



飞鱼星

NEEQ:831002

成都飞鱼星科技股份有限公司

Chengdu Volans Technology Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

1、2019 年 1 月获得两项发明专利：一种检测无线产品在实际应用时 RF 指标的方法和一种网络多种业务的自动化测试装置和方法。

2、2019 年 2 月，与某知名品牌企业达成战略合作协议，将充分整合优势资源，建立全方位、深层次的战略合作关系，共同探讨智慧小区和智能家庭基础网络应用的发展，为智能家居行业的发展做出积极贡献。

3、2019 年 3 月，发布全新升级的飞鱼星高性能 AC 网关一体化产品，全新硬件平台和软件，性能更强，功能更全面，全系列产品最大支持 1000M 大带宽，全新上网行为管理功能，支持一键网优，与飞鱼星 AP 配套使用，为企业打造稳定、安全、易用的 WLAN 组网方案。

4、2019 年 4 月，发布第一款飞鱼星物联网产品，基于云平台运维的视频站点智能电源系统，标志着飞鱼星正式进军物联网行业，开始物联网布局。

5、2019 年 5 月，推出飞鱼星医疗行业解决方案和连锁行业解决方案，开启“立足行业，耕耘场景”在行业市场中的战略目标。

6、2019 年 6 月，开启飞鱼星“无线赋能·云领未来”2019 新品巡展，第一场在总部成都拉开帷幕，新产品、新方案、新战略获得合作伙伴认可。

7、2019 年 6 月，发布 2100M 企业级无线路由器，支持 4x4MU-MIMO 技术，拓宽 5G 数据传输空间，实现同一时间片段下，更快速、更高效的数据传输；双核高性能处理器，满足 1000M 大带宽接入；支持小程序远程管理，微信推送用网详情周报。适用于 100 台无线终端以内的覆盖场景。

8、2019 年 12 月，推出飞鱼星 MAS 运维审计系统，该系统通过身份认证、权限控制、操作审计等功能，从操作层面解决企业 IT 内控与管理问题，使运维操作管理过程变得更加安全和便捷，大幅提高整体运维安全水平。

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	12
第五节	重要事项	20
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	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、飞鱼星	指	成都飞鱼星科技股份有限公司
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
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
正享聚合	指	正享聚合（天津）股权投资合伙企业（有限 合伙）
昆仑南海	指	北京昆仑南海投资发展中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都飞鱼星科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人周龙、主管会计工作负责人曾吉勇及会计机构负责人（会计主管人员）曾吉勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露前五名客户、供应商及应收账款、应付账款涉及单位名称信息，由于公司与供货商均签订保密协议，与客户签订的代理协议中也涉及相应的保密条款，因此申请豁免披露前五名客户、供应商真实名称。

【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
1、市场竞争风险	公司主导产品所处行业竞争较为激烈，产品更新换代快，产品仿制等不规范的市场行为增大了公司开拓市场的难度，给公司业务拓展、新产品推广带来了一定程度的障碍。因此，公司存在一定的市场竞争风险。
2、技术进步风险	目前，公司拥有 45 项专利、19 项软件著作权、37 项商标，优秀的研发团队，并不断吸收国际先进技术、研发新产品，在企业级路由器细分市场占据一定的市场份额。但由于企业级市场产品方案化工程化要求不断提高，针对特定场所的定制化研发要求越来越多，智能化网络场景个性化需求不断增长，无线网络的超高速传输和整体网络的自优、自愈、自检将会成为基本的主流，如果公司不能持续地增强自主创新能力，公司已有的竞争优势将被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。
3、控制人不当控制风险	公司共同控股股东、实际控制人周龙、陈蓓二人合计持有公司

	21,005,000 股股份，占公司总股本的 70.02%。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
4、核心技术人员流失风险	作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
5、综合管理水平待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都飞鱼星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Volans Technology Co., Ltd.
证券简称	飞鱼星
证券代码	831002
法定代表人	周龙
办公地址	成都高新区益州大道中段 1800 号天府软件园 G 区 4 栋 7-8F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曾吉勇
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	028-85336711
传真	028-85336799
电子邮箱	volans831002@adslr.com
公司网址	www.adslr.com
联系地址及邮政编码	成都高新区益州大道中段 1800 号天府软件园 G 区 4 栋 8F 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	公司董事会办公室

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	2002 年 4 月 17 日
挂牌时间	2014 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造
主要产品与服务项目	企业和家用级网络通讯系统设备及其解决方案、无线接入设备、上网行为管理路由器、多 WAN 防火墙路由器、安全联动交换机、家用智能路由器等智能网络产品及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周龙、陈蓓
实际控制人及其一致行动人	周龙、陈蓓

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	91510100737716847U	否
注册地址	成都高新区益州大道中段 1800 号 天府软件园 G 区 4 栋 7-8F	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马平、袁竞艳
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

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	46,730,273.26	71,257,134.51	-34.42%
毛利率%	30.60%	31.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-356,021.99	-5,581,522.36	93.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,382,501.71	-7,098,399.61	10.09%
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)	-0.43%	-6.20%	-
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)	-7.78%	-7.89%	-
基本每股收益	-0.01	-0.19	94.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	88,885,380.27	94,944,815.67	-6.38%
负债总计	7,013,783.31	12,717,196.72	-44.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,871,596.96	82,227,618.95	-0.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.74	-0.43%
资产负债率%(母公司)	7.89%	13.39%	-
资产负债率%(合并)	7.89%	13.39%	-
流动比率	10.33	6.57	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,019,171.54	-8,559,192.31	29.68%
应收账款周转率	8.96	16.85	-
存货周转率	2.65	2.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.38%	-19.01%	-
营业收入增长率%	-34.42%	-14.27%	-
净利润增长率%	93.62%	-194.63%	-

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	30,000,000	30,000,000	
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
（一）非流动资产处置损益	19,053.91
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,336,896.00
（三）除上述各项之外的其他营业外收支净额	-139,760.19
（四）中国证监会认定的其他非经常性损益项目	5,873,786.42
非经常性损益合计	7,089,976.14
所得税影响数	1,063,496.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,026,479.72

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	4,060,719.04			
应收账款		4,060,719.04		
应收票据				
应付票据及应付账款	6,373,363.40			
应付账款		6,373,363.40		
应付票据				
交易性金融资产		43,056,795.95		
其他流动资产	47,011,563.48	3,954,767.53		
其他综合收益	-1,668,723.44			
未分配利润	45,793,559.16	44,124,835.72		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是智能网络解决方案提供者，致力于提供智能易用的网络通讯产品与服务，为用户创建智能、高效、人性化的网络管理平台。公司拥有完整的研发、制造、销售及售后服务体系，具有从采购、试产、生产（以硬件 OEM 外包为主、自主制造为辅）、测试到返修、不合格品处理等全套规范的品质保证体系。公司目前拥有 15 件发明专利，13 件实用新型专利，17 件外观设计专利，19 件软件著作权，是拥有自主知识产权和独立自主研发能力的高新技术企业，为企业、商业和家庭用户，提供无线整体解决方案、企商级和家用网关、全系列交换机的产品与服务。公司通过线下和线上渠道开拓业务，其中线下渠道包括经销商分销体系、行业及大客户直销体系，线上渠道主要通过京东经销、淘宝天猫等电商自营，主要收入来源于产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度在没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司在报告期的营业收入为 46,730,273.26 元，比上年下降了 34.42%；营业成本为 32,432,205.13 元，较上年下降了 33.20%；归属于母公司的净利润为-356,021.99 元，亏损比上年减少了 93.62%。净利润变化的主要原因：1、由于行业竞争加剧，运营商加大对家用产品的换代升级致使中小企业销售份额明显下降，公司收入和毛利相应减少，公司为了生存不得不压缩费用开支，因此在销售收入下降的同时费用也相应大幅下降，2、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，该调整确认公允价值变动收益 4,033,614.88 元，因此亏损比上年同期有大幅度减少。公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额为-6,019,171.54 元，较上年同期净额增加 2,540,020.77 元，变动比例为 29.68%，主要原因为公司在经营活动现金流入减少的情况下经营活动现金流出也大幅减少所致。投资活动产生的现金流量净额为 1,981,716.13 元，较上年同期减少了 14,562,777.96 元，变动比例为 88.02%，主要原因为上年支付货款，赎回部分前期购买的银行理财产品所致。筹资活动产生的现金流量净额为 0

元，较上年净额增加 6,000,000.00 元，主要原因为上年同期公司发放现金红利所致。

报告期内，1、从产品线来看，公司产品处于转型期：飞鱼星无线全覆盖系列产品、融合网关销售增长势头良好，公司投入的智慧课堂、智慧医疗及连锁、高密会议室等场景方案产品也呈现稳定增长的趋势，但传统企业级有线网关设备、企业级传统路由器及交换机设备销售数量及单价均有所下滑，大客户 OEM 设备订单减少，最终导致收入大幅下降。

2、从市场渠道来看，竞争厂商的增加带来了市场竞争的加剧，电商平台销售有所下滑，线下渠道销量也下滑明显；渠道建设从传统分销型渠道向增值集成型渠道搭建，针对智慧课堂、智慧医疗、智慧连锁等场景拓展销售渠道，紧盯潜在项目机会，提升方案型产品的销售额；传统企业级市场正在从产品型销售向方案型销售转型。

3、从行业发展来看，WIFI 无线覆盖及服务市场正从量的扩展向质的提升转变，WIFI 网络的易部署、体验升级、服务嵌入、业务融合等创新方式正在演进中。同时公司积极投入新型应用场景的产品开发，在万物物联中布局。为迎接新的市场趋势，公司将从研发、产品、市场、销售到服务等环节提升效率，加大有效投入。

（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	2,578,619.78	2.90%	6,616,075.19	6.97%	-61.02%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,455,127.96	6.14%	4,060,719.04	4.28%	34.34%
存货	7,915,194.54	8.90%	13,536,659.60	14.26%	-41.53%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,752,634.86	23.35%	21,651,666.25	22.80%	-4.15%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	46,590,410.83	52.42%	43,056,795.95	45.35%	8.21%
其他流动资产	3,340,620.99	3.76%	3,954,767.53	4.17%	-15.53%
资产总计	88,885,380.27	100.00%	94,944,815.67	100.00%	-6.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较年初减少了 403.74 万元，减少了 61.02%，其主要原因是支付货款和多余资金购买理财产品所致。
- 2、应收账款期末较年初增加 139.44 万元，增加 34.34%，应收账款周转率由上年 16.85 降至 8.96，大幅下降的主要原因：1) 营业收入下降了 34.42%，收入大幅下滑主要是运营商加大对家用产品的换代升级致使中小企业销售份额明显下降；2) 应收账款增加了 34.34%，公司为了拓展产品市场销售份额，新增大客户而增加 2-3 月账期所致。

2、存货期末余额较年初减少了 562.15 万元，减少了 41.53%，主要原因是公司实施积极“降库存”策略，通过加大促销、拓宽销售渠道、缩短库存周期管理等手段，有效的减少了库存积压与库存资金的占用。

3、其他流动资产较年初减少了 4,367.09 万，减少了 92.89%，主要原因是执行新金融工具会计准则，其他流动资产重分类为交易性金融资产所致。

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	46,730,273.26	-	71,257,134.51	-	-34.42%
营业成本	32,432,205.13	69.40%	48,550,373.84	68.13%	-33.20%
毛利率	30.60%	-	31.87%	-	-
销售费用	10,173,136.42	21.77%	15,893,638.14	22.30%	-35.99%
管理费用	4,284,854.66	9.17%	4,386,289.72	6.16%	-2.31%
研发费用	7,225,745.35	15.46%	10,751,810.28	15.09%	-32.80%
财务费用	-10,306.05	-0.02%	-13,451.41	-0.02%	-23.38%
信用减值损失	-158,355.63	0.34%			
资产减值损失	-1,746,883.71	-3.74%	-483,242.12	0.68%	261.49%
其他收益	2,421,364.16	5.18%	1,481,734.70	2.08%	63.41%
投资收益	1,840,171.54	3.94%	1,764,013.09	2.48%	4.32%
公允价值变动收益	4,033,614.88	8.63%	-	-	-
资产处置收益	19,053.91	0.04%	-	-	-
汇兑收益	0	0%	-	-	-
营业利润	-1,362,507.23	-2.92%	-6,305,060.56	-8.85%	78.39%
营业外收入	10,239.81	0.02%	32,161.37	0.05%	-68.16%
营业外支出	150,000.00	0.32%	63,541.23	0.09%	136.07%
净利润	-356,021.99	-0.76%	-5,581,522.36	-7.83%	93.62%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年同期减少 34.42%，主要原因是中小企业级网络设备在分销市场上的竞争进一步加剧，导致公司产品型设备的销售大幅下降，包括企业级的路由器、交换机等主力产品线。

2、营业成本比上年同期减少 33.20%，主要原因是营业收入大幅下滑，成本相应减少。

3、销售费用比上年同期减少 35.99%，研发费用比上年同期减少 32.80%，主要原因是公司面临行业竞争压力，主动采取了压缩费用开支的应对策略，公司整体在人员费用与市场费用方面下降非常明显。

4、资产减值损失比上年同期增加 294.26%，主要原因是产品升级换代加快，清理库存积压呆滞料所致。

5、其他收益比上年同期增加 63.41%，获得政府补助增加所致。

6、公允价值变动收益比上年同期增加 403.36 万元，主要原因是执行新金融工具会计准则，其他流动资产重分类为交易性金融资产以公允价值计量及其变动损益入当期收益所致。

7、营业利润-136.25 万元，亏损比上年同期减少 78.39%，主要原因是公司针对盈利状况不佳亦采取了压缩费用开支以及减员增效等措施，同时执行新金融工具会计准则，其他流动资产重分类为交易性金融资产以公允价值计量及其变动损益入当期收益 403.36 万元所致。

8、营业外支出 15 万元，比上年同期增加 136.07%，主要原因是公益性捐赠所致。

9、净利润-35.60 万元，亏损比上年同期减少 93.62%，主要原因是营业利润的增加所致。

(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	43,809,147.25	69,601,043.31	-37.06%
其他业务收入	2,921,126.01	1,656,091.20	76.39%
主营业务成本	29,961,527.34	47,149,892.75	-36.45%
其他业务成本	2,470,677.79	1,400,481.09	76.42%

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%	
企业级产品	39,792,084.83	90.83%	54,548,561.87	78.37%	-27.05%
家庭级产品	4,017,062.42	9.17%	15,052,481.44	21.63%	-73.31%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司销售总体业务有所下降，主要因为公司处于转型期：

1) 中小企业级网络设备在分销市场的竞争进一步加剧，导致公司产品型设备的销售大幅下降，包括企业级的路由器、交换机等主要产品线；2) 项目及方案型销售的增速较快，如高密场景方案、安全审计类产品、智能家居、医疗连锁方案的销售呈现出倍数级的增长。

(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	客户 1	5,103,520.01	10.92%	否
2	客户 2	3,615,538.82	7.74%	否
3	客户 3	1,919,883.11	4.11%	否
4	客户 4	1,431,953.12	3.06%	否
5	客户 5	997,496.98	2.13%	否
合计		13,068,392.04	27.96%	-

(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	供应商 1	12,703,838.70	44.25%	否
2	供应商 2	5,954,766.12	20.74%	否
3	供应商 3	2,550,385.65	8.88%	否
4	供应商 4	2,181,088.00	7.60%	否
5	供应商 5	1,270,661.00	4.43%	否
合计		24,660,739.47	85.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,019,171.54	-8,559,192.31	29.68%
投资活动产生的现金流量净额	1,981,716.13	16,544,494.09	-88.02%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-6,000,000.00	-100.00%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-6,019,171.54 元，较上年同期净额增加 2,540,020.77 元，变动比例为 29.68%，主要原因为公司在经营活动现金流入减少的情况下经营活动现金流出也大幅减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为 1,981,716.13 元，较上年同期减少了 14,562,777.96 元，变动比例为 88.02%，主要原因是本年和上年赎回银行理财产品增加投资活动净现金流入所产生的差异，上年赎回理财产品较多主要是为了支付前期贷款的影响。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年净额增加 6,000,000.00 元，主要原因为上年同期公司发放现金红利所致。

(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

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》：财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

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
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 4,060,719.04 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 6,373,363.40 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）：财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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
“其他流动资产”重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产：减少 43,056,795.95 元；交易性金融资产：增加 43,056,795.95 元；其他综合收益：增加 1,668,723.44 元；未分配利润：减少 1,668,723.44 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,616,075.19	货币资金	摊余成本	6,616,075.19
应收账款	摊余成本	4,060,719.04	应收账款	摊余成本	4,060,719.04
			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	556,579.62	其他应收款	摊余成本	556,579.62
其他流动资产	以公允价值计量且	43,056,795.95	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	43,056,795.95

	其变动计入其他综合收益 (权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订):

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订):

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持有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; 行业发展趋势向好, 主要财务、业务等经营指标健康。报告期内, 公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

公司注重拓展产品的国内市场, 但行业内竞争较为激烈, 产品更新换代快, 市场价格战日益激烈, 产品仿制等不规范的市场行为增大了公司开拓市场的难度, 给公司业务拓展、新产品推广带来了一定程度的障碍。因此, 公司存在一定的市场竞争风险。

风险防范措施: (1)通过针对不同行业客户的特定需求梳理精准的定制化方案来实现产品差异化和提高竞争力; (2)通过前期提供云服务来提高客户粘着度; (3)通过与经销商深度业务协同实现营销升级。

2、产品研发风险

由于公司从产品研制、开发到最终的投入产业化生产, 往往需要一定的时间周期, 并可能存在技术上的不确定性, 因而公司在新产品的研究、开发、试生产等各阶段都面临着种种不确定因素甚至研发失败的风险。

风险防范措施: (1)公司已经建立了一整套研发立项、结项与研发项目跟踪管理制度, 通过过程管理提高研发项目针对性和成功率; (2)与之配套, 在研发人员激励方面, 把产品投入市场后的表现与研发激励挂钩, 促进研发项目变成现实销售收入; (3)外延合作, 对于需要公关的关键型技术, 通过与科研院所合作研发实现关键点突破。

3、控制人不当控制风险

公司共同控股股东、实际控制人周龙、陈蓓二人合计持有公司 21,005,000 股股份, 占公司总股本的 70.02%。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度, 但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司施加影响, 则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等

的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。风险防范措施：(1)深入执行公司相关治理制度、内控制度以及总经理办公会制度，保证公司治理体系实际运行而不流于形式；(2)完善和加强信息披露，保证所有投资者知情权；(3)设立投资者关系管理职能，加强投资者沟通，了解并真正关注投资者诉求。

4、人才流失风险

持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在企业级和家庭级网络通讯系统设备制造业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。因此，公司存在人才流失风险。

风险防范措施：(1)通过综合激励措施待遇留人，针对研发人员，在正常工资福利待遇、股权激励之外，通过研发项目的立项、结项、产业化之后的持续跟踪管理，对研发人员在研发产品的整个生命周期进行持续性激励；(2)研发项目管理制度，使得研发人员更加专注，更具有成就感；(3)感情留人，关心研发人员家庭建设；建立研发员工之家，注重研发团队企业文化活动；(4)积极持续的研发团队晋级制度，保证研发人员持续的职业发展空间。

5、综合管理水平待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

风险防范措施：(1)公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系；(2)设立培训基金，制定系统化的外训制度，完善和提高各级管理人员的知识结构和能力结构

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司暂未发现有新增风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	2014年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月15日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月15日		挂牌	规范关联交易承诺	不违反规范关联交易的规定	正在履行中
董监高	2014年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月15日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
董监高	2014年8月15日		挂牌	规范关联交易	不违反规范关联交易的规定	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人周龙、陈蓓，公司其他持股 5.00%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员均出具《规范关联交易承诺函》；公司管理层出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》。

报告期内，上述相关人员均遵守相关承诺，未有任何违背。

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	12,735,672	42.45%	-37,425	12,698,247	42.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,251,248	17.50%	0	5,251,248	17.50%
	董事、监事、高管	503,524	1.68%	-10,125	493,399	1.64%
	核心员工	135,900	0.45%	0	135,900	0.45%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,264,328	57.55%	37,425	17,301,753	57.67%
	其中：控股股东、实际控制人	15,753,752	52.51%	0	15,753,752	52.51%
	董事、监事、高管	1,510,576	5.04%	-30,375	1,480,201	4.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周龙	10,923,100		10,923,100	36.41%	8,192,326	2,730,774
2	陈蓓	10,081,900		10,081,900	33.61%	7,561,426	2,520,474
3	正享聚合	2,160,000		2,160,000	7.20%		2,160,000
4	李建文	1,278,500		1,278,500	4.26%	958,876	319,624
5	昆仑南海	840,000		840,000	2.80%		840,000
6	范海鹏	640,000		640,000	2.13%		640,000
7	兴业证券股份有限公司做市	603,800		603,800	2.01%		603,800
8	李尧	600,000		600,000	2.00%	450,000	150,000
9	成安	500,000		500,000	1.67%		500,000
10	上海证券有限责任公司做市	467,000	-1,000	466,000	1.55%		466,000
合计		28,094,300	-1,000	28,093,300	93.64%	17,162,628	10,930,672
普通股前十名股东间相互关系说明：							

股东周龙和陈蓓是夫妻关系。

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

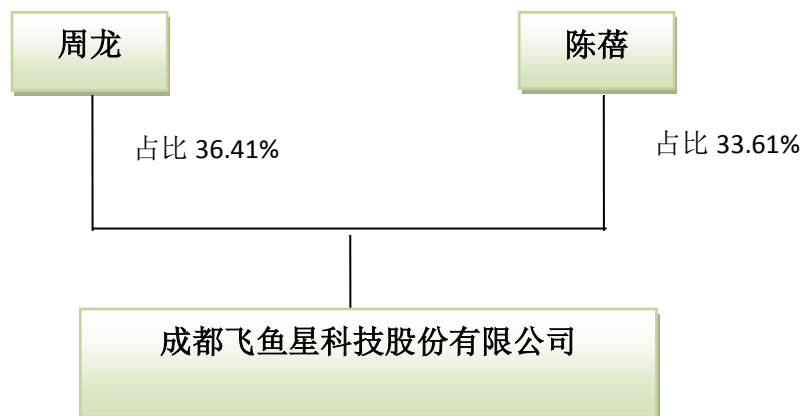
（一）公司控股股东、实际控制人基本情况

公司股东周龙、陈蓓夫妻二人合计持有公司股份 21,005,000 股，持股比例为 70.02%，为公司共同控股股东及实际控制人。控股股东、实际控制人基本情况如下：

1、周龙，男，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998 年 7 月至 2003 年 10 月，于四川能士科技发展有限公司历任软件工程师、产品经理；2003 年 11 月至 2014 年 1 月，历任有限公司执行董事、董事长。2014 年 1 月至今，任公司董事长、总经理。

2、陈蓓，女，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002 年开始创业，2002 年 4 月至 2003 年 11 月，任公司总经理；2003 年起至今，任西南财经大学经济信息工程学院教师；2003 年 11 月至 2014 年 1 月，任有限公司董事、总经理；2014 年 1 月至 2014 年 2 月，任公司董事、副总经理；2014 年 2 月至今，任公司董事。

（二）公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



报告期末，周龙先生持有公司 36.41%的股份，陈蓓女士持有公司 33.61%的股份，为公司控股股东和实际控制人。

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

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

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	
周龙	董事长、总经理	男	1976年9月	大专	2020年2月13日	2023年2月12日	是
陈蓓	董事	女	1977年11月	硕士	2020年2月13日	2023年2月12日	否
李建文	董事	男	1969年10月	博士	2020年2月13日	2023年2月12日	是
李尧	董事	女	1981年2月	硕士	2020年2月13日	2023年2月12日	是
周忠辉	董事	男	1980年9月	硕士	2020年2月13日	2023年2月12日	否
曾吉勇	董秘、财务总监	男	1967年11月	大专	2020年2月13日	2023年2月12日	是
李洲	监事会主席	男	1981年10月	本科	2020年2月13日	2023年2月12日	是
梅继忠	监事	男	1980年2月	大专	2020年2月13日	2023年2月12日	是
朱红丽	监事	女	1986年4月	本科	2020年2月13日	2023年2月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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：

董事长周龙与董事陈蓓为夫妻关系，上述其他人员之间没有关联关系。

(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
周龙	董事长、总经理	10,923,100	0	10,923,100	36.41%	0
陈蓓	董事	10,081,900	0	10,081,900	33.61%	0
李建文	董事	1,278,500	0	1,278,500	4.26%	0

李尧	董事	600,000	0	600,000	2.00%	0
周忠辉	董事	0	0	0	0.00%	0
曾吉勇	董秘、财务总监	67,800	0	67,800	0.23%	0
李洲	监事会主席	27,300	0	27,300	0.09%	0
梅继忠	监事	0	0	0	0%	0
朱红丽	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	22,978,600	0	22,978,600	76.60%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
何建琴	监事	离任		个人原因离职
梅继忠		新任	监事	任命
李尧	董事、董秘、财务总监	离任	董事	个人原因辞职
曾吉勇	监事会主席	离任	董秘、财务总监	个人原因辞职、任命
李洲		新任	监事会主席	任命

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

梅继忠，男，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年9月至1998年7月，毕业于甘肃国防科技工业学校，电子科学与技术专业专科学历。1998年7月至2004年3月，任联想（惠阳）电子工业有限公司品质部助理工程师；2004年4月至2010年8月，任深圳卓翼科技股份有限公司质量主管、工程师；2010年9月至今，任公司品质部工程师、制造部经理；2019年5月至今，任公司监事。
李洲，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年9月至2004年7月，毕业于中国科学技术大学，计算机科学与技术专业。2004年8月至2006年4月，任安徽外国语学院信息工程师；2006年5月至今，任公司技术部主管、经理，现任项目支撑部经理。

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
技术人员	42	40

行政管理人员	28	26
销售人员	65	41
财务人员	4	4
员工总计	139	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	60	54
专科	62	42
专科以下	15	13
员工总计	139	111

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张超冰	无变动	硬件开发经理	135,900	0	135,900
曾祥龙	无变动	研发中心总监	0	0	0
李若竹	无变动	软件开发经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，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、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

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	1、第二届董事会第七次会议审议通过《2018年年度报告及摘要的议案》；2、第二届董事会第八次会议审议通过《关于聘任董秘和财务总监的议案》和《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；3、第二届董事会第九次会议审议通过《2019年半年度报告及摘

		要的议案》。
监事会	3	1、第二届监事会第七次会议审议通过《2018年年度报告及摘要的议案》；2、第二届监事会第八次会议审议通过《关于聘任监事的议案》；3、第二届监事会第九次会议审议通过《2019年半年度报告及摘要的议案》。
股东大会	2	1、审议通过《2018年年度报告及摘要的议案》；2、审议通过《选举监事的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具

体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZD10041 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	马平、袁竞艳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10041 号

成都飞鱼星科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都飞鱼星科技股份有限公司（以下简称飞鱼星）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞鱼星 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于飞鱼星，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

飞鱼星管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括飞鱼星 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督飞鱼星的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对飞鱼星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飞鱼星不能持续经营。

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

我们与管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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马平

中国注册会计师：袁竞艳

中国·上海

二〇二〇年四月二十一日

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）	2,578,619.78	6,616,075.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	46,590,410.83	
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			
应收账款	五、（三）	5,455,127.96	4,060,719.04

应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,200,567.39	839,450.36
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）	475,164.55	556,579.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	7,915,194.54	13,536,659.60
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）	3,340,620.99	47,011,563.48
流动资产合计		67,555,706.04	72,621,047.29
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）	20,752,634.86	21,651,666.25
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）	114,606.84	158,546.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	462,432.53	513,555.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,329,674.23	22,323,768.38
资产总计		88,885,380.27	94,944,815.67
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			
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、(十一)	3,207,971.89	6,373,363.40
预收款项	五、(十二)	797,728.82	644,382.05
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、(十三)	1,316,939.43	1,848,241.64
应交税费	五、(十四)	73,725.39	381,124.48
其他应付款	五、(十五)	1,144,185.94	1,799,484.86
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		6,540,551.47	11,046,596.43
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	五、(十)	473,231.84	1,670,600.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		473,231.84	1,670,600.29
负债合计		7,013,783.31	12,717,196.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十六)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(十七)	1,000,000.00	1,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			-1,668,723.44
专项储备			
盈余公积	五、(十八)	7,102,783.23	7,102,783.23
一般风险准备			
未分配利润	五、(十九)	43,768,813.73	45,793,559.16
归属于母公司所有者权益合计		81,871,596.96	82,227,618.95
少数股东权益			
所有者权益合计		81,871,596.96	82,227,618.95
负债和所有者权益总计		88,885,380.27	94,944,815.67

法定代表人：周龙主管会计工作负责人：曾吉勇会计机构负责人：曾吉勇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		46,730,273.26	71,257,134.51
其中：营业收入	五、(二十)	46,730,273.26	71,257,134.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,501,745.64	80,324,700.74
其中：营业成本	五、(二十)	32,432,205.13	48,550,373.84
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)	396,110.13	756,040.17
销售费用	五、(二十二)	10,173,136.42	15,893,638.14
管理费用	五、(二十三)	4,284,854.66	4,386,289.72
研发费用	五、(二十四)	7,225,745.35	10,751,810.28
财务费用	五、(二十五)	-10,306.05	-13,451.41
其中：利息费用			
利息收入		15,845.90	20,606.02
加：其他收益	五、(二十六)	2,421,364.16	1,481,734.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	1,840,171.54	1,764,013.09

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	4,033,614.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-158,355.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	-1,746,883.71	-483,242.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	19,053.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,362,507.23	-6,305,060.56
加：营业外收入	五、（三十二）	10,239.81	32,161.37
减：营业外支出	五、（三十三）	150,000.00	63,541.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,502,267.42	-6,336,440.42
减：所得税费用	五、（三十四）	-1,146,245.43	-754,918.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-356,021.99	-5,581,522.36
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）		-356,021.99	-5,581,522.36
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）		-356,021.99	-5,581,522.36
六、其他综合收益的税后净额			-2,464,254.63
（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			-2,464,254.63
（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		-	-2,464,254.63
（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		-356,021.99	-8,045,776.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-356,021.99	-8,045,776.99
(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）	五、（三十五）	-0.01	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十五）	-0.01	-0.19

法定代表人：周龙主管会计工作负责人：曾吉勇会计机构负责人：曾吉勇

(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		51,650,594.41	82,151,864.70
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		1,084,468.16	1,429,806.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	1,362,981.71	104,695.63
经营活动现金流入小计		54,098,044.28	83,686,366.79
购买商品、接受劳务支付的现金		35,460,090.11	54,327,563.52
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		14,232,235.89	20,252,088.70
支付的各项税费		2,028,664.89	5,411,175.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	8,396,224.93	12,254,731.83
经营活动现金流出小计		60,117,215.82	92,245,559.10
经营活动产生的现金流量净额		-6,019,171.54	-8,559,192.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,840,171.54	1,764,013.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,300.00	
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		67,887,471.54	121,764,013.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,755.41	199,519.00
投资支付的现金		65,500,000.00	105,020,000.00
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		65,905,755.41	105,219,519.00
投资活动产生的现金流量净额		1,981,716.13	16,544,494.09
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			
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			
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			6,000,000.00
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			6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,037,455.41	1,985,301.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,616,075.19	4,630,773.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,578,619.78	6,616,075.19

法定代表人：周龙主管会计工作负责人：曾吉勇会计机构负责人：曾吉勇

(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	30,000,000.00				1,000,000.00		-1,668,723.44		7,102,783.23		45,793,559.16		82,227,618.95
加：会计政策变更							1,668,723.44				-1,668,723.44		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	30,000,000.00				1,000,000.00				7,102,783.23		44,124,835.72		82,227,618.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-356,021.99		-356,021.99
（一）综合收益总额											-356,021.99		-356,021.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,000,000.00				7,102,783.23		43,768,813.73		81,871,596.96

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,000,000.00		795,531.19		7,102,783.23		57,375,081.52	
加：会计政策变更												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	30,000,000.00				1,000,000.00		795,531.19		7,102,783.23		57,375,081.52	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,464,254.63				-11,581,522.36	
（一）综合收益总额							-2,464,254.63				-5,581,522.36	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,000,000.00		-1,668,723.44		7,102,783.23		45,793,559.16	82,227,618.95

法定代表人：周龙主管会计工作负责人：曾吉勇会计机构负责人：曾吉勇

成都飞鱼星科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

成都飞鱼星科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)现持有成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91510100737716847U 的营业执照。类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。住所: 中国(四川)自由贸易试验区成都高新区益州大道中段 1800 号天府软件园 G 区 4 栋 7-8F。法定代表人: 周龙。注册资本: 人民币叁仟万元。成立日期: 2002 年 4 月 17 日。营业期限: 2002 年 4 月 17 日至永久。经营范围: 计算机软、硬件及网络产品的研制、开发、生产、销售、维护服务; 计算机软、硬件的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询; 系统集成、通信设备(不含无线电广播电视发射设备和卫星地面接收设备)的开发、销售、维护服务; 设计、制作、代理、发布国内外各类广告(不含气球广告); 货物进出口、技术进出口; 房屋租赁。(以上经营范围依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会令第 85 号《非上市公众公司监督管理办法》的规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

- (1) 以摊余成本计量的金融资产：

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）：

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债：

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）：

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资：

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项：

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债：

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项是指期末余额超过 100 万元（含 100 万元）以上的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合	
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	期末对于应收票据、预付款项进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	公司合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄 3 年以上，单项金额虽不重大，但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资：

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资：

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资：

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资：

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置：

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（十一）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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
运输设备	8	5	11.88
仪器设备	5	5	19.00
办公及其他设备	5	5	19.00
固定资产装修	5	0	20.00

（十二）在建工程

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

（十三）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（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	5 年	预计可使用年限

商标权	5-10 年	预计可使用年限
-----	--------	---------

每年度终了，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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十四) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

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

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认具体原则

公司销售给客户的商品已收到客户的销售清单或客户已确认收货后，公司确认商品销售收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十一) 租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 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《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》：

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般

企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

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
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 4,060,719.04 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 6,373,363.40 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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
“其他流动资产”重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产：减少 43,056,795.95 元； 交易性金融资产：增加 43,056,795.95 元； 其他综合收益：增加 1,668,723.44 元； 未分配利润：减少 1,668,723.44 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,616,075.19	货币资金	摊余成本	6,616,075.19

原金融工具准则			新金融工具准则		
应收账款	摊余成本	4,060,719.04	应收账款	摊余成本	4,060,719.04
			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	556,579.62	其他应收款	摊余成本	556,579.62
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	43,056,795.95	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	43,056,795.95
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订):
 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订):
 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	43,056,795.95	43,056,795.95		43,056,795.95
其他流动资产	47,011,563.48	3,954,767.53	-43,056,795.95		-43,056,795.95

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	-1,668,723.44		1,668,723.44		1,668,723.44
未分配利润	45,793,559.16	44,124,835.72	-1,668,723.44		-1,668,723.44

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》文件，公司享受软件产品即征即退增值税优惠政策。

2、 企业所得税

公司于 2017 年 8 月 29 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准的证书编号为 GR201751000230 的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017 至 2019 年度），企业所得税税率为 15%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,578.99	8,273.16
银行存款	2,557,040.79	6,607,802.03
合计	2,578,619.78	6,616,075.19

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,590,410.83
其中：银行理财产品	32,500,000.00

项目	期末余额
基金产品	14,090,410.83

(三) 应收账款

1、 账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,331,641.73	4,129,339.63
1 至 2 年	436,774.14	137,950.38
2 至 3 年	81,298.03	54,972.19
3 年以上	146,409.35	115,536.29
小计	5,996,123.25	4,437,798.49
减：坏账准备	540,995.29	377,079.45
合计	5,455,127.96	4,060,719.04

2、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,996,123.25	100.00	540,995.29	9.02	5,455,127.96
其中：账龄组合	5,996,123.25	100.00	540,995.29	9.02	5,455,127.96
合计	5,996,123.25	100.00	540,995.29		5,455,127.96

类别	上年年末余额				
	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	4,437,798.49	100.00	377,079.45	8.50	4,060,719.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,437,798.49	100.00	377,079.45	8.50	4,060,719.04

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,331,641.73	266,582.09	5.00
1 至 2 年	436,774.14	87,354.83	20.00
2 至 3 年	81,298.03	40,649.02	50.00
3 年以上	146,409.35	146,409.35	100.00
合计	5,996,123.25	540,995.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	377,079.45	377,079.45	163,915.84			540,995.29

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例(%)	坏账准备
期末余额前五名汇总金额	3,443,024.88	57.42	172,151.24

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款或转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,155,485.46	96.24	804,730.36	95.86
1 至 2 年	45,081.93	3.76	34,720.00	4.14
合计	1,200,567.39	100.00	839,450.36	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		
其他应收款项	475,164.55	556,579.62
合计	475,164.55	556,579.62

其他应收款项

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	422,665.01	468,027.45
1 至 2 年	43,019.16	138,066.93
2 至 3 年	78,434.93	3,000.00
3 年以上	207,300.00	229,300.00
小计	751,419.10	838,394.38
减：坏账准备	276,254.55	281,814.76
合计	475,164.55	556,579.62

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	751,419.10	100.00	276,254.55	36.76	475,164.55
其中：账龄组合	751,419.10	100.00	276,254.55	36.76	475,164.55
合计	751,419.10	100.00	276,254.55	36.76	475,164.55

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	838,394.38	100.00	281,814.76	33.61	556,579.62

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	838,394.38	100.00	281,814.76	33.61	556,579.62

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	422,665.01	21,133.25	5.00
1 至 2 年	43,019.16	8,603.83	20.00
2 至 3 年	78,434.93	39,217.47	50.00
3 年以上	207,300.00	207,300.00	100.00
合计	751,419.10	276,254.55	36.76

按组合计提坏账的确认标准及说明:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	其他应收款项	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

(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)	
年初余额	23,401.37		258,413.39	281,814.76
年初余额在本期				
--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				
本期转回	2,268.12		3,292.09	5,560.21
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,133.25		255,121.30	276,254.55

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	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	281,814.76	281,814.76		5,560.21		276,254.55

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	396,319.10	462,816.49
押金或保证金	340,100.00	311,732.00
其他	15,000.00	63,845.89
合计	751,419.10	838,394.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

项目	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数比例(%)	坏账准备
期末余额前五名汇总金额	394,047.17	52.44	93,977.36

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款或转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	1,146,697.46	282,695.88	864,001.58	1,202,469.09	162,113.61	1,040,355.48
在产品	208,923.16	84,916.96	124,006.20	210,545.90	87,667.42	122,878.48
库存商品	8,825,207.59	1,898,020.83	6,927,186.76	12,925,249.98	551,824.34	12,373,425.64
合计	10,180,828.21	2,265,633.67	7,915,194.54	14,338,264.97	801,605.37	13,536,659.60

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	162,113.61	157,279.49		36,697.22		282,695.88
在产品	87,667.42	76.92		2,827.38		84,916.96
库存商品	551,824.34	1,589,527.30		243,330.81		1,898,020.83
合计	801,605.37	1,746,883.71		282,855.41		2,265,633.67

(七) 其他流动资产

1、 其他流动资产分类披露

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,340,620.99	3,954,767.53
可供出售金融资产		43,056,795.95
合计	3,340,620.99	47,011,563.48

2、 可供出售金融资产情况

上年年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	12,020,000.00
公允价值	10,056,795.95
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,963,204.05
加：递延所得税资产	294,480.61
累计计入其他综合收益的公允价值变动净额	-1,668,723.44

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,752,634.86	21,651,666.25
固定资产清理		
合计	20,752,634.86	21,651,666.25

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	仪器设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	24,469,980.78	1,727,592.68	70,355.74	3,868,806.31	2,342,862.90	32,479,598.41
（2）本期增加金额—购置		380,442.48	3,878.28	21,434.65		405,755.41
（3）本期减少金额—处置或报废		562,273.00		2,648.72		564,921.72
（4）期末余额	24,469,980.78	1,545,762.16	74,234.02	3,887,592.24	2,342,862.90	32,320,432.10
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	4,445,058.39	1,088,139.72	52,191.20	2,905,334.64	2,337,208.21	10,827,932.16
（2）本期增加金额—计提	774,882.73	149,676.11	7,623.05	338,704.13	5,654.69	1,276,540.71
（3）本期减少金额—处置或报废		534,159.35		2,516.28		536,675.63
（4）期末余额	5,219,941.12	703,656.48	59,814.25	3,241,522.49	2,342,862.90	11,567,797.24
3. 减值准备						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	19,250,039.66	842,105.68	14,419.77	646,069.75		20,752,634.86
（2）上年年末账面价值	20,024,922.39	639,452.96	18,164.54	963,471.67	5,654.69	21,651,666.25

3、 期末无用于抵押或担保的固定资产

(九) 无形资产

项目	软件	商标权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	800,064.14	98,000.00	898,064.14
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	800,064.14	98,000.00	898,064.14
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	726,450.89	13,066.67	739,517.56
(2) 本期增加金额—计提	24,339.73	19,600.01	43,939.74
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	750,790.62	32,666.68	783,457.30
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	49,273.52	65,333.32	114,606.84
(2) 上年年末账面价值	73,613.25	84,933.33	158,546.58

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,082,883.51	462,432.53	1,460,499.58	219,074.94
金融资产公允价值变动			1,963,204.05	294,480.61
合计	3,082,883.51	462,432.53	3,423,703.63	513,555.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	2,070,410.83	310,561.62		
增值税退税	1,084,468.16	162,670.22	11,137,335.29	1,670,600.29
合计	3,154,878.99	473,231.84	11,137,335.29	1,670,600.29

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,194,518.23	6,360,804.50
1 年以上	13,453.66	12,558.90
合计	3,207,971.89	6,373,363.40

(十二) 预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	743,564.50	594,063.37
1 年以上	54,164.32	50,318.68
合计	797,728.82	644,382.05

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,848,241.64	12,776,219.06	13,307,521.27	1,316,939.43
离职后福利-设定提存计划		924,714.62	924,714.62	
合计	1,848,241.64	13,700,933.68	14,232,235.89	1,316,939.43

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,848,241.64	11,650,113.08	12,181,415.29	1,316,939.43
职工福利费		108,439.11	108,439.11	
社会保险费		500,155.11	500,155.11	
其中：医疗保险费		446,567.12	446,567.12	
工伤保险费		8,765.92	8,765.92	
生育保险费		44,822.07	44,822.07	
住房公积金		315,828.12	315,828.12	
工会经费和职工教育经费		201,683.64	201,683.64	
合计	1,848,241.64	12,776,219.06	13,307,521.27	1,316,939.43

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		890,811.71	890,811.71	
失业保险费		33,902.91	33,902.91	
合计		924,714.62	924,714.62	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		280,739.57
城市维护建设税	10,131.89	19,309.87
教育费附加	4,342.24	8,275.66
地方教育费附加	2,894.81	5,517.09
印花税	1,603.50	2,656.30
个人所得税	54,752.95	64,625.99
合计	73,725.39	381,124.48

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,144,185.94	1,799,484.86
合计	1,144,185.94	1,799,484.86

其他应付款项

(1) 按账龄列示：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	487,871.59	1,216,218.86
1 年以上	656,314.35	583,266.00
合计	1,144,185.94	1,799,484.86

(2) 按款项性质列示：

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	831,630.50	932,225.50
其他	312,555.44	867,259.36

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,144,185.94	1,799,484.86

(十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,000,000.00			1,000,000.00

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,102,783.23			7,102,783.23

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	45,793,559.16	57,375,081.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,668,723.44	
调整后年初未分配利润	44,124,835.72	57,375,081.52
加：本期净利润	-356,021.99	-5,581,522.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		6,000,000.00
期末未分配利润	43,768,813.73	45,793,559.16

(二十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,809,147.25	29,961,527.34	69,601,043.31	47,149,892.75
其他业务	2,921,126.01	2,470,677.79	1,656,091.20	1,400,481.09
合计	46,730,273.26	32,432,205.13	71,257,134.51	48,550,373.84

2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	43,809,147.25	29,961,527.34	69,601,043.31	47,149,892.75

3、 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业级产品	39,792,084.83	26,370,537.22	54,548,561.87	33,713,725.26
家庭级产品	4,017,062.42	3,590,990.12	15,052,481.44	13,436,167.49
合 计	43,809,147.25	29,961,527.34	69,601,043.31	47,149,892.75

4、 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	15,922,149.72	12,040,401.21	21,928,665.08	17,000,537.21
华南	14,881,464.77	9,661,682.26	21,266,432.21	13,878,262.30
华北	5,299,248.65	3,992,984.33	12,775,465.30	10,232,051.58
网销	7,706,284.11	4,266,459.54	13,630,480.72	6,039,041.66
合计	43,809,147.25	29,961,527.34	69,601,043.31	47,149,892.75

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	103,925.79	312,603.09
教育费附加	44,539.64	133,972.75
地方教育费附加	32,522.95	89,315.17
房产税	191,862.89	187,133.80
土地使用税	7,294.56	7,294.56
印花税	15,964.30	25,720.80
合计	396,110.13	756,040.17

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,560,181.91	7,840,820.28
促销费	1,196,155.60	2,311,493.36
运费	856,303.18	1,365,408.21
差旅费	664,719.79	1,349,799.80
房租费	531,759.03	643,586.09
广告及业务宣传费	111,431.18	911,438.96
其他	1,252,585.73	1,471,091.44
合计	10,173,136.42	15,893,638.14

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,696,628.15	2,756,540.98
折旧费	155,586.49	168,453.74
差旅费	128,024.12	124,511.76
其他	1,304,615.90	1,336,783.24
合计	4,284,854.66	4,386,289.72

(二十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,683,069.49	7,567,988.59
折旧与摊销	835,366.34	999,610.72
产品试制模具与设计开发费	889,105.99	934,486.76
材料费	464,936.38	566,205.93
其他	353,267.15	683,518.28
合计	7,225,745.35	10,751,810.28

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	15,845.90	20,606.02
其他	5,539.85	7,154.61
合计	-10,306.05	-13,451.41

(二十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,421,364.16	1,481,734.70

计入其他收益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
增值税退税	1,084,468.16	1,429,806.46	与收益相关
稳岗补贴	931,296.00	31,132.24	与收益相关
创新创业补贴	400,000.00		与收益相关
展会补贴	5,600.00		与收益相关
服务平台补贴		11,056.00	与收益相关
专利资助金		9,740.00	与收益相关
合计	2,421,364.16	1,481,734.70	

(二十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置金融资产取得的投资收益	1,840,171.54	1,764,013.09

(二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动收益	4,033,614.88	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	163,915.84
其他应收款坏账损失	-5,560.21
合计	158,355.63

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		281,744.41
存货跌价损失	1,746,883.71	201,497.71

项目	本期金额	上期金额
合计	1,746,883.71	483,242.12

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	19,053.91		19,053.91

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,239.81	32,161.37	10,239.81

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
其他		63,541.23	
合计	150,000.00	63,541.23	150,000.00

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		26,870.71
递延所得税费用	-1,146,245.43	-781,788.77
合计	-1,146,245.43	-754,918.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,502,267.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-225,340.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,778.99
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,032,358.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-919,843.67
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	1,016,517.90
所得税费用	-1,146,245.43

(三十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-356,021.99	-5,581,522.36
当期发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	-0.01	-0.19
其中：持续经营基本每股收益	-0.01	-0.19
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-356,021.99	-5,581,522.36
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	-0.01	-0.19
其中：持续经营稀释每股收益	-0.01	-0.19
终止经营稀释每股收益		

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,336,896.00	51,928.24
利息收入	15,845.90	20,606.02
其他营业外收入	10,239.81	32,161.37
合计	1,362,981.71	104,695.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	8,240,685.08	12,184,035.99

项目	本期金额	上期金额
银行手续费等	5,539.85	7,154.61
其他营业外支出	150,000.00	63,541.23
合计	8,396,224.93	12,254,731.83

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-356,021.99	-5,581,522.36
加：信用减值损失	158,355.63	
资产减值准备	1,746,883.71	483,242.12
固定资产折旧	1,276,540.71	1,448,146.56
无形资产摊销	43,939.74	74,822.23
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）	-19,053.91	
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）	-4,033,614.88	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,840,171.54	-1,764,013.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	51,123.02	-315,496.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,197,368.45	-901,160.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,874,581.35	6,855,032.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,218,319.97	-1,949,677.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,506,044.96	-6,908,565.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,019,171.54	-8,559,192.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,578,619.78	6,616,075.19
减：现金的期初余额	6,616,075.19	4,630,773.41
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,037,455.41	1,985,301.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,578,619.78	6,616,075.19
其中：库存现金	21,578.99	8,273.16
可随时用于支付的银行存款	2,557,040.79	6,607,802.03
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,578,619.78	6,616,075.19

(三十八) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税退税	2,514,274.62	1,084,468.16	1,429,806.46	当期损益
稳岗补贴	962,428.24	931,296.00	31,132.24	当期损益
创新创业补贴	400,000.00	400,000.00		当期损益
展会补贴	5,600.00	5,600.00		当期损益
服务平台补贴	11,056.00		11,056.00	当期损益
专利资助金	9,740.00		9,740.00	当期损益

六、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		46,590,410.83		46,590,410.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		46,590,410.83		46,590,410.83
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 基金产品		14,090,410.83		14,090,410.83
(4) 银行理财产品		32,500,000.00		32,500,000.00
2.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				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		46,590,410.83		46,590,410.83
◆交易性金融负债				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

公司购买的基金产品按基金管理人提供的资产负债表日基金净值确定期末公允价值。公司购买的银行理财产品期限较短，采用现金流量折现法估值，以预期收益作为输入值，期末公允价值与投资成本相近。

七、关联方及关联交易

(一) 实际控制人情况

公司实际控制人为周龙、陈蓓。

(二) 关联方交易

报告期无采购商品、接受劳务，出售商品、提供劳务，租赁，担保等关联方交易。

八、 承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	19,053.91
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）	1,336,896.00
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	5,873,786.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,760.19
小计	7,089,976.14
所得税影响额	-1,063,496.42
合计	6,026,479.72

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-0.43%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后的净利润	-7.78%	-0.21	-0.21

成都飞鱼星科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

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：

公司董事会办公室