



佳讯创新

NEEQ:833490

珠海佳讯创新科技股份有限公司

Zhuhai Gecen Technology Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

### 公司年度大事记



2019年6月，取得了“通过同轴电缆传送和分发 Ku 波段卫星信号的高频调谐器”实用新型专利证书。



2019年6月，取得了“高频调谐器 (GKF-2022/2024)”外观设计专利证书。

## 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 .....	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 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佳讯创新	指	珠海佳讯创新科技股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董秘
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海佳讯创新科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
长江证券	指	长江证券股份有限公司
高星有限公司	指	珠海高星数码科技有限公司

## 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。

公司负责人梁星火、主管会计工作负责人甘红梅及会计机构负责人（会计主管人员）薛华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
国外市场占比较高的风险	公司 90%以上的产品销售集中在海外市场，随着国际市场竞争越来越激烈，许多国家和地区为了保护本国市场，推行新贸易保护政策和措施，贸易摩擦日益增多；同时发达国家利用技术上的先发优势，在安全标准、质量标准、环境标准等方面设置非关税壁垒，限制、打压包括中国在内的发展中国家消费类电子产业；另外汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性。一旦上述国家和地区的贸易政策发生重大变化或经济形势恶化，汇率波动风险加大，以及我国出口政策产生重大变化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会对公司出口业务造成影响。
技术更新换代的风险	作为电子产品，数字机顶盒具有技术含量高、产品更新换代快等特点。三网融合的实施对数字机顶盒产品的技术升级提出了更高的要求，三网融合实施后，数字机顶盒的功能应用将逐步由数字电视扩展至语音通讯、互联网接入等领域，甚至成为智能家居系统中的重要环节。产品开发所涉及的技术领域广泛，对企业单一领域的技术开发能力以及多个领域的技术融合能力提出了较高的要求。公司产品及服务都需要准确地把握市场变化格局及行业发展趋势，如果在技术开发方向的决策上发生失误或不能及时将新技术运用到产品开发升级，将面临技术与产

	品落后于市场发展的风险。
综合管理水平亟待提高的风险	现阶段公司管理架构，顶层设计有待完善，随着市场规模不断扩大以及其他业务的拓展，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。公司需不断提升创新管理机制，寻求适合公司发展的管理模式，建立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	珠海佳讯创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Gecen Technology Co., Ltd
证券简称	佳讯创新
证券代码	833490
法定代表人	梁星火
办公地址	广东省珠海市高新区金鼎金峰西路 32 号二期三楼、四楼、五楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赖金梅
职务	董事会秘书
电话	0756-3631102
传真	0756-2293881
电子邮箱	zhuxiaoqing@gecen.com.cn
公司网址	www.gecen.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省珠海市高新区金鼎金峰西路 32 号二期三楼、四楼、五楼 (519085)
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	2011 年 5 月 31 日
挂牌时间	2015 年 9 月 14 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-计算机、通信和其他电子设备制造业-广播电视设备制造-应用电视设备及其他广播电视设备制造 C3939
主要产品与服务项目	数字电视机顶盒及相关配套产品的研发、设计、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁星火
实际控制人及其一致行动人	梁星火

#### 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	914404005764379181	否
注册地址	广东省珠海市高新区金鼎金峰西路 32 号二期三 楼、四楼、五楼	否
注册资本	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡平、苏桦飏
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据公司业务发展的需要，为更好的推进2019年度审计工作，经综合评估与友好协商，公司决定更换会计师事务所，聘任具有证券、期货业务相关资质的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构。

### 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	101,562,029.17	85,735,996.16	18.46%
毛利率%	19.33%	19.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,700,342.94	1,606,096.6	68.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,158,966.02	119,734.56	1,703.13%
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)	6.87%	4.27%	-
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)	5.49%	0.32%	-
基本每股收益	0.14	0.08	75.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	67,844,541.52	66,897,607.56	1.42%
负债总计	31,765,481.53	28,518,890.51	11.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,079,059.99	38,378,717.05	-5.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.8	1.92	-5.99%
资产负债率%(母公司)	46.82%	42.63%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	2.75	2.12	-
利息保障倍数	5.99	17.17	-

#### 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	-5,095,710.24	-724,905.24	-602.95%
应收账款周转率	11.04	8.59	-
存货周转率	1.81	1.61	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.42%	-6.35%	-
营业收入增长率%	18.46%	-16.96%	-
净利润增长率%	68.13%	-68.97%	-

#### 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	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-931.83
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	924,983.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,138.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>636,914.02</b>
所得税影响数	95,537.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>541,376.92</b>

#### 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
管理费用			10,763,883.17	3,714,465.48
研发费用				7,049,417.69
信用减值损失		-180,931.37		
资产减值损失	306,008.89	486,940.26		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于有线电视/卫星电视设备器材终端行业，以 ODM 为主，同时也具备强大的研发能力，是数字电视终端行业中名列前茅的开发商和生产商，拥有 51 项专利和 50 余人的研发团队，并获得高新技术企业称号，为世界各国提供安全、稳定、便利的产品和专业、人性化的售后服务。公司的主要经营模式为 ODM，并专注于通过自主研发的方式为潜在客户提供其所需的各类数字电视终端产品。公司销售人员一般会通过对目标市场进行调研的方式，详细分析目标消费群体、销售通道、产品独特性、功能特征、价格和潮流趋势等信息。公司研发人员则会从芯片厂家、芯片代理商处获得技术支持，将公司的技术开发紧密地与市场需求结合在一起，努力实现让公司的自己创新和技术开发服务于市场、适用于客户，开发出多功能化、人性化、个性化的数字电视终端产品，然后由客户下单后公司进行生产。最终产品完成后贴上对应海外客户的品牌销售给客户。收入来源是以产品销售为主。

#### 1. 采购模式

公司主要以销定产，销售中心将销售计划下达 PMC 部门，由 PMC 部门根据排程计划和库存情况向采购部下达采购订单，采购部根据 PMC 部门的需求进行材料采购。公司的原材料主要是电子类产品，已经建立了畅通的采购通道，从源头上保证产品质量。为进一步确保供应链稳定，公司主要原材料均备选多家优质供应商。同时，公司还制定了严格、科学的原材料采购制度，形成了从原材料供应商的选择、采购价格确认到采购产品质量检验的完善采购体系。新供应商的评选，公司亦制定了从初步考察到现场调研的完善评估体系，确保材料质量。

#### 2. 生产模式

公司产品主要以电子元器件组装为主，目前采用“安全库存+以销定产”的生产模式，生产下单以 ERP 系统完成，生产和计划部门结合过往销售数据，备有安全库存，以便及时满足客户需求。

#### 3. 销售模式

公司产品主要采用直销模式，按照产品类别划分销售人员和销售区域，由对应的销售人员直接与下游客户建立合作关系。销售人员对客户进行相关产品推荐的同时，还要了解对方的信誉，资金实力等信息，并通过产品后续服务跟踪客户获取最新的客户体验，持续改进和完善产品性能。公司开展“互联网+”模式，利用网络渠道以及多地区的商务平台，多渠道多角度推广公司品牌和产品，对客户进行立体式宣传，已获得更多订单。

#### 4. 研发模式

公司根据市场前景，行业发展动向以及客户需求变化开展研发工作。技术级销售部门通过与客户交流需求及变化，通过参加各类展览了解发展动向；对前期市场调研情况及国家相关政策进行积极讨论，判断未来研发发展方向并立项，完成立项后，研发部确定研发计划，并在公司生产部门、销售部门以及管理层的共同决策下确定和执行研发项目。根据研发计划，研发部积极采用新技术、新材料进行新品开发，参与技术创新、技术引进、工艺改进的研究课题。当完成新品测试后，研发部和生产部进行工艺配套和小批量试产，试产成功后投入市场，根据市场反馈不断进行改进。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至披露期，商业模式不会有较大变化。

#### 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

#### (一)财务状况

报告期末,公司资产总额 6,784.45 万元,相较期初的 6,689.76 万元增长 1.42%;公司负债总额 3,176.55 万元,相较期初的 2,851.89 万元增长 11.38%;净资产总额为 3,607.91 万元,相较期初的 3,837.87 万元下降 5.99%。截至 2019 年 12 月 31 日,公司的资产负债率为 46.82%,相较期初的 42.63%相比有所上升。

#### (二)经营成果

1、营业收入状况:报告期内,公司实现营业收入 10,156.20 万元,相较上年同期的 8,573.60 万元,同比增长 18.46%。

2、净利润情况:报告期内,公司实现净利润 270.03 万元,相较上年同期的 160.61 万元,同比增长 68.13%。同比增长的主要原因为报告期内,公司的营业收入增长,导致毛利与上年同期相比增长 284.60 万元,同时,管理费用与上年同期相比增加 15.50 万元、销售费用与上年同期相比增加 67.39 万元、研发费用与上年同期相比增加 27.37 万元,财务费用与上年同期相比减少 41.67,其他收益与上年同期相比减少 79.26 万元,资产减值损失与上年同期相比减少 24.25 万元,营业外支出与上年同期相比增加 31.09 万元等综合原因所致。

#### (三)现金流量状况

经营活动产生的现金流量净额-509.57 万元,较上年同期减少 437.08 万元,下降 602.95%,主要原因为公司全年销售回笼资金 9,575.00 万元,与上年同期相比减少 182.24 万元;同时,公司产品主要销往海外,受国家免抵退政策影响,收到的税费返还 1,020.83 万元,与上年同期相比减少了 381.56 万元,收到其他与经营活动有关的现金 100.92 万元,与上年同期相比减少了 97.49 万元;另外,购买商品、接受劳务支付的现金 8,407.73 万元,相较上年同期减少 366.01 万元;同时由于人工成本增加,支付给职工以及为职工支付的现金与上年同期相比增加了 187.79 万元,支付的各项税费与上年同期相比增加了 4.21 万元,支付其他与经营活动有关的现金与上年同期相比减少了 50.19 万元。综合影响下,公司经营活动产生的现金流量净额有所下降。

## (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	3,907,120.64	5.76%	9,240,208.00	13.81%	-57.72%
应收票据					
应收账款	9,134,351.93	13.46%	8,114,740.67	12.13%	12.56%
存货	47,149,126.17	69.50%	42,595,401.91	63.67%	10.69%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,108,583.61	9.00%	5,947,747.55	8.89%	2.70%
在建工程					
短期借款	2,550,000.00	3.76%	4,850,000.00	7.25%	-47.42%
长期借款	9,500,000.00	14.00%			

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末货币资金为390.71万元，较期初减少533.31万元，下降57.72%。主要原因为报告期内销售商品收到的现金较去年相比减少182万，收到的税费返还较去年相比减少382万，收到其他与经营活动有关的现金较去年相比减少97万，同时，购买商品支付的现金较去年相比减少366万，支付给职工以及为职工支付的现金较去年相比增加188万，另外，从银行取得的借款较去年相比增加630万，偿还银行借款较去年相比增加395万，分配利润或偿付利息支付的现金较去年相比增加544万，支付其他与筹资活动有关的现金较去年相比增加80万等综合原因所致。

2、报告期末应收票据与应收账款净额为913.44万元，较期初增加101.96万元，增幅12.56%。主要原因为2019年增加了销售业务，对应收货款有所上升。

3、报告期末存货净额为4,714.91万元，较期初相比增加455.37万元,增幅10.69%。主要原因为2019年销售业务增长，同时为了满足客户缩短交期的需求备货所致。

4、报告期末短期借款为255万元，较期初减少230万，下降47.42%。主要原因为2019年向银行借了短期借款（一年以内）300万元，同时还了一年以内的借款530万元所致。

5、报告期末长期借款为950万元，较期初增加950万元。主要原因为向银行借了长期借款（3年）1000万元，同时还了50万元所致。

## 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	101,562,029.17	-	85,735,996.16	-	18.46%
营业成本	81,934,238.58	80.67%	68,954,185.57	80.43%	18.82%
毛利率	19.33%	-	19.57%	-	-
销售费用	4,776,925.01	4.70%	4,103,005.09	4.79%	16.43%
管理费用	4,888,124.2	4.81%	4,733,131.01	5.52%	3.27%
研发费用	7,330,400.39	7.22%	7,056,722.41	8.23%	3.88%
财务费用	3,205.34	0%	419,944.1	0.49%	-99.24%
信用减值损失	-50,042.79	0.05%	180,931.37		127.66%
资产减值损失	-63,555.93	0.06%	-486,940.26	0.57%	-86.95%

其他收益	924,983.88	0.91%	1,717,534.2	2%	-46.14%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-931.83	0%	10,263.79	0.01%	-109.08%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,970,441.16	2.92%	1,531,602.89	1.79%	93.94%
营业外收入	23861.97	0.02%	28,650.00	0.03%	-16.71%
营业外支出	311,000.00	0.31%	57.62	0.00%	539,643.14%
净利润	2,700,342.94	2.66%	1,606,096.6	1.87%	68.13%

### 项目重大变动原因:

1、财务费用：报告期内财务费用为 0.32 万元，较上年同期下降 99.24%。主要原因为：报告期内受美元汇率影响，汇兑收益增加所致。

2、信用减值损失：报告期内信用减值损失为 5 万元，较上年同期增长 127.66%。主要原因为：受会计政策变更影响，报告期内的“坏账损失”从以前年度的“资产减值损失”变更到“信用减值损失”所致。

3、资产减值损失：报告期内资产减值损失为 6.36 万元，较上年同期下降 86.95%。主要原因为：受会计政策变更影响，报告期内的“坏账损失”从以前年度的“资产减值损失”变更到“信用减值损失”所致。

4、其他收益：报告期内其他收益为 92.50 万元，较上年同期下降 46.14%。主要是由于报告期内收到的与日常活动相关的政府补助款减少所致。

5、营业利润：报告期内营业利润 297.04 万元，较上年同期增长 93.94%。主要原因为报告期内营业收入增加，导致毛利与上年同期相比增加 284.60 万元，同时，税金及附加、管理费用、销售费用、研发费用等与日常经营相关的费用与上年同期相比增加 121.25 万元、财务费用与上年同期相比减少 41.67 万元、其他收益与上年同期相比减少 79.26 万元、信用减值损失及资产减值损失与上年同期相比减少 19.24 万元等综合原因所致。

6、营业外支出：报告期内营业外支出为 31.10 万元，较上年同期增长 539643.14%。主要是报告期内补偿员工家属老人赡养费及孩子抚养费。

7、净利润：报告期内净利润为 270.03 万元，较上年同期增长 68.13%。主要原因为报告期内营业利润与上年同期相比增加 143.88 万元，营业外支出与上年同期相比增加 31.09 万元等综合原因所致。

### (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	101,530,095.21	85,735,996.16	18.42%
其他业务收入	31,933.96	0	100.00%
主营业务成本	81,934,238.58	68,954,185.57	18.82%
其他业务成本	0	0	0%

### 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%	
接收机	6,002,269.90	5.91%	4,535,727.27	52.29%	32.33%
高频调谐器	54,480,192.19	83.64%	53,286,308.96	62.15%	2.24%
寻星仪	14,010,942.73	13.80%	10,493,373.92	12.24%	33.52%
高清连接器	27,036,690.39	26.62%	17,420,586.00	20.32%	55.20%
合计	101,530,095.21	99.97%	85,735,996.15	100.00%	18.42%

## 按区域分类分析：

√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%	
中东	59,676,274.1	58.76%	58,113,215.5	67.78%	2.69%
南美	5,604,082.54	5.52%	9,786,996.23	11.42%	-42.74%
欧洲	12,715,154.69	12.52%	10,560,675.09	12.32%	20.40%
其他	18,552,868.96	18.27%	1,864,579.21	2.17%	895.02%
内销	5,013,648.88	4.94%	5,410,530.13	6.31%	-7.34%
合计	101,562,029.17	100.00%	85,735,996.16	100.00%	18.46%

## 收入构成变动的原因：

1、报告期内接收机的销售收入为600.23万元,较上年同期增长32.33%，主要原因由于2018年美元强势导致市场汇率波动严重，客户在当地市场的产品价格大幅上涨，很多客户对市场处于观望阶段，只是满足当时需求，未做库存储备，导致2019年硬性需求上涨。

2、报告期内，寻星仪销售收入为1,401.09万元，较上年同期增长32.52%，主要原因由于2018年美元强势导致市场汇率波动严重，客户在当地市场的产品价格大幅上涨，很多客户对市场处于观望阶段，只是满足当时需求，未做库存储备，导致2019年硬性需求上涨。

3、报告期内高清连接器销售收入为2,703.67万元,较上年同期增长55.20%,主要原因由于2018年美元强势导致市场汇率波动严重，客户在当地市场的产品价格大幅上涨，很多客户对市场处于观望阶段，只是满足当时需求，未做库存储备，导致2019年硬性需求上涨，另一方面，2019年度加大印度和巴基斯坦等市场开发所致。

3、报告期内南美地区的销售收入560.41万元,较上年同期下降42.74%,主要原因是巴西市场的变动：巴西市场的订单主要集中在运营商上，2019年巴西运营商之间有重组，导致客户只是采购目前需求，未做库存储备，整体市场销售周期放缓、需求量下滑所致。

4、报告期内其他地区的销售收入1,855.29万元,较上年同期增长895.02%,主要原因为2019年度加大印度和巴基斯坦以及非洲等市场开发所致。

## (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	STAR GOLD(MOHAMMED ALI)	7,787,032.17	7.67%	否
2	Gesun technologies	5,212,843.95	5.13%	否
3	ALI BADI ELECTRONICS L. L. C	4,436,898.90	4.37%	否
4	KMTS ENGINEERING (P) LTD; (ASIA LU	4,291,505.31	4.23%	否
5	Unicom International General Tradi	4,045,676.22	3.98%	否
合计		25,773,956.55	25.38%	-

## (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	深圳市深兴科技发展有限公司	9,982,943.44	12.88%	否
2	中山科创君欣电子科技有限公司	6,100,793.42	7.87%	否
3	宁波优博电子科技有限公司	4,637,854.67	5.98%	否
4	宁波鑫昊电子有限公司	4,117,590.95	5.31%	否
5	中山丰达金属制品有限公司	4,087,039.48	5.27%	否
合计		28,926,221.96	37.31%	-

## 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	-5,095,710.24	-724905.24	-602.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,382,558.45	-829090.76	-66.76%
筹资活动产生的现金流量净额	360,317.91	4,253,114.95	-91.53%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额-509.57万元，较上年同期减少437.08万元，下降602.95%，主要原因为公司全年销售回笼资金9,575.00万元，与上年同期相比减少182.24万元；同时，公司产品主要销往海外，受国家免抵退政策影响，收到的税费返还1,020.83万元，与上年同期相比减少了381.56万元，收到其他与经营活动有关的现金100.92万元，与上年同期相比减少了97.49万元；另外，购买商品、接受劳务支付的现金8,407.73万元，相较上年同期减少366.01万元；同时由于人工成本增加，支付给职工以及为职工支付的现金与上年同期相比增加了187.79万元，支付的各项税费与上年同期相比增加了4.21万元，支付其他与经营活动有关的现金与上年同期相比减少了50.19万元。综合影响下，公司经营活动产生的现金流量净额有所下降。

2、投资活动产生的现金流量净额-138.26万元，较上年同期减少55.35万元，下降66.76%。主要原因为新购置设备较2018年增加52.77万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额36.03万元，较上年同期减少389.28万元，下降91.53%。主要原因为2019年向银行贷款1,300.00万元，较上年同期增加629.96万元，同时还银行贷款580万元，较上年

同期增加394.96万元；另一方面，向股东分配利润和支付利息553.80万元，较上年同期增加544.15万元等综合原因所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司和参股公司。

#### 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。

#### 2、财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《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），对一般企业财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

#### 3、重要会计估计变更：本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化，所处行业属于应用电视设备及其他广播电视设备制造，不存在政策风险；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备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；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；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 国外市场占比较高的风险

公司 90%以上的产品销售集中在海外市场，随着国际市场竞争越来越激烈，许多国家和地区为了保护本国市场，推行新贸易保护政策和措施，贸易摩擦日益增多；同时发达国家利用技术上的先发优势，在安全标准、质量标准、环境标准等方面设置非关税壁垒，限制、打压包括中国在内的发展中国家消费类电子产业；另外汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性。一旦上述国家和地区贸易政策发生重大变化或经济形势恶化，汇率波动风险加大，以及我国出口政策产生重大变化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会对公司出口业务造成影响。

应对措施：公司在维护和开发新的市场区域的同时，也在大力布局国内市场，铺设国内销售渠道。

#### 2、 技术更新换代的风险

作为电子产品，数字机顶盒具有技术含量高、产品更新换代快等特点。三网融合的实施对数字机顶盒产品的技术升级提出了更高的要求，三网融合实施后，数字机顶盒的功能应用将逐步由数字电视扩展至语音通讯、互联网接入等领域，甚至成为智能家居系统中的重要环节。产品开发所涉及的技术领域广泛，对企业单一领域的技术开发能力以及多个领域的技术融合能力提出了较高的要求。公司产品及服务都需要准确地把握市场变化格局及行业发展趋势，如果在技术开发方向的决策上发生失误或不能及时将新技术运用到产品开发升级，将面临技术与产品落后于市场发展的风险。

应对措施：通过技术创新不断满足用户需求，提升用户体验；同时开展大量市场调研工作，确保研发方向切合市场发展需求；积极与与主流方案公司保持长期紧密合作关系；研发人员定期、不定期参与国际、国内行业展会及研讨会，把握并预测行业发展方向；研发人员激励机制。

#### 3、 综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理架构，顶层设计有待完善，随着市场规模不断扩大以及其他业务的拓展，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。公司需不断提升创新管理机制，寻求适合公司发展的管理模式，建立较大规模企业所需的现代科学管理体系。

应对措施：公司加大管理人员的培训投入，聘请外部的专业咨询机构在企业内部进行培训辅导，优化管理结构，提升流程的效率，未来，公司将进一步构建多个系统的资源整合，获得及时有效的分析数据，从而面对快速的市场变化。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 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	<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	2,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	40,300,000.00	13,306,540.60

为了公司业务开展，公司与珠海佳讯赛特电子有限公司（以下简称“赛特公司”）续签《办公室

租赁合同》，租赁期从 2018 年 7 月 1 日起至 2020 年 12 月 30 日，租赁面积为 1466.00 平方米，租赁用于办公，每月租金为 24922.00 元，经公司第一届董事会第十七次会议决议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过。因租金上涨导致本期房屋租赁的关联交易金额超出了预计金额，超出金额为 6540.60 元，已提交第二届董事会第七次会议审议，尚需 2019 年年度股东大会审议。

### (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	2015 年 9 月 14 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	2015 年 9 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

控股股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同业竞争的承诺；

2、公司高级管理人员关于诚信状况的书面声明；

3、与公司不存在利益冲突情况的说明；

4、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；

5、公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。

## 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	12.50%	0	2,500,000	12.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,625,000	8.13%	0	1,625,000	8.13%
	董事、监事、高管	875,000	3.37%	0	875,000	3.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,500,000	87.50%	0	17,500,000	87.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,375,000	71.88%	0	14,375,000	71.88%
	董事、监事、高管	3,125,000	15.62%	0	3,125,000	15.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁星火	16,000,000	0	16,000,000	80.00%	14,375,000	1,625,000
2	梁宵	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	3,125,000	875,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	17,500,000	2,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人、控股股东梁星火与股东梁宵为父女关系。

### 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

股东梁星火持有公司 80.00% 的股份，为公司控股股东，具有绝对控股地位，并且作为公司董事长能够对公司日常经营决策形成实质性控制，为公司实际控制人。

梁星火，董事长，中国籍，无境外永久居留权，男，1961 年 8 月出生，中欧商学院 EMBA；1992 年

8月，毕业于贵州凯里民族师范专科学校物理专业；1981年9月至1984年8月，在贵州省丹寨县师范学校任物理教师；1984年9月至1992年8月，在贵州凯里民族师范学校任电教教师；1992年8月至1995年4月，在深圳国际贸易中心进出口五部任销售员；1995年4月至1996年12月，在香港柏卫通讯器材有限公司任销售经理；1996年12月至1998年8月，在珠海市艾雷特电子有限公司任销售总监；1998年8月至2006年7月，为自由职业者；2006年7月至2011年4月，在珠海佳讯赛特电子有限公司，任总经理；2011年5月至2015年5月，在珠海高星数据科技有限公司，任执行董事、总经理；2015年5月15日至今，珠海佳讯创新科技股份有限公司，董事长、总经理；

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	银行	5,000,000.00	2018年3月21日	2019年3月20日	7.25
2	抵押保证贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	银行	3,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月24日	6.18
3	抵押保证贷款	中国银行股份有限公司珠海分行	银行	10,000,000.00	2019年9月27日	2022年8月31日	6.7
合计	-	-	-	18,000,000.00	-	-	-

### 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 11 月 18 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

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	
梁星火	董事长、总经理	男	1961年8月	EMBA	2018年5月15日	2021年5月15日	是
梁宵	董事	女	1992年1月	研究生	2018年5月8日	2021年5月15日	是
潘仁华	董事、副总经理	男	1977年12月	专科	2018年5月15日	2021年5月15日	是
唐冰	董事、副总经理	男	1979年2月	中专	2018年5月15日	2021年5月15日	是
甘红梅	董事、财务负责人	女	1974年4月	专科	2018年5月15日	2021年5月15日	是
张一译	监事会主席	男	1987年11月	研究生	2018年5月15日	2021年5月15日	是
柯超文	监事	男	1983年1月	专科	2018年5月15日	2021年5月15日	是
赖金梅	董事会秘书	女	1982年7月	专科	2018年5月15日	2021年5月15日	是
张明贵	职工监事	男	1985年3月	中专	2019年4月16日	2021年5月15日	是
董事会人数:							5
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:

除董事长梁星火和董事梁宵是父女关系外,其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关系。

#### (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
梁星火	董事长、总经理	16,000,000	0	16,000,000	80.00%	0
梁宵	董事	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	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
王虎	职工监事	离任		离职
张明贵		新任	职工监事	新任

## 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

张明贵，中国籍，男，1985年3月出生，中专学历，2004年9月至2010年12月，珠海佳讯电子有限公司品管部职员；2011年1月至2014年12月，珠海佳讯赛特电子有限公司品管部主管；2015年1月至2017年5月，珠海佳讯赛特电子有限公司品管部副经理；2017年6月至2017年12月，珠海佳讯创新科技股份有限公司制造部副经理；2018年1月至今，珠海佳讯创新科技股份有限公司制造部经理。

## 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
行政管理人员	31	32
销售人员	14	14
技术人员	19	29
财务人员	7	6
生产人员	169	175
员工总计	240	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	17	26
专科	26	24
专科以下	194	203
员工总计	240	256

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定有《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资决策与对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，规范募集资金的使用和管理。今年新建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。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，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有进行修改。

## (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、2019年4月22日，第二届董事会第三次会议审议通过《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度利润分配》、《2019年度财务预算报告》、《公司续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构》、《公司2019年向银行申请综合授信和贷款等融资事项》议、《2019年度预计日常性关联交易》、《关于提请召开2018 年年度股东大会》议案； 2、2019年8月20日，第二届董事会第四次会议审议通过《2019年半年度报告》议案； 3、2019年10月15日，第二届董事会第五次会议审议通过《关于2019年半年度权益分派预案》、《关于召开2019年第一次临时股东大会》议案；
监事会	2	1、2019年4月22日，第二届监事会第三次会议审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度利润分配》、《2019年度财务预算报告》议案； 2、2019年4月22日，第二届监事会第四次会议审议通过《2019年半年度报告》议案；
股东大会	2	1、2019年5月20日，2018年度股东大会审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2019年度财务预算报告》、《公司续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构》、《公司2019年向银行申请综合授信和贷款等融资事项》、《2019年度预计日常性关联交易》、《2018 年度监事会工作报告》； 2、2019 年 11 月 15 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2019 年半年度权益分派预案》

## 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，公司严格按着有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

#### (一) 业务独立性

公司的主营业务是数字电视机顶盒及相关的配套产品的研发、设计、生产与销售。公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。报告期内，控股股东、实际控制人控制的其他企业与公司曾存在同业竞争，但已采取有效措施，能够避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在重大频繁的关联方交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务独立。

#### (二) 资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所，同时具有与生产经营有关的技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰。报告期内，不存在资产被控股股东占用的情形；报告期内，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产独立。

#### (三) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### (四) 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(五) 机构独立性 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### (一) 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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (二) 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。

#### (三) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	众环审字（2020）100004 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	胡平、苏桦飏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

众环审字（2020）100004 号

珠海佳讯创新科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海佳讯创新科技股份有限公司（以下简称“佳讯创新公司”）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、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了佳讯创新公司 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、 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，我们独立于佳讯创新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

佳讯创新公司管理层对其他信息负责。其他信息包括佳讯创新公司 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

佳讯创新公司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，管理层负责评估佳讯创新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算佳讯创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督佳讯创新公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

此页无正文。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

胡平

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

苏桦飏

中国·武汉

2020年4月21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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,907,120.64	9,240,208.00
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			
应收账款	六、2	9,134,351.93	8,114,740.67
应收款项融资			
预付款项	六、3	276,351.93	17,756.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	652,188.02	494,884.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	47,149,126.17	42,595,401.91
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	六、6	98,389.11	25,287.10
<b>流动资产合计</b>		<b>61,217,527.8</b>	<b>60,488,278.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	6,108,583.61	5,947,747.55
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	26,175.29	35,149.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	127,827.40	265,443.88
递延所得税资产	六、10	178,027.42	160,987.61
其他非流动资产	六、11	186,400.00	
<b>非流动资产合计</b>		6,627,013.72	6,409,328.65
<b>资产总计</b>		67,844,541.52	66,897,607.56
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、12	2,550,000.00	4,850,000.00
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	六、13	9,774,642.85	8,121,839.00
预收款项	六、14	7,991,379.93	13,457,751.94
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	六、15	1,812,788.52	1,962,112.92
应交税费	六、16	39,185.36	90,066.68
其他应付款	六、17	97,484.87	37,119.97
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			
<b>流动负债合计</b>		22,265,481.53	28,518,890.51
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	9,500,000.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		9,500,000.00	
<b>负债合计</b>		31,765,481.53	28,518,890.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	3,599,122.56	3,599,122.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,677,460.75	1,407,426.46
一般风险准备			
未分配利润	六、22	10,802,476.68	13,372,168.03
归属于母公司所有者权益合计		36,079,059.99	38,378,717.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		36,079,059.99	38,378,717.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		67,844,541.52	66,897,607.56

法定代表人：梁星火

主管会计工作负责人：甘红梅

会计机构负责人：薛华

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、23	101,562,029.17	85,735,996.16
其中：营业收入		101,562,029.17	85,735,996.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、23	99,402,041.34	85,626,182.37
其中：营业成本		81,934,238.58	68,954,185.57
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	六、24	469,147.82	359,194.19
销售费用	六、25	4,776,925.01	4,103,005.09
管理费用	六、26	4,888,124.2	4,733,131.01
研发费用	六、27	7,330,400.39	7,056,722.41
财务费用	六、28	3,205.34	419,944.1
其中：利息费用		538,014.52	96,493.37
利息收入		16,884.22	11,077.67
加：其他收益	六、29	924,983.88	1,717,534.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-50,042.79	180,931.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-63,555.93	-486,940.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-931.83	10,263.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,970,441.16</b>	<b>1,531,602.89</b>
加：营业外收入	六、33	23861.97	28,650.00
减：营业外支出	六、34	311,000.00	57.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,683,303.13</b>	<b>1,560,195.27</b>
减：所得税费用	六、35	-17,039.81	-45,901.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,700,342.94</b>	<b>1,606,096.6</b>
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）			
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）		2,700,342.94	1,606,096.6
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,700,342.94	1,606,096.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.08

法定代表人：梁星火

主管会计工作负责人：甘红梅

会计机构负责人：薛华

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,750,008.86	97,572,381.13
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		10,208,310.22	14,023,876.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,009,210.75	1,984,154.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,967,529.83	113,580,412.33
购买商品、接受劳务支付的现金		84,077,263.28	87,737,389.62
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		19,022,631.79	17,144,772.02
支付的各项税费		520,029.14	477,936.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	8,443,315.86	8,945,219.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		112,063,240.07	114,305,317.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,095,710.24	-724905.24
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.00	26,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		280.00	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,382,838.45	855,090.76
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,382,838.45	855,090.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,382,558.45	-829090.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		13,000,000.00	6,700,360.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	6,700,360.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	1,850,360.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,538,014.52	96,493.37
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	六、36	1,301,667.57	500,391.68
筹资活动现金流出小计		12,639,682.09	2,447,245.05
筹资活动产生的现金流量净额		360,317.91	4,253,114.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,412.47	-159,724.68
五、现金及现金等价物净增加额		-6,134,363.25	2,539,394.27
加：期初现金及现金等价物余额		8,739,816.32	6,200,422.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,605,453.07	8,739,816.32

法定代表人：梁星火

主管会计工作负责人：甘红梅

会计机构负责人：薛华

## (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	20,000,000				3,599,122.56				1,407,426.46		13,372,168.03		38,378,717.05
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	20,000,000				3,599,122.56				1,407,426.46		13,372,168.03		38,378,717.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									270,034.29		-2,569,691.35		-2,299,657.06
（一）综合收益总额											2,700,342.94		2,700,342.94
（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									270,034.29		-5,270,034.29		-5,000,000.00

1. 提取盈余公积									270,034.29		-270,034.29		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
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													
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000				3,599,122.56				1,677,460.75		10,802,476.68		36,079,059.99

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	20,000,000				3,599,122.56				1,246,816.8		11,926,681.09		36,772,620.45
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	20,000,000				3,599,122.56				1,246,816.8		11,926,681.09		36,772,620.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								160,609.66			1,445,486.94		1,606,096.60
（一）综合收益总额											1,606,096.60		1,606,096.60
（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								160,609.66			-160,609.66		
1. 提取盈余公积								160,609.66			-160,609.66		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000				3,599,122.56				1,407,426.46		13,372,168.03		38,378,717.05

法定代表人：梁星火

主管会计工作负责人：甘红梅

会计机构负责人：薛华

## 财务报表附注

(2019年12月31日)

### 一、公司的基本情况

珠海佳讯创新科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由珠海高星数码科技有限公司（以下简称高星有限公司）依法整体变更设立。原系由自然人梁星火、梁宵共同设立出资的有限责任公司，并于 2011 年 5 月 31 日取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的 440400000288328 号企业法人营业执照，历经数次变更，于 2015 年 5 月 21 日变更为珠海佳讯创新科技股份有限公司。

2015年11月27日取得广东省珠海市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码证为91440400005764379181。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为人民币2000万元，实收资本为人民币2000万元，股本情况详见附注（六）19。

#### 1、本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：珠海市高新区金鼎金峰西路32号二期三楼、四楼、五楼

#### 2、本公司的经营范围

研发、设计、生产与销售数字机顶盒，电视信号检测仪、高频调谐器、天线及相关配件。高清视听数字传输设备、影视设备、智能家居、多媒体播放设备、网络周边产品及相关配件，及其他商业投资。

#### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月21日经公司第二届第七次董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21 “重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 6、金融工具

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）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

## (2) 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。

### （3）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。

### （4）金融负债的终止确认

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。

#### （5）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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，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，使用不可输入值。

#### （7）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。

### 7、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。

#### （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应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款和租赁应收款,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。

除了单项评估信用风险的应收账款外,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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ②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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量。
应收出口退税	以历史损失率为基础估计未来现金流量。

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

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可

合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 11、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。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；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
软件	5	20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、办公费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。

当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### **14、职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

##### **(1) 短期薪酬**

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### **(2) 离职后福利**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **(3) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的,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:本公司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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### **(4) 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述设定提存计划的会计政策进行处理;除此以外的,按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### **15、股份支付**

##### **(1) 股份支付的会计处理方法**

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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 16、收入

### (1) 一般原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

#### ①销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,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,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认销售商品收入。

#### ②提供劳务收入

本公司在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:A、收入的金额能够可靠地计量;B、相关的经济利益很可能流入企业;C、交易的完工程度能够可靠地确定;D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下:

①国内销售:公司在满足货物已发出、所有权凭证已转移、取得客户签收单以及符合合同或协议约定的条件时确认收入;

②出口销售:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

## 17、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确

定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 19、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 20、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 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。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

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无影响。

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《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),对一般企业财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中;D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目;E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项

目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 6%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5）企业所得税税率为 15%。

### 2、税收优惠

2018 年本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局等四部门联合颁发的 GR201844004353 号《高新技术企业证书》，发证日期 2018 年 11 月 28 日，有效期 3 年，本公司自取得《高新技术企业证书》当年开始，享受高新技术企业税收优惠，企业所得税减按 15%缴纳。

## 六、财务报表项目附注

以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2019 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,337.28	212.18
银行存款	2,594,115.79	8,739,604.14
其他货币资金	1,301,667.57	500,391.68
<b>合 计</b>	<b>3,907,120.64</b>	<b>9,240,208.00</b>

注：其他货币资金系本公司因编号为 GDK476380120190066 的《流动资金借款合同》及编号为 GDK476380120190532 的《流动资金借款合同》项下的借款向中国银行股份有限公司珠海分行提供的质押保证金担保。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	9,386,469.09
1 至 2 年	177,399.27
2 至 3 年	150,573.76
3 年以上	2,741.76
<b>小 计</b>	<b>9,717,183.88</b>
减：坏账准备	582,831.95
<b>合 计</b>	<b>9,134,351.93</b>

#### (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					
按组合计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
其中:					
账龄组合	9,717,183.88	100	582,831.95	6	9,134,351.93
<b>合计</b>	<b>9,717,183.88</b>	<b>—</b>	<b>582,831.95</b>	<b>—</b>	<b>9,134,351.93</b>

(续)

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
账龄组合	8,681,109.97	100	566,369.30	6.52	8,114,740.67
<b>合计</b>	<b>8,681,109.97</b>	<b>—</b>	<b>566,369.30</b>	<b>—</b>	<b>8,114,740.67</b>

组合中,按账龄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	9,386,469.09	469,323.45	5
1—2年	177,399.27	35,479.85	20
2—3年	150,573.76	75,286.88	50
3年以上	2,741.76	2,741.76	100
<b>合计</b>	<b>9,717,183.88</b>	<b>582,831.95</b>	<b>6</b>

注: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 (%)
1年以内	5
1—2年	20

账龄	应收账款计提比例(%)
2-3年	50
3年以上	100

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	566,369.30	16,462.65				582,831.95

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
STAR GOLD INTERNATIONAL GENERAL TRADING LLC	2,622,541.66	26.99	131,127.08
TOKYO SAT L.L.C.	1,159,163.65	11.93	57,958.18
Bonaliza company LTD	840,582.29	8.65	42,029.11
Unicom International General Trading LLC	838,997.16	8.63	41,949.86
ULUDAG.ITH.IHR.LTD.STI	469,942.92	4.84	23,497.15
合计	5,931,227.68	61.04	296,561.38

## 3、预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	276,351.93	100	17,756.40	100

## (2) 预付款项主要单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	130,000.00	47.04
中山丰达金属制品有限公司	108,351.48	39.21

深圳市芯视音科技有限公司	31,600.45	11.43
<b>合 计</b>	<b>269,951.93</b>	<b>97.68</b>

## 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	652,188.02	494,884.83
<b>合 计</b>	<b>652,188.02</b>	<b>494,884.83</b>

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	594,109.34
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	101,600.00
3 年以上	10,000.00
小 计	705,709.34
减：坏账准备	53,521.32
<b>合 计</b>	<b>652,188.02</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代扣代缴社会保险费及住房公积金	54,426.41	42,023.53
押金保证金	111,600.00	113,200.00
应收出口退税款	539,682.93	209,202.48
往来款		150,400.00
小 计	705,709.34	514,826.01
减：坏账准备	53,521.32	19,941.18
<b>合 计</b>	<b>652,188.02</b>	<b>494,884.83</b>

## 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	19,941.18			19,941.18
2019 年 1 月 1 日余额在本 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	33,580.14			33,580.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	53,521.32			53,521.32

## ④坏账准备的情况

年初余额	本年变动金额				年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
19,941.18	33,580.14				53,521.32

## ⑤按欠款方归集的年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	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
珠海高新区税务局	出口退税款	539,682.93	1 年以内	76.47	
珠海市可利电气有限公司	押金	100,000.00	2-3 年	14.17	50,000.00
代扣代缴社会保险费及住房	社保及住房	54,426.41	1 年以内	7.71	2,721.32

公积金	公积金				
珠海佳讯赛特电子有限公司	押金	10,000.00	3年以上	1.42	
宋发春	押金	1,600.00	2-3年	0.23	800.00
合计		705,709.34		100	53,521.32

## 5、存货

## (1) 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	31,165,436.04	229,100.62	30,936,335.42	25,093,886.45	101,673.45	24,992,213.00
周转材料	1,703,607.59	67,434.03	1,636,173.56	1,511,994.81		1,511,994.81
库存商品	6,260,965.06	253,961.54	6,007,003.52	7,197,869.82	90,283.85	7,107,585.97
在产品	8,569,613.67		8,569,613.67	9,278,591.09	294,982.96	8,983,608.13
合计	47,699,622.36	550,496.19	47,149,126.17	43,082,342.17	486,940.26	42,595,401.91

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	101,673.45	127,427.17					229,100.62
周转材料		67,434.03					67,434.03
库存商品	90,283.85	163,677.69					253,961.54
在产品	294,982.96				294,982.96		
合计	486,940.26	358,538.89			294,982.96		550,496.19

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	98,389.11	25,287.10
合计	98,389.11	25,287.10

## 7、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	6,108,583.61	5,947,747.55
固定资产清理		
合计	6,108,583.61	5,947,747.55

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,829,106.32	121,239.31	623,100.18	9,573,445.81
2. 本期增加金额				
购置	1,172,691.75		23,746.70	1,196,438.45
3. 本期减少金额				
处置或报废			2,251.97	2,251.97
4. 期末余额	10,001,798.07	121,239.31	644,594.91	10,767,632.29
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,170,844.24	15,531.67	439,322.35	3,625,698.26
2. 本期增加金额	951,274.36	13,292.04	69,974.16	1,034,540.56
计提	951,274.36	13,292.04	69,974.16	1,034,540.56
3. 本期减少金额			1,190.14	1,190.14
处置或报废			1,190.14	1,190.14
4. 期末余额	4,122,118.60	28,823.71	508,106.37	4,659,048.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,879,679.47	92,415.60	136,488.54	6,108,583.61
2. 期初账面价值	5,658,262.08	105,707.64	183,777.83	5,947,747.55

(2) 期末本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产

减值准备。

(3) 期末本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	149,218.95	149,218.95
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	149,218.95	149,218.95
二、累计摊销		
1. 期初余额	114,069.34	114,069.34
2. 本期增加金额	8,974.32	8,974.32
摊销	8,974.32	8,974.32
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	123,043.66	123,043.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,175.29	26,175.29
2. 期初账面价值	35,149.61	35,149.61

期末本公司无通过内部研发形成的无形资产。

## 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少
-----	------	-------	-------	-------	------	------

						的原因
装修费	225,932.39		127,616.40		98,315.99	
办公费	39,511.49		10,000.08		29,511.41	
<b>合 计</b>	<b>265,443.88</b>		<b>137,616.48</b>		<b>127,827.40</b>	

## 10、递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	636,353.27	95,452.99	586,310.48	87,946.57
存货跌价准备	550,496.18	82,574.43	486,940.25	73,041.04
<b>合 计</b>	<b>1,186,849.45</b>	<b>178,027.42</b>	<b>1,073,250.73</b>	<b>160,987.61</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,503,627.04	3,635,160.02
<b>合 计</b>	<b>5,503,627.04</b>	<b>3,635,160.02</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	339,341.46	339,341.46	
2023 年	3,295,818.56	3,295,818.56	
2024 年	1,868,467.02		
<b>合 计</b>	<b>5,503,627.04</b>	<b>3,635,160.02</b>	

## 11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产预付款	186,400.00	
<b>合 计</b>	<b>186,400.00</b>	

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证、质押借款	2,550,000.00	4,850,000.00

2019年1月23日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为GDK476380120190066的《流动资金借款合同》，借款金额300万元，借款期限为自实际提款之日起12个月，自贷款发放之日起，每季度还贷款本金的5%，到期结清。借款利率为浮动利率，以实际提款日（若为分笔提款，则为第一个实际提款日）为起算日，每12个月为一个浮动周期，重新定价一次。重新定价日为下一个浮动周期的首日，即起算日在重新定价当月的对应日，当月没有对应日的则为当月最后一日。就每笔提款，首期利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加187基点；在重新定价日，与其它分笔提款一并按当前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加187基点重新定价，作为该浮动周期的适用利率。本合同属于担保人梁星火、杨生萍与贷款人签订的编号为GBZ476380120180344《最高额保证合同》项下的主合同，由其提供最高额担保。本合同属于担保人珠海佳讯创新科技股份有限公司与贷款人签订的编号为BZY476380120180344的《保证金质押总协议》项下的主合同，由其提供保证金质押担保。本合同属于担保人梁宵与贷款人签订的编号为GDY476380120180344《最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额担保。

2018年9月6日，保证人梁星火、保证人杨生萍与债权人中国银行股份有限公司珠海分行（债权人）签订的编号为GBZ476380120180344的《最高额保证合同》，合同约定，本保证合同的主合同为债权人与债务人珠海佳讯创新科技股份有限公司之间自2018年9月1日起至2023年12月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同（统称“单笔合同”），及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同。除法律另行确定或约定发生期间外，在2018年9月1日起至2023年12月31日期间内发生主合同项下实际发生的债权，以及在本合同生效前债务人与债权人之间已发生的债权，构成本合同之主债权。本合同所担保债权之最高本金余额为人民币2,000万元整。保证方式为连带责任保证。

2018年9月6日，本公司作为质押人与质权人中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为BZY476380120180344的《保证金质押总协议》，合同约定，本协议的主合同为质权人与珠海佳讯创新科技股份有限公司之间自2018年9月1日起签署的对公授信业务协议，包括但不限于对公贷款、国际结算及贸易融资、保函、银行承兑汇票、代客资金交易等业务及其他授信协议，其中约定其属于本协议项下之主合同。

2018年10月25日,抵押人梁宵与抵押权人中国银行股份有限公司珠海分行签订了编号为GDY476380120180344的《最高额抵押合同》,合同约定,本合同之主合同为抵押权人与债务人珠海佳讯创新科技股份有限公司自2018年9月1日起至2023年12月31日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同(统称“单笔合同”),及其修订或补充,其中约定其属于本合同项下之主合同。除法律另行确定或约定发生期间外,在2018年9月1日起至2023年12月31日期间内发生主合同项下实际发生的债权,以及在本合同生效前债务人与债权人之间已发生的债权,构成本合同之主债权。本合同所担保债权至最高本金余额为人民币1,917,310.00元。抵押物如下:

抵押物名称	数量	评估价值	所有权/使用权归属 (权利凭证号码)	所在地	登记机关
住宅	87.95平方米	¥1,917,310.00	粤房地产证字底 C0317742 号	珠海市香洲香悦路7号5栋104房	珠海市不动产登记中心

### 13、应付账款

#### (1) 按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1年以内	9,746,587.57	8,085,684.67
1-2年	27,805.28	
2—3年		25,007.10
3年以上	250.00	11,147.23
<b>合计</b>	<b>9,774,642.85</b>	<b>8,121,839.00</b>

### 14、预收账款

#### (1) 按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1年以内	7,280,648.98	13,457,751.94
1-2年	710,730.95	
<b>合计</b>	<b>7,991,379.93</b>	<b>13,457,751.94</b>

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,962,112.92	18,125,639.35	18,274,963.75	1,812,788.52
二、离职后福利—设定提存计划		747,668.04	747,668.04	
<b>合 计</b>	<b>1,962,112.92</b>	<b>18,873,307.39</b>	<b>19,022,631.79</b>	<b>1,812,788.52</b>

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,962,112.92	16,957,314.50	17,106,638.90	1,812,788.52
2、职工福利费		728,814.45	728,814.45	
3、社会保险费		164,285.20	164,285.20	
其中：医疗保险费		128,429.35	128,429.35	
工伤保险费		4,250.44	4,250.44	
生育保险费		31,605.41	31,605.41	
4、住房公积金		110,940.00	110,940.00	
<b>合 计</b>	<b>1,962,112.92</b>	<b>18,125,639.35</b>	<b>18,274,963.75</b>	<b>1,812,788.52</b>

## (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、基本养老保险费		732,974.84	732,974.84	
2、失业保险费		14,693.20	14,693.20	
<b>合 计</b>		<b>747,668.04</b>	<b>747,668.04</b>	

## 16、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,616.76	5,034.50
城市维护建设税	20,170.15	48,609.33
教育费附加	8,644.35	20,832.57
地方教育费附加	5,762.90	13,888.38

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	1,991.20	1,701.90
<b>合 计</b>	<b>39,185.36</b>	<b>90,066.68</b>

## 17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,484.87	37,119.97
<b>合 计</b>	<b>97,484.87</b>	<b>37,119.97</b>

## 其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
住房公积金	19,092.00	18,404.00
欠付费用款	78,392.87	18,715.97
<b>合 计</b>	<b>97,484.87</b>	<b>37,119.97</b>

## 18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	9,500,000.00	

2019年9月1日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订编号为GDK476380120190532的《流动资金借款合同》，借款金额1000万元，借款期限为自实际提款之日起算36个月，若为分期提款，则自第一个实际提款之日起算。借款用途为购买原材料、支付研发费用等日常经营周转。

借款利率为浮动利率，以实际提款日（若为分笔提款，则为第一个实际提款日）为起算日，每12个月为一个浮动周期，重新定价一次。重新定价日为下一个浮动周期的首日，即起算日在重新定价当月的对应日，当月没有对应日的则为当月最后一日。就每笔提款，首期利率为实际提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加250基点；在重新定价日，与其它分笔提款一并按当日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加250基点进行重新定价，作为该浮动周期的适用利率。

还款计划自贷款提用之日起，每季度还贷款本金的5%，到期结清。

本合同属于担保人梁星火、杨生萍与贷款人签订的编号为GBZ476380120180344《最高

额保证合同》项下的主合同，由其提供最高额担保。本合同属于担保人珠海佳讯创新科技股份有限公司与贷款人签订的编号为 BZY476380120180344 的《保证金质押总协议》项下的主合同，由其提供保证金质押担保。本合同属于担保人梁宵与贷款人签订的编号为 GDY 476380120180344 《最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额担保。

## 19、股本

项 目	期初余额	本报告期变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
梁星火	16,000,000.00						16,000,000.00
梁 宵	4,000,000.00						4,000,000.00
<b>股份总数</b>	<b>20,000,000.00</b>						<b>20,000,000.00</b>

## 20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,599,122.56			3,599,122.56

## 21、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	1,407,426.46	270,034.29		1,677,460.75

注：按本期净利润 10% 计提法定盈余公积。

## 22、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	13,372,168.03	11,926,681.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,700,342.94	1,606,096.60
减：提取法定盈余公积	270,034.29	160,609.66
应付普通股股利	5,000,000.00	
年末未分配利润	10,802,476.68	13,372,168.03

注：根据 2019 年 11 月 5 日经本公司 2019 年度股东大会批准的《关于 2019 年半年度

项 目	本年	上年
-----	----	----

权益分派预案》，本公司向全体股东进行利润分配，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），按照已发行股份数 20,000,000.00 股计算，派发现金股利共计 5,000,000.00 元（含税）。

### 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,530,095.21	81,934,238.58	85,735,996.16	68,954,185.57
其他业务	31,933.96			
<b>合 计</b>	<b>101,562,029.17</b>	<b>81,934,238.58</b>	<b>85,735,996.16</b>	<b>68,954,185.57</b>

### 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
接收机	6,002,269.90	4,913,212.91	4,535,727.27	3,711,270.50
高频调谐器	54,480,192.19	44,575,150.86	53,286,308.96	43,657,143.74
寻星仪	14,010,942.73	10,406,056.87	10,493,373.93	7,591,756.74
高清连接器	27,036,690.39	22,039,817.94	17,420,586.00	13,994,014.59
<b>合 计</b>	<b>101,530,095.21</b>	<b>81,934,238.58</b>	<b>85,735,996.16</b>	<b>68,954,185.57</b>

### 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	241,937.00	183,667.04
教育费附加	103,687.27	78,714.45
地方教育发展费	69,124.85	43,976.40
车船使用税	360.00	360.00
印花税	54,038.70	52,476.30
<b>合 计</b>	<b>469,147.82</b>	<b>359,194.19</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,789,958.33	1,208,437.69
运费及海关费	1,708,153.26	1,442,505.30
广告展览费	498,474.37	785,489.14
差旅费	520,960.08	390,338.84
保险费	163,000.00	158,222.00
业务招待费	75,034.35	104,299.20
办公费	21,344.62	13,712.92
合 计	4,776,925.01	4,103,005.09

#### 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,642,829.87	3,619,104.86
其他	110,043.13	110,818.73
咨询服务费	555,407.67	466,520.14
办公费、会议费	126,094.26	62,837.43
折旧摊销	110,773.18	112,615.55
招待费	107,481.45	114,208.59
差旅交通费	24,430.55	35,769.78
房租物业费	71,947.62	66,285.72
车辆费	39,826.12	52,649.74
残疾人就业保障金	99,290.35	92,320.47
合 计	4,888,124.20	4,733,131.01

#### 27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,169,698.59	2,208,670.93
直接投入费用	4,581,704.05	4,214,816.60
折旧摊销	206,115.28	206,086.18
新产品设计费等	3,478.05	29,194.48
其他相关费用	369,404.42	397,954.22
<b>合 计</b>	<b>7,330,400.39</b>	<b>7,056,722.41</b>

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	538,014.52	96,493.37
减：利息收入	16,884.22	11,077.67
汇兑损益	-720,928.21	124,083.00
手续费及其他	203,003.25	210,445.40
<b>合 计</b>	<b>3,205.34</b>	<b>419,944.10</b>

## 29、其他收益

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	924,983.88	1,709,805.05	与收益相关
个税手续费返还		7,729.15	
<b>合 计</b>	<b>924,983.88</b>	<b>1,717,534.20</b>	

政府补助的具体信息详见附注十二、1、政府补助。

## 30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	50,042.79	-180,931.37

## 31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	63,555.93	486,940.26

## 32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失以“-”填列）	-931.83	10,263.79

## 33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	23,861.97	28,650.00	23,861.97

## 34、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
其他	311,000.00	57.62	311,000.00

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-17,039.81	-45,901.33
所得税费用	-17,039.81	-45,901.33

## (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	2,683,303.13

项 目	本期发生额
按适用税率计算的所得税费用	402,495.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	365,353.63
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-784,888.91
所得税费用	-17,039.81

## 36、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,884.22	11,077.67
政府补助	924,983.88	1,709,805.05
往来款、保证金	66,782.65	263,271.81
<b>合 计</b>	<b>1,009,210.75</b>	<b>1,984,154.53</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,083,009.42	8,538,000.92
往来款	157,303.19	196,773.00
手续费	203,003.25	210,445.40
<b>合 计</b>	<b>8,443,315.86</b>	<b>8,945,219.32</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
因向银行借款而质押给银行的保证金	1,301,667.57	500,391.68

## 37、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,700,342.94	1,606,096.60

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值损失	63,555.93	306,008.89
信用减值损失	50,042.79	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,034,540.56	938,441.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,974.32	14,771.28
长期待摊费用摊销	137,616.48	128,104.91
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）	931.83	-10,263.79
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）	554,426.99	220,576.37
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,039.81	-45,901.33
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）	-4,553,724.26	-349,642.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,508,611.99	7,461,844.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,566,766.02	-10,994,941.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,095,710.24	-724,905.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,605,453.07	8,739,816.32
减：现金的年初余额	8,739,816.32	6,200,422.05
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,134,363.25	2,539,394.27

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上期金额
一、现金	2,605,453.07	8,739,816.32
其中：库存现金	11,337.28	212.18
可随时用于支付的银行存款	2,594,115.79	8,739,604.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,605,453.07	8,739,816.32

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	1,301,667.57	保证金

## 39、外币项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	236,472.97	6.9762	1,649,682.74
应收账款			
其中：美元	1,326,473.18	6.9762	9,253,742.21

## 七、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险

变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险(包括利率风险、利率风险)、信用风险、流动性风险。

#### 1、市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,业务的收入 90%以上来自于境外,销售业务以美元结算,因此,本公司需要承担外汇汇率风险。本公司密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

#### 外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项 目	汇率变动	本年	上年
-----	------	----	----

		对利润 的影响	对股东权益 的影响	对利润 的影响	对股东权益的 影响
美元汇率上升	对人民币升值 1%	28,961.28	28,961.28	2,069.28	2,069.28
美元汇率下降	对人民币贬值 1%	-28,961.28	-28,961.28	-2,069.28	-2,069.28

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率/基准利率上浮	增加 5%	22,865.62	22,865.62	4,100.97	4,100.97
浮动利率/基准利率下降	减少 5%	-22,865.62	-22,865.62	-4,100.97	-4,100.97

## 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.04% (2018年: 52.21%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.77% (2018年: 95.65%)。

### 3、流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

### (二) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 47.38% (2018 年 12 月 31 日: 42.63%)。

## 八、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为梁星火。

### 2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
梁宵	关键管理人员、实际控制人的女儿
杨生萍	实际控制人的配偶
潘仁华	关键管理人员
唐冰	关键管理人员
甘红梅	关键管理人员
张明贵	关键管理人员
张一译	关键管理人员
柯超文	关键管理人员
赖金梅	关键管理人员
珠海佳讯赛特电子有限公司	受同一实际控制人控制

### 3、关联方交易

#### （1）关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期数	上期数
珠海佳讯赛特电子有限公司	厂房	306,540.60	299,064.00

#### （2）关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

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
梁星火	1300 万元	2018 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	否
杨生萍	1300 万元	2018 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	否
梁宵	191.73 万元	2018 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	否

### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人支付薪酬情况见下表:

项 目	本期发生额
关键管理人员薪酬	1,071,132.54

## 4、关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	珠海佳讯赛特电子有限公司	10,000.00	10,000.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	656,827.44	1,242,116.85
资产负债表日后第 2 年		479,044.44
<b>合 计</b>	<b>656,827.44</b>	<b>1,721,161.29</b>

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高校毕业生社保补贴	4,574.80	其他收益	4,574.80
稳岗补贴	13,140.83	其他收益	13,140.83
省工业企业技术改造事后奖补 (普惠性) 珠海市资金	101,418.25	其他收益	101,418.25
高新技术企业认定后补助资金项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
珠海市扩大进口项目资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
珠海市内外经贸发展专项资金补助	3,590.00	其他收益	3,590.00
中央财政 2017-2018 年度外经贸发 展专项资金	87,260.00	其他收益	87,260.00
2018 年度高新技术企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年度企业新建研发机构奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
<b>合 计</b>	<b>924,983.88</b>		<b>924,983.88</b>

## 十三、补充资料

### 1、非经常性损益

本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-931.83	

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	924,983.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,138.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	636,914.02	

项 目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	95,537.10	
少数股东损益的影响数		
合 计	541,376.92	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	6.87	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49	0.11	0.11

珠海佳讯创新科技股份有限公司  
2020年4月21日

## 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:

珠海佳讯创新科技股份有限公司董事会办公室