营销建设，开拓仪器租赁市场业务，进一步提升公司的营销能力，为产品销售提供强有力的支持。
3. 进一步加强企业文化建设，提升公司的管理水平，团队凝聚力不断加强，员工认同感和工作积极性不断提高。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,408,182.82	32.37%	8,192,540.86	40.08%	-21.78%
应收票据	2,502,041.15	12.64%	4,551,540.00	22.27%	-45.03%
应收账款	2,375,949.90	12.00%	1,207,721.59	5.91%	96.73%
存货	7,107,541.06	35.91%	4,155,466.55	20.33%	71.04%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	999,006.23	5.05%	1,472,189.64	7.20%	-32.14%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	4,000,000.00	19.57%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	1,963,263.51	9.92%	3,526,808.89	17.26%	-44.33%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据同比减少 45.03%，主要原因是 2018 年收到的大额承兑汇票已到期贴现。
2. 应收账款同比增加 96.73%，因本期营业收入大幅增加，应收货款未到收款期所致。
3. 存货同比增加 71.04%，因本期客户需求量大，公司加大产品备货，大部份产品已于 2020 年初发货。
4. 固定资产同比减少 32.14%，因本期固定资产折旧所致。
5. 短期借款同比减少 100%，因本期归还全部银行借款。
6. 应付账款同比减少 44.33%，主要原因是 2018 年部份采购业务发生在年底，导致去年应付账款余额大，本期采购货款都已按合同约定时限付款，所以金额大幅减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,981,920.97	-	13,278,565.36	-	58.01%
营业成本	11,486,459.40	54.74%	8,810,592.64	66.35%	30.37%
毛利率	45.26%	-	33.65%	-	-
税金及附加	154,731.03	0.74	137,468.03	1.04	12.56%
销售费用	675,677.50	3.22%	668,980.61	5.04%	1.00%
管理费用	1,361,504.62	6.49%	1,579,787.78	11.90%	13.82%

研发费用	2,727,067.59	13.00%	2,250,294.14	16.95%	21.19%
财务费用	66,992.49	0.32%	116,137.67	0.87%	-42.32%
信用减值损失	-113,121.89	0.54%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-7,167.34	0.05%	-100.00%
其他收益	946,764.28	4.51%	295,371.24	2.22%	220.53%
投资收益	40,863.99	0.19%	48,649.98	0.37%	-16.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-5,726.44	0.04%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,383,994.72	25.66%	46,431.93	0.35%	11,495.46%
营业外收入	280.00	-	1,008,545.00	7.60%	-99.97%
营业外支出	116,789.83	0.56%	-	--	100.00%
净利润	4,736,180.85	22.57%	1,077,167.30	8.11%	339.69%

项目重大变动原因：

1. 营业成本同比增加 30.37%，主要因为本期营业收入增加所致。
2. 营业利润同比增加 11495.46%，净利润同比增加 339.69%，主要因为公司自产的网络分析仪用于 5G 通讯检测，本期 5G 通讯市场新起，市场需求大，销售仪器数量增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,069,330.44	10,794,330.60	85.92%
其他业务收入	912,590.53	2,484,234.76	-63.26%
主营业务成本	11,252,963.84	7,428,445.85	51.48%
其他业务成本	233,495.56	1,382,146.79	-83.11%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
矢量网络分析仪	18,116,204.82	86.34%	8,650,555.91	65.15%	109.42%
外购产品销售	1,692,123.92	8.06%	1,861,769.08	14.02%	-9.11%
零配件销售	261,001.70	1.25%	282,005.61	2.12%	-7.45%
其他业务	912,590.53	4.35%	2,484,234.76	18.71%	-63.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入同比增加 85.92%，主营业务成本同比增加 51.48%，主要因为 2019 年自产仪器销售量增加，相应的成本也同时增加。

其他业务收入同比减少 63.26%，其他业务成本减少 83.11%，主要因为 2019 年租赁业务量减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	嘉兴佳利电子有限公司	11,722,150.75	55.87%	否
2	浙江嘉康电子股份有限公司	3,358,880.04	16.01%	否
3	成都天奥技术发展有限公司	1,558,380.56	7.43%	否
4	南京国睿安泰信科技股份有限公司	519,367.52	2.48%	否
5	深圳君鉴科技有限公司	475,353.99	2.27%	否
合计		17,634,132.86	84.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市飞斯特科技有限公司	1,094,120.66	9.05%	否
2	成华区道格威恩电子设备经营部	1,009,467.69	8.35%	否
3	成都蜀码科技有限公司	858,275.00	7.10%	否
4	绵阳笃行科技有限公司	733,152.11	6.06%	否
5	深圳市纳睿星科技有限公司	713,472.50	5.90%	否
合计		4,408,487.96	36.46%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,268,345.96	486,491.70	366.27%
投资活动产生的现金流量净额	21,617.97	-311,309.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,074,322.51	3,876,657.07	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比增加 366.27%，主要因为本期销售收款金额增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生，公司持续经营状况良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 客户集中的风险

报告期内，公司客户主要集中在无线通信、广播电视、教育、科研等领域，前五大客户销售额占公司当期营业收入的比例为 84.06%，公司对前五大客户存在一定依赖。

应对措施：首先公司未来将继续加大研发投入，保持产品的核心竞争力，增强客户对公司产品的粘性；其次公司将积极扩大市场销售渠道，开发新的市场及发展新客户，减少公司对现有客户的依赖程度；此外公司将继续致力于控制成本，提高产品毛利率，提高对单个客户获取的销售利润。未来随着公司知名度不断提高、研发能力及产品质量不断增强，公司大客户集中程度将有所减少。

2. 人才流失风险

在技术含量较高的射频微波测试领域，专业技术人才是企业保持活力的内在驱动力。公司自设立以来，高度重视人才的激励、管理和人才队伍的建设，并建立健全了完善的薪酬福利政策和晋升激励机制，培养了一批优秀、稳定的专业技术人才。但在技术创新日新月异、市场竞争日趋激烈的双重背景下，对专业人才的知识储备、更新提出了更高的要求，拥有一支高水平的研发队伍是公司保持竞争优势的有力保障，并在一定程度加剧了市场对高端专业人才的争夺，使得人员流动不可避免。未来若无法提供与生产经营所在地经济水平、同行业水平相匹配的薪酬福利待遇和晋升发展机制，核心技术人才将面临流失的风险，给公司的研发生产和经营带来不利影响。

应对措施：公司实行人才工程，加强对科研技术人员培养，并通过外部招聘和内部晋升等渠道高薪招聘科技人员，加强科研人才队伍建设。公司未来将通过加大与高校合作，开展“产学研”技术合作模式，确保技术储备及人才建设梯队的先进性，确保技术发展的前瞻性和可持续性。

3. 技术进步和升级风险

公司所处仪器仪表制造业属于技术密集型行业，行业的快速发展和产品的更新换代对公司技术服务水平、研发创新能力、把握客户需求的敏锐度提出了更高要求。公司必须不断提高技术水平学习、加大产品研发投入，持续为市场提供更高技术水平的产品和服务去满足客户需求，才能获取市场的认可和激烈的市场竞争中获得优势。尽管公司通过提供具有竞争力的薪酬福利水平、建立完善的技术培训计划以吸引核心专业人才，进一步增加研发投入以提升产品科技技术含量，但公司仍将面临因技术和产品不能快速适应行业进步所带来的风险。

应对措施：公司将持续保持研发投入力度，建立创新激励机制，提高技术转化能力，以用户的需求作为公司设计产品的核心，同时紧密关注前沿技术，开展产、学、研相结合，引进、消化、吸收、创新技术思路，培养一支技术过硬、有创新精神的科研团队。

4. 公司产品结构较单一、业务规模较小、抗风险能力较弱的风险

公司的产品结构较为单一，业务规模仍相对较小。公司自成立以来，抓住行业快速发展的机遇，充分发挥产品、技术和服务优势，已在细分市场形成了良好的企业形象和产品知名度，并形成了一批长期、稳定的优质客户资源，具有一定的抗风险能力。尽管如此，在宏观经济整体下行、客户需求日益多样化的背景下或行业政策发生不利变化时，由于公司业务规模有限、产品结构较为单一，抗风险能力可能较弱，将面临一定的经营风险。

应对措施：公司坚定不移地实施“科技兴企”战略，持续增加对科研项目的投入和产出，专注于微波高端仪器研究，加强客户需求及行业政策的洞察和学习，加大市场开拓力度，不断扩大业务规模，丰富产品结构，增强抗风险能力，切实防范经营风险。公司正在研发高性能数据处理能力和更小体积的TTD3615C 矢量网络分析仪 5Hz~3GHz，以满足仪器小型化、低频率、多功能仪器测试的需要，从而可在晶体晶振、声呐系统、音频电缆、喇叭音箱等领域广泛应用，为国内首创产品，将解决多路信号的同步处理能力和多端口 DUT 快速测试的需要。同时，配合国家及地方仪器仪表的发展需求，及时推出新产品、扩大销售网络，增建地方办事处，进一步拓展海外市场。

5. 市场竞争风险

射频微波仪器仪表市场长期被国外巨头垄断，尤其是高精尖产品更是受到国外龙头公司的严格控制。中国政府从“十一五”开始大力扶植射频微波仪器仪表行业的发展，从大国到强国的演进过程中，

仪器仪表行业扮演着重要的角色。积极的行业政策带来了巨大的机遇，同时亦带来了激烈的市场竞争，吸引了多家国际巨头的参与，如德国的罗德与施瓦茨公司（R&S）、美国的安捷伦公司、日本安立公司等。随着民族产业的崛起，未来将会有更多的本土企业加入到射频微波测试仪器仪表行业的竞争中，如果公司无法在产品研发中占据领先优势、提供差异化服务，可能导致无法在未来的竞争中抢占先机。公司存在因市场竞争加剧导致的经营业绩下降的风险。

应对措施：公司将加大产品研发投入建设，继续优化产品、技术和服务的创新机制，加强宣传和销售渠道的建设，提升市场竞争力。

6. 控股股东控制不当的风险

公司控股股东郑兆祥直接持有公司 950.00 万股，持股比例为 95.00%，能决定或控制公司的董事会、股东大会、人事财务、利润分配、对外投资等决策。若未来控股股东利用其特殊地位进行不当控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响的风险。

应对措施：公司严格按照法律法规相关要求规范开展经营。同时，股份公司成立后，公司建立了较为完善的内部控制管理体系，加强了对投资者权益的保护。

7. 税收政策的风险

公司是高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠，尽管公司生产经营并不依赖税收优惠政策，但上述税收优惠政策发生变化将会对公司经营业绩产生影响。

应对措施：继续加强技术研发，积极将研发成果转化为专利技术，争取通过高新技术企业认证审核；努力降低产品成本，提高毛利率，降低税收优惠政策对公司利润的影响程度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	11,681.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	300,000.00	282,268.80

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高	2017/7/14	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2017/7/14	-	挂牌	其他承诺	出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/14	-	挂牌	其他承诺	因不可抗力或因租赁的经营场所存在消防违规导致公司需要搬迁经营场所的，将承担搬迁所需要的所有费用和造成的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/14	-	挂牌	其他承诺	出具了《关于公司职工社会保险及住房公积金的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免今后出现同业竞争情形，公司的控股股东、实际控制人以及公司的董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

(1) 本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能导致与公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

(2) 保证本人的亲属（配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）遵守本承诺；

(3) 本人愿意承担因本人及本人的亲属（配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；

(4) 在本人作为公司实际控制人/控股股东/董事/监事/高级管理人员期间以及辞去董事/监事/高级管理人员职务六个月内，本承诺为有效承诺。

在报告期内均严格执行上述承诺，在报告期内，没有任何违背。

2. 为规范和减少关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《关于规

范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

（1）将按照《公司法》等相关法律、法规、规范性文件以及天大仪器设备股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》、《关联交易管理制度》等的有关规定行使相应权利和义务，在公司股东大会、董事会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；

（2）保证不利用关联交易非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

（3）尽量减少或避免和公司之间的关联交易，对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法和公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律、法规、规范性文件、《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行关联交易审批程序，即时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。

（4）将严格履行上述承诺，如违反上述承诺和公司进行关联交易而给公司造成损失的，本人将承担一切经济赔偿责任。

在报告期内均严格执行上述承诺，在报告期内，没有任何违背。

3. 公司的经营场所系租赁取得并配置了齐备的消防设施，经营场所所在建设单位已办理消防验收。同时，公司产品不涉及易燃易爆化学物品，且报告期内公司租赁的经营场所未发生消防安全事故或因消防违法违规受到罚款及以上的行政处罚。但未来若因不可抗力或租赁的经营场所发生消防违规事项，可能会导致公司存在暂停经营或需要搬迁经营场所的情形，将会对公司的生产经营造成不利影响。实际控制人出具承诺，如因不可抗力或因租赁的经营场所存在消防违规导致公司需要搬迁经营场所的，将承担搬迁所需要的所有费用和造成的损失。

在报告期内均严格执行上述承诺，在报告期内，没有任何违背。

4. 为了避免公司因未足额缴纳社会保险、住房公积金而被相关部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁等的情形，公司控股股东/实际控制人出具了《关于公司职工社会保险及住房公积金的承诺函》，承诺内容如下：

如果出现公司因未足额缴纳社会保险、住房公积金而被相关部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司应承担责任的情形，本人将对公司由上述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任以避免公司遭受任何损失。

在报告期内均严格执行上述承诺，在报告期内，没有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,375,000	23.75%	0	2,375,000	23.75%
	董事、监事、高管	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	71.25%	0	7,125,000	71.25%
	董事、监事、高管	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数				5		

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	郑兆祥	9,500,000	0	9,500,000	95%	7,125,000	2,375,000
2	杨 鹏	200,000	0	200,000	2%	150,000	50,000
3	张 懿	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000
4	徐玉琴	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000
5	胡小艳	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000

普通股前五名股东间相互关系说明：以上股东不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

郑兆祥，男，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年9月至1989年6月就读于桂林电子科技大学计算机及应用专业；1989年7月至1993年5月任电子工业部第41研究所工程师；1993年6月至2004年11月任乐山市赛时电子有限公司工程师；2004年12月至2008年4月任天大有限总经理；2008年5月至2017年4月任天大有限监事；2017年5月至2017年6月任天大有限执行董事兼总经理；2017年7月至今任公司董事长兼总经理。郑兆祥先生直接持有公司股份9,500,000股，持股比例为95%，系公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

郑兆祥，男，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年9月至1989年6月就读于桂林电子科技大学计算机及应用专业；1989年7月至1993年5月任电子工业部第41研究所工程师；1993年6月至2004年11月任乐山市赛时电子有限公司工程师；2004年12月至2008年4月任天大有限总经理；2008年5月至2017年4月任天大有限监事；2017年5月至2017年6月任天大有限执行董事兼总经理；2017年7月至今任公司董事长兼总经理。

刘莉，女，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988年9月至1990年6月就读于安徽电子工业学校机械制造专业；1990年7月至1993年5月任电子工业部第41研究所车间人员；1993年6月至2004年11月任乐山市赛时电子有限公司技术员；2004年12月至2008年4月任天大有限执行董事；2008年5月至2017年4月，任天大有限执行董事兼总经理。2017年7月至今任公司董事。

郑兆祥与刘莉系夫妻关系，二者共同参与公司的重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。因此，郑兆祥和刘莉系公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国工商银行股份有限公司成都高新支行	银行	3,500,000.00	2018年5月8日	2019年5月8日	4.79%
2	银行借款	中国工商银行股份有限公司成都高新支行	银行	500,000.00	2018年5月8日	2019年4月26日	5.66%
合计	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	4.52	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郑兆祥	董事长、总经理	男	1967 年 2 月	本科	2017 年 7 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	是
刘 莉	董事	女	1969 年 9 月	中专	2017 年 7 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	是
杨 鹏	董事、副总经理	男	1984 年 8 月	本科	2017 年 7 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	是
张 懿	董事、副总经理	女	1966 年 2 月	大专	2017 年 7 月 1 日	2020 年 7 月 14 日	是
胡小艳	董事、副总经理	女	1985 年 2 月	本科	2017 年 7 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	是
朱张会	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1983 年 7 月	大专	2017 年 7 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	是
徐玉琴	监事会主席	女	1969 年 11 月	高中	2017 年 7 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	是
裴建国	监事	男	1983 年 10 月	本科	2017 年 7 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	是
张小洪	监事	男	1992 年 2 月	本科	2019 年 8 月 1 日	2020 年 7 月 14 日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理郑兆祥与实际控制人、董事刘莉是夫妻关系，其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑兆祥	董事长、总经理	9,500,000	0	9,500,000	95%	0
杨 鹏	董事、副总经理	200,000	0	200,000	2%	0

张 懿	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1%	0
徐玉琴	监事会主席	100,000	0	100,000	1%	0
胡小艳	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张小洪	无	新任	监事	新任
刘弟龙	监事	离任	无	个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

张小洪，男，1992年出生，中国籍，无境外永久居住权，本科学历。2011年9月至2015年6月就读于成都大学电子信息专业；2015年5月至2019年7月任公司射频工程师；2019年8月任公司监事。
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
技术人员	16	14
销售人员	3	4
财务人员	2	3
生产人员	3	10
员工总计	27	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	21
专科	4	5
专科以下	5	7
员工总计	27	34

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会召开前均按照规定履行程序，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度的规定履行各自的职责、权利和义务，并独立有效地运作、开展经营。

截止报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法违规现象，能切实有效地履行应尽的权利和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内

容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、第一届董事会第九次会议 1、《2018 年度董事会工作报告》 2、《2018 年度总经理工作报告》 3、《2018 年度报告及摘要》 4、《2018 年度利润分配预案》 5、《2018 年度财务决算报告》 6、《2019 年度财务预算报告》 7、《关于补充确认公司关联交易的议案》 8、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 二、第一届董事会第十次会议 1、《成都天大仪器股份有限公司 2019 年半年度报告》 2、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》 3、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》 三、第一届董事会第十一次会议 1、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2、《关于公司与承接主办券商华西证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的

		<p>议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司持续督导主办券商相关事宜的议案》</p> <p>5、《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》</p> <p>6、《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第四次会议</p> <p>1、《2018年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2018年度报告及摘要》</p> <p>3、《2018年度利润分配预案》</p> <p>4、《2018年度财务决算报告》</p> <p>5、《2019年度财务预算报告》</p> <p>二、第一届监事会第五次会议</p> <p>1、《成都天大仪器股份有限公司2019年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>一、2018年年度股东大会</p> <p>1、《2018年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2018年度总经理工作报告》</p> <p>3、《2018年度报告及摘要》</p> <p>4、《2018年度利润分配预案》</p> <p>5、《2018年度财务决算报告》</p> <p>6、《2019年度财务预算报告》</p> <p>7、《关于补充确认公司关联交易的议案》</p> <p>二、2019年第一次临时股东大会</p> <p>1、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构的议案》</p> <p>三、2019年第二次临时股东大会</p> <p>1、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>2、《关于公司与承接主办券商华西证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>3、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司持续督导主办券商相关事宜的议案》</p> <p>5、《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规和公司章程的规定，严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 业务独立

公司的业务与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司具有独立的采购和经营管理体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营管理活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在实质竞争关系，且公司的控股股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

(2) 资产独立

公司的资产与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。股份公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产及知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购和经营管理系统。

(3) 人员独立

公司的人员与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(4) 财务独立

公司的财产与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理办法与会计核算体系并依法独立纳税。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营管理需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(5) 机构独立

公司的机构与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分开。公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理办法，设有各专职职能部门。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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

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

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露业务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，同时严格按照全国中小企业股份转让系统公司规定健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0547 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	晏小蓉、付连国
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	50,000.00
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,408,182.82	8,192,540.86
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	2,502,041.15	4,551,540.00
应收账款	五、（三）	2,375,949.90	1,207,721.59
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	57,875.00	308,272.48
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	114,465.90	9,623.25
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			

存货	五、(六)	7,107,541.06	4,155,466.55
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(七)	159,526.41	239,204.90
流动资产合计		18,725,582.24	18,664,369.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	999,006.23	1,472,189.64
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(九)	52,103.59	79,288.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十)	18,052.69	222,668.61
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,069,162.51	1,774,146.28
资产总计		19,794,744.75	20,438,515.91
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	-	4,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十二)	1,163,463.51	3,526,808.89
预收款项	五、(十三)	799,800.00	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-

吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	467,874.07	159,630.45
应交税费	五、(十五)	122,169.13	246,819.38
其他应付款		-	-
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		-	-
流动负债合计		2,553,306.71	7,933,258.72
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,553,306.71	7,933,258.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十六)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十七)	2,216,869.58	2,216,869.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十八)	502,456.85	28,838.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十九)	4,522,111.61	259,548.85
归属于母公司所有者权益合计		17,241,438.04	12,505,257.19
少数股东权益		-	-

所有者权益合计		17,241,438.04	12,505,257.19
负债和所有者权益总计		19,794,744.75	20,438,515.91

法定代表人：郑兆祥

主管会计工作负责人：朱张会

会计机构负责人：朱张会

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		20,981,920.97	13,278,565.36
其中：营业收入	五、(二十)	20,981,920.97	13,278,565.36
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		16,472,432.63	13,563,260.87
其中：营业成本	五、(二十)	11,486,459.40	8,810,592.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十一)	154,731.03	137,468.03
销售费用	五、(二十二)	675,677.50	668,980.61
管理费用	五、(二十三)	1,361,504.62	1,579,787.78
研发费用	五、(二十四)	2,727,067.59	2,250,294.14
财务费用	五、(二十五)	66,992.49	116,137.67
其中：利息费用		80,209.16	126,654.99
利息收入		13,216.67	10,517.32
加：其他收益	五、(二十六)	946,764.28	295,371.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	40,863.99	48,649.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-113,121.89	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	0	-7,167.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	0	-5,726.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,383,994.72	46,431.93
加：营业外收入	五、(三十一)	280.00	1,008,545.00

减：营业外支出	五、(三十二)	116,789.83	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,267,484.89	1,054,976.93
减：所得税费用	五、(三十三)	531,304.04	-22,190.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,736,180.85	1,077,167.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润		4,736,180.85	1,077,167.30
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,736,180.85	1,077,167.30
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,736,180.85	1,077,167.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,736,180.85	1,077,167.30
（二）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）		0.47	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.11

法定代表人：郑兆祥

主管会计工作负责人：朱张会

会计机构负责人：朱张会

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、（三十四）	24,526,513.73	10,698,939.09
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		-	-
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,220,665.59	1,312,191.30
经营活动现金流入小计		25,747,179.32	12,011,130.39
购买商品、接受劳务支付的现金	五、（三十四）	16,551,481.81	6,968,940.80
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	五、（三十四）	2,673,363.51	2,414,458.59
支付的各项税费	五、（三十四）	2,107,762.78	1,311,992.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	2,146,225.26	829,247.28
经营活动现金流出小计		23,478,833.36	11,524,638.69
经营活动产生的现金流量净额		2,268,345.96	486,491.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,300,000.00
取得投资收益收到的现金		40,863.99	48,649.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		40,863.99	3,364,649.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三十四）	19,246.02	375,959.41

投资支付的现金		-	3,300,000.00
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		19,246.02	3,675,959.41
投资活动产生的现金流量净额		21,617.97	-311,309.43
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		-	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	五、（三十四）	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、（三十四）	74,322.51	123,342.93
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		-	-
筹资活动现金流出小计		4,074,322.51	123,342.93
筹资活动产生的现金流量净额		-4,074,322.51	3,876,657.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.54	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,784,358.04	4,051,839.34
加：期初现金及现金等价物余额		8,192,540.86	4,140,701.52
六、期末现金及现金等价物余额		6,408,182.82	8,192,540.86

法定代表人：郑兆祥

主管会计工作负责人：朱张会

会计机构负责人：朱张会

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,216,869.58				28,838.76		259,548.85		12,505,257.19
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,216,869.58				28,838.76		259,548.85		12,505,257.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									473,618.09		4,262,562.76		4,736,180.85
（一）综合收益总额											4,736,180.85		4,736,180.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									473,618.09		-473,618.09		

1. 提取盈余公积								473,618.09		-473,618.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,216,869.58			502,456.85		4,522,111.61		17,241,438.04

项目	2018年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,965,963.98							-788,779.69		11,177,184.29
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0	-	-	0
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,965,963.98							-788,779.69		11,177,184.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					250,905.60				28,838.76		1,048,328.54			1,328,072.90
（一）综合收益总额											1,077,167.30			1,077,167.30
（二）所有者投入和减少资本					250,905.60									250,905.60
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本					250,905.60									250,905.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									28,838.76		-28,838.76			
1. 提取盈余公积									28,838.76		-28,838.76			
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,216,869.58				28,838.76		259,548.85		12,505,257.19

法定代表人：郑兆祥

主管会计工作负责人：朱张会

会计机构负责人：朱张会

成都天大仪器股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司的发行上市及股本等基本情况

成都天大仪器股份有限公司（以下简称“天大仪器”、“本公司”或“公司”）系 2004 年 12 月 8 日由自然人刘莉、李永生 2 位股东共同出资组建的有限责任公司。公司设立时注册资本人民币 50 万元，其中，自然人刘莉以货币出资人民币 45 万元，占注册资本的 90%，自然人李永生以货币出资人民币 5 万元，占注册资本的 10%。股票代码为：872414。

（二）历史沿革

成都天大仪器股份有限公司（以下简称“天大仪器”、“本公司”或“公司”）系 2004 年 12 月 8 日由自然人刘莉、李永生 2 位股东共同出资组建的有限责任公司。公司设立时注册资本人民币 50 万元，其中，自然人刘莉以货币出资人民币 45 万元，占注册资本的 90%，自然人李永生以货币出资人民币 5 万元，占注册资本的 10%。设立时出资业经四川互信联合会计师事务所审验，并出具川互信验字（2004）第 12-A-2 号验资报告。

2008 年 4 月经公司股东会决议：股东李永生将所持公司股份 5 万元转让给自然人郑兆祥，公司注册资本增加 50 万，由刘莉、郑兆祥分别认缴 45 万元、5 万元。此次出资后，公司注册资本由人民币 50 万元增加至人民币 100 万元，股东刘莉、郑兆祥的持股比例分别为 90.00%、10.00%。此次增资业经四川华炜会计师事务所有限公司审验，并出具川华炜验字成都天大仪器股份有限公司 2018 年半年度报告（2008）第 4-A-38 号验资报告。

2010 年 6 月经公司股东会决议：公司注册资本增加 100 万，由刘莉、郑兆祥分别认缴 90 万元、10 万元。此次出资后，公司注册资本由人民币 100 万元增加至人民币 200 万元，股东刘莉、郑兆祥的持股比例分别为 90.00%、10.00%。此次增资业经四川立信会计师事务所有限公司审验，并出具川立信会事司验（2010）第 F244 号验资报告。

2017 年 4 月经公司股东会决议：公司注册资本增加 500 万，全部由郑兆祥认缴。此次出资后，公司注册资本由人民币 200 万元增加至人民币 700 万元，股东刘莉、郑兆祥的持股成都天大仪器股份有限公司 比例分别为 25.71%、74.29%。2017 年 4 月经公司股东会决议：股东刘莉将所持股权 180 万股全部转让给郑兆祥，同时公司注册资本增加 2,218,750.00 元，由郑兆祥、徐玉琴、胡小艳、张懿、杨鹏按每股 1.35 元分别认缴 1,757,810.00 股、92,188.00 股、92,188.00 股、92,188.00 股、184,376.00 股。此次出资后，公司注册资本由人民币 7,000,000.00 增加至人民币 9,218,750.00 元，股东郑兆祥、徐玉琴、胡小艳、张懿、杨鹏的持股比例分别为 95.00%、1.00%、1.00%、1.00%、2.00%。

根据公司 2017 年 6 月 20 日召开的创立大会决议和审议通过的章程规定，天大仪器股东作为

公司的发起人，以其所持有的天大仪器股权对应的净资产作为出资认购公司的股份。天大仪器各股东以 2017 年 4 月 30 日为截止日，按照经审计的天大仪器账面净资产人民币 11,965,963.98 元，折合为公司的注册资本（股本）人民币 10,000,000.00 元，折股后余额人民币 1,965,963.98 元计入公司资本公积。

（三）公司注册地、总部地址

统一社会信用代码：91510100768627839R

公司注册地：成都市高新区创业路 14-16 号

法定代表人：郑兆祥

（四）业务性质及主要经营活动

公司所属行业：制造业-仪器仪表制造业-其他仪器仪表制造业

公司营业范围：生产（另择场地或限分支机构经营）、销售、租赁：仪器仪表、机电产品（不含汽车）、通讯器材（不含无线电发射设备）、微波部件及提供技术服务；计算机软硬件的研发、销售及技术服务；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的取得许可证后方可经营）

（五）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 10 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的

金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本组合为单项计提的国内客户的应收款项。
其中：	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(4) 应收账款及其他应收账款坏账计提比例标准：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收计提比例%
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	按预计使用年限平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建

工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，

将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十七）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（十八）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十九) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业、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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

（二十一）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（二十二）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；无
- 2、子公司；无
- 3、受同一母公司控制的其他企业；无
- 4、实施共同控制的投资方；无
- 5、施加重大影响的投资方；无
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；无
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；无
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；无
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；无
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十三）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

(8) 收入确认

在本公司与购房客户签订房屋销售合同时，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本公司将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，购房客户需支付至少购房款总额的 20%—50%作为首付款，而本公司将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保，担保时限一般为 6 个月至 2 年不等。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办妥房产抵押登记手续或预抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下，本公司仅在担保期限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本公司追索。

根据本公司销售类似开发产品的历史经验，本公司相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本公司向银行承担担保责任的比率很低且本公司可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本公司可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本公司认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有重大影响。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本

金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本公司持有的部分可供出售债务工具，其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，且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该金融资产为目标，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

.....

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对财务报表的影响：详见本所“技术提示（2018）第 7 号：新金融准则（二）对新金融准则框架、主要修订与衔接规定（含财会[2018]15 号）等的总体解读相关技术提示”之“1.2.1 原金融资产四分类到新三分类衔接对照参考表及简要注释”。

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	4,551,540.00	应收票据	摊余成本	4,551,540.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	1,207,721.59	应收账款	摊余成本	1,207,721.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	9,920.88	其他应收款	摊余成本	9,920.88

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019 年 4 月 1 日前为 16%、10%；2019 年 4 月 1 日后为 13%、9%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

依据财政部和税务总局下发的海关总署公告《关于调整增值税税率的通知》(财税[2019]39号)，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

按照《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税政策。本公司于2016年12月8日取得高新技术企业资格，截止报告日，本公司2019年企业所得税税率暂按15%计算，实际以四川省成都市高新区国家税务局认定为准。

根据财税「2017」34号，自2017年1月1日到2019年12月31日，科技型中小企业发生的研发费用可以加计75%在企业所得税税前扣除。科技型中小企业需要符合国政发火「2017」115号文件。

2、增值税

财政部、国家税务总局发布了《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)软件产品增值税政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(三) 其他说明

无

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	35,619.79	1	35,619.79	7,715.31	1	7,715.31
银行存款	6,372,552.39	—	6,372,563.03	8,184,825.55	—	8,184,825.55
其中：人民币	6,372,550.61	1	6,372,550.61	8,184,813.67	1	8,184,813.67
美元	1.78	6.9762	12.42	1.78	6.6742	11.88
其他货币资金						

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
合计	6,408,172.18	6.9762	6,408,182.82	8,192,530.76	6.6742	8,192,540.86

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,331,779.80	50,000.00
商业承兑汇票	1,206,455.00	4,501,540.00
小 计	2,538,234.80	4,551,540.00
减：坏账准备	36,193.65	
合 计	2,502,041.15	4,551,540.00

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,206,455.00	47.53	36,193.65	3.00	1,170,261.35
其中：					
一年以内	1,206,455.00	47.53	36,193.65	3.00	1,170,261.35
合 计	1,206,455.00	—	36,193.65	—	1,170,261.35

(1) 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,206,455.00	36,193.65	3.00
合 计	1,206,455.00	36,193.65	3.00

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		36,193.65			36,193.65
合 计		36,193.65			36,193.65

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,349,500.00
1 至 2 年	63,261.00
2 至 3 年	80,000.00
小 计	2,492,761.00
减：坏账准备	116,811.10
合 计	2,375,949.90

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,492,761.00	100.00	116,811.10	4.69	2,375,949.90
其中：					
1 年以内	2,349,500.00	94.25	70,485.00	3.00	2,279,015.00
1 至 2 年	63,261.00	2.54	6,326.10	10.00	56,934.90
2 至 3 年	80,000.00	3.21	40,000.00	50.00	40,000.00
合 计	2,492,761.00	—	116,811.10	—	2,375,949.90

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,250,847.00	100.00	43,125.41	3.45	1,207,721.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,250,847.00	100.00	43,125.41	3.45	1,207,721.59

(1) 组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,349,500.00	70,485.00	3.00
1 至 2 年	63,261.00	6,326.10	10.00
2 至 3 年	80,000.00	40,000.00	50.00
3 年以上			
合 计	2,492,761.00	116,811.10	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,125.41	73,685.69			116,811.10
合 计	43,125.41	73,685.69			116,811.10

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款项年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
嘉兴佳利电子有限公司	货款	2,106,800.00	1 年以内	84.52	63,204.00
成都天创微波技术股份有限公司	货款	81,861.00	1 年以内 /1-2 年	3.28	6,884.10
深圳傲莱科技有限公司	货款	80,000.00	2 年至 3 年	3.21	40,000.00
南京国睿安泰信科技股份有限公司	货款	66,900.00	1 年以内	2.68	2,007.00
潮州市潮星科技有限公司	货款	58,000.00	1 年以内	2.33	1,740.00
合 计		2,393,561.00		96.02	113,835.10

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,875.00	100.00	308,272.48	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	57,875.00	100.00	308,272.48	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
成都安诚迅飞电子科技有限公司	供应商	29,070.00	50.23	2019-12-31	暂未发货
慕尼黑展览（上海）有限公司	供应商	16,200.00	27.99	2019-05-31	暂未交付
广州市番禺区桥南键讯兴通讯设备租赁服务部	供应商	6,500.00	11.23	2019-12-31	暂未发货
成都翱岳钣金制造有限公司	供应商	3,900.00	6.74	2019-07-12	暂未发货
北京源兴通电子科技有限公司	供应商	2,205.00	3.81	2019-12-12	暂未发货
合计		57,875.00	100.00		

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,465.90	9,623.25
合 计	114,465.90	9,623.25

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	118,006.08
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
小 计	
减：坏账准备	3,540.18
合 计	114,465.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴个人社保	8,851.08	9,920.88
代扣代缴个人公积金	3,675.00	
保证金	105,480.00	
小 计	118,006.08	9,920.88
减：坏账准备	3,540.18	297.63
合 计	114,465.90	9,623.25

(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）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,120.60			1,120.60
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,419.58			2,419.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,540.18			3,540.18

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	297.63	3,242.55			3,540.18
合计	297.63	3,242.55			3,540.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武汉凡谷电子技术股份有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	84.74	3,000.00
代扣代缴个人社保费	代扣代缴个人社保	8,851.08	一年以内	7.50	265.53
成都新科孵化投资有限公司	租房保证金	5,280.00	一年以内	4.47	158.40
代扣代缴住房公积金	代扣代缴住房公积金	3,675.00	一年以内	3.11	110.25
四川火炬物业管理有限公司	饮水机押金	200.00	一年以内	0.17	6.00
合计	—	118,006.08	—	100.00	3,540.18

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	939,419.26		939,419.26	1,098,538.42		1,098,538.42
库存商品	5,308,117.42		5,308,117.42	2,263,660.76		2,263,660.76

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	860,004.38		860,004.38	793,267.37		793,267.37
合计	7,107,541.06		7,107,541.06	4,155,466.55		4,155,466.55

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	159,526.41	
预交企业所得税		239,204.90
合计	159,526.41	239,204.90

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	999,006.23	1,472,189.64
固定资产清理		
合计	999,006.23	1,472,189.64

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	155,402.91	1,845,312.48	801,048.38	2,801,763.77
2.本期增加金额	8,626.55	10,619.47		19,246.02
(1)购置	8,626.55	10,619.47		19,246.02
(2)在建工程转入				
(3)企业增加				
3.本期减少金额	15,897.43	419,371.45		435,268.88
(1)处置或报废	15,897.43	419,371.45		435,268.88
4.期末余额	148,132.03	1,436,560.50	801,048.38	2,385,740.91
二、累计折旧				
1.期初余额	95,369.40	638,091.04	596,113.69	1,329,574.13
2.本期增加金额	25,219.24	226,739.82	152,199.24	404,158.30
(1)计提	25,219.24	226,739.82	152,199.24	404,158.30
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				

项目	办公设备	专用设备	运输设备	合计
4.期末余额	105,486.08	532,935.67	748,312.93	1,386,734.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,645.95	903,624.83	52,735.45	999,006.23
2.期初账面价值	60,033.51	1,207,221.44	204,934.69	1,472,189.64

(2) 固定资产清理：无

(九) 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		88,932.04	88,932.04
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		88,932.04	88,932.04
二、累计摊销			
1.期初余额		9,644.01	9,644.01
2.本期增加金额		27,184.44	27,184.44
(1) 计提		27,184.44	27,184.44
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		36,828.45	36,828.45
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		52,103.59	52,103.59
2.期初账面价值		79,288.03	79,288.03

(十) 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	120,351.28	18,052.69	43,423.04	6,513.46
未弥补亏损			1,441,034.32	216,155.15
合计	120,351.28	18,052.69	1,484,457.36	222,668.61

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,163,463.51	3,526,808.89
合计	1,163,463.51	3,526,808.89

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

3、其他说明：无

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	799,800.00	
合计	799,800.00	

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(十四) 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	160,278.66	2,757,367.33	2,449,771.92	467,874.07
二、离职后福利-设定提存计划	-648.21	224,239.80	223,591.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	159,630.45	2,981,607.13	2,673,363.51	467,874.07

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	160,651.00	2,558,619.07	2,251,396.00	467,874.07
二、职工福利费				
三、社会保险费	-372.34	119,068.26	118,695.92	
其中：医疗保险费	-327.46	105,812.93	105,485.47	
工伤保险费	-10.69	4,754.40	4,743.71	
生育保险费	-34.19	8,500.93	8,466.74	
四、住房公积金		79,680.00	79,680.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	160,278.66	2,757,367.33	2,449,771.92	467,874.07

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	-622.02	213,734.88	213,112.86	
2.失业保险费	-26.19	10,504.92	10,478.73	
3.企业年金缴费				
合计	-648.21	224,239.80	223,591.59	

4、其他说明：无

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		219,889.98
企业所得税	122,169.13	
城市维护建设税		15,708.82
教育费附加		6,732.35
地方教育费附加		4,488.23
合计	122,169.13	246,819.38

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

2、其他说明：无

(十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,216,869.58			2,216,869.58
其他资本公积				
合计	2,216,869.58			2,216,869.58

2、其他说明：无

(十八) 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	28,838.76	473,618.09		502,456.85
合计	28,838.76	473,618.09		502,456.85

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	259,548.85	-788,779.69
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	259,548.85	-788,779.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,736,180.85	1,077,167.30
减：提取法定盈余公积	473,618.09	28,838.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,522,111.61	259,548.85

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,069,330.44	11,252,963.84	10,794,330.60	7,428,445.85
其他业务	912,590.53	233,495.56	2,484,234.76	1,382,146.79
合计	20,981,920.97	11,486,459.40	13,278,565.36	8,810,592.64

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	91,605.48	80,189.69
教育费附加	37,386.00	34,367.01
资源税	25,739.55	22,911.33
合计	154,731.03	137,468.03

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	259,637.35	173,893.00
广告宣传费	113,950.54	115,483.16
运杂费	82,964.09	70,950.77
折旧费	77,438.25	80,256.12
差旅费	40,214.80	83,385.94
汽车费用	37,582.76	32,440.52
招待费	25,105.73	25,656.63
其他	38,783.98	86,914.47
合计	675,677.50	668,980.61

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	564,617.80	473,025.50
租赁费	149,020.11	250,905.60
折旧摊销	80,383.93	103,803.81
中介机构费	340,713.26	462,915.60
办公费	27,704.52	49,993.84
业务招待费	24,818.90	15,834.50
差旅费	7,275.28	5,223.78
通讯费	6,643.65	8,103.58
水电物业费	46,201.44	35,610.74

项目	本期发生额	上期发生额
其他	114,125.73	174,370.83
合计	1,361,504.62	1,579,787.78

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,702,165.95	1,400,564.45
原材料	218,868.18	636,611.95
折旧及摊销费	160,771.80	143,187.66
差旅费	8,669.94	17,079.35
低值易耗品	158,300.01	14,382.52
专利及代理费	5,094.34	11,947.56
交通费		3,925.48
仪器租赁费	439,538.85	
其他	33,658.52	22,595.17
合计	2,727,067.59	2,250,294.14

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,322.51	123,342.93
减：利息收入	13,216.68	10,517.32
减：利息资本化金额		
汇兑损益	528.51	61.3
手续费及其他	5,358.15	3,250.76
合计	66,992.49	116,137.67

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	946,764.28	293,408.98	与收益相关
展会补贴		1,962.26	与收益相关
合计	946,764.28	295,371.24	/

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品收益	40,863.99	48,649.98
合计	40,863.99	48,649.98

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	73,685.69	—
应收票据坏账损失	36,193.65	—
其他应收款坏账损失	3,242.55	—
合 计	113,121.89	

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	—	7,167.34
合 计		7,167.34

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计		-5,726.44
其中：固定资产处置收益		-5,726.44
无形资产处置收益		
合 计		-5,726.44

(三十一) 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
与企业日常活动无关的政府补助		1,000,280.00	
其他	280.00	8,265.00	280.00
合 计	280.00	1,008,545.00	280.00

(三十二) 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
捐赠支出	67,411.46		67,411.46
处置非流动资产损失	16,284.33		16,284.33
其他	33,094.04		33,094.04
合 计	116,789.83		116,789.83

(三十三) 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	326,688.12	
递延所得税费用	204,615.92	-22,190.37
合 计	531,304.04	-22,190.37

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,267,484.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	790,122.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-10,615.43
非应税收入的影响	58,591.84
加计扣除成本、费用的影响	-306,795.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	531,304.04

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	946,764.28	1,301,673.98
利息收入	13,216.68	10,517.32
其他收入	260,684.63	
合计	1,220,665.59	1,312,191.30

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	104,842.65	93,423.92
研发费用		90,975.15
办公费	27,704.52	
差旅费	56,160.02	42,422.30
低值易耗品	158,300.01	
广告宣传费	113,950.54	23,047.25
汽车费用	37,582.76	45,147.86
水电物业费	46,201.44	31,823.10
业务招待费	49,924.63	31,549.93
仪器租赁费	588,558.96	
运杂费	82,964.09	65,291.52
中介机构费	340,713.26	327,176.01
专利及代理费	5,094.34	
银行手续费	5,358.15	3,017.50
营业外支出	100,505.50	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他	428,364.39	75,372.74
合计	2,146,225.26	829,247.28

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,736,180.85	1,077,167.30
加：资产减值准备	113,121.89	7,167.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	404,158.30	420,448.10
无形资产摊销	27,184.44	4,724.95
长期待摊费用摊销		
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）	16,284.33	5,726.44
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）	74,322.51	123,342.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,863.99	-48,649.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	204,615.92	-22,190.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,952,074.51	640,776.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,373,611.94	-4,807,011.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,688,195.72	3,084,990.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,268,345.96	486,491.70
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,408,182.82	8,192,540.86
减：现金的期初余额	8,192,540.86	4,140,701.52
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	-1,784,358.04	4,051,839.34

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,408,182.82	8,192,540.86
其中：库存现金	35,619.79	7,715.31
可随时用于支付的银行存款	6,372,563.03	8,184,825.55
三、期末现金及现金等价物余额	6,408,182.82	8,192,540.86

其他说明：

(三十六) 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
收即征即退增值税	421,764.28	其他收益	421,764.28
瞪羚企业认定奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
政府补助其他收益	75,000.00	其他收益	75,000.00
收挂牌新三板补助	250,000.00	其他收益	250,000.00

2、其他：无

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司的实际控制人为郑兆祥、刘莉。

(二) 本企业的子公司情况：无

(三) 本企业合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都市克莱微波科技有限公司	监事及其近亲属关联

其他说明：无

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
成都市克莱微波科技有限公司	销售产品	依照市场价	11,681.42	142,241.38

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑兆祥	办公楼	282,268.80	250,905.60

(2) 关联租赁情况说明：出租方以 45 元/m²月租金为 23,522.4 收取场地费用，租金约定参照市场定价。

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑兆祥	500,000.00	2018-5-8	2019-4-26	是
郑兆祥、刘莉	500,000.00	2018-5-8	2019-4-26	是

(2) 关联担保情况说明

4、其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都市克莱微波科技有限公司	13,200.00	396.00	115,000.00	3,450.00

关联方承诺：无

(七) 其他：无

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他：无

八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,284.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	946,764.28	

项目	金额	说明
照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,225.50	
小计	830,254.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	124,538.17	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	705,716.28	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.84%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.10%	0.40	0.40

成都天大仪器股份有限公司

二〇二〇年四月十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都天大仪器股份有限公司董事会秘书办公室