



煜鹏通讯

NEEQ:832761

上海煜鹏通讯电子股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

- ☆ 荣获“上海市和谐劳动关系达标企业”称号
- ☆ 启动公司环评扩建项目

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
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	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
煜鹏通讯、公司、本公司、股份公司	指	上海煜鹏通讯电子股份有限公司
全国股份转让系统公司、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及其管理的股份转让平台
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
永拓会计师	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
董事会	指	上海煜鹏通讯电子股份有限公司董事会
监事会	指	上海煜鹏通讯电子股份有限公司监事会
股东大会	指	上海煜鹏通讯电子股份有限公司股东大会
上海欧奈尔	指	上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）
上海珙桐	指	上海珙桐投资中心（有限合伙）
上海珈玥	指	上海珈玥实业有限公司
万锋电子	指	万锋电子有限公司
报告期	指	2019 年

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。

公司负责人朱建华、主管会计工作负责人朱建华及会计机构负责人（会计主管人员）凌孟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【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
经营亏损的风险	公司 2019 年出现经营亏损，本年净利润为-786 万元，主要由于手机天线市场竞争加剧，行业洗牌加速，公司物联网和汽车电子转型规划持续投入，公司销量和毛利总体仍持续走低，新产品研发支出以及用于自动化生产的生产投入虽较上一年度有所降低，但仍然导致公司本年度亏损较为严重。未来公司如果不能在市场以及客户拓展上有进一步突破，保证新产品的投入与产出的经济平衡和其利益效益，继续亏损将对公司持续经营能力带来重大风险。
应收账款的坏帐风险	截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额 1723 万元，占资产总额的比重为 38.82 %。虽然公司客户主要是通信设备龙头企业和物联网领域的上市、挂牌公司，发生坏帐的可能性较小，但随着客户多元化的趋势，如果应收账款出现无法及时收回款项的情况，公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。
市场竞争加剧风险	目前，无线通信终端天线行业的市场竞争正在加剧，国内外知名无线通信终端天线厂商如安费诺、普尔斯、信维、硕贝德等，凭借其资金实力、客户资源和产能规模，在市场上持续扩张；国内外诸多芯片和半导体厂商也基于物联网和 5G 时代布局，通

	过并购天线厂商的方式加入竞争。公司成立时间较短，目前在技术实力和销售规模上略显不足，若不能持续创新、提升研发技术实力、扩大产销规模、积极开拓新的市场，则可能在激烈竞争中处于不利地位，导致公司面临市场竞争风险。
新产品、新业务开发风险	公司根据业务发展需求，在以汽车电子、穿戴设备、智能家居、行业应用手持机和平板为代表的物联网天线做了较为深入的技术积累和产品开发，虽然整体上物联网的发展趋势明显，但部分细分市场的前景仍然还不明朗，且新产品的开发和预研具有不确定性，如果公司研发项目失败，研发周期过长或者市场发展缓慢，可能带来费用增加、产品跟不上行业发展而效益降低的风险。
核心技术人员流失及核心技术失密风险	技术优势是公司核心竞争力的重要体现。公司的核心技术是由公司研发人员通过消化吸收国外技术资料、与同行和客户进行广泛的技术交流、长期生产实践、反复实验、自主创新的基础上获得的，主要表现为各项专利、非专利技术及制造工艺等，由核心技术人员掌握，若发生核心技术人员流失或技术泄密情形，仍将对公司持续发展带来不利影响。
控股股东、实际控制人控制不当风险	万锋电子有限公司为公司的控股股东，自然人 Gordon David Michael George Oldham 为公司的实际控制人。Gordon David Michael George Oldham 通过万锋电子间接持有公司 82.90% 的股份，为绝对控股。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
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	上海煜鹏通讯电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Radiate Communication Electronics Co., Ltd.
证券简称	煜鹏通讯
证券代码	832761
法定代表人	朱建华
办公地址	上海市闵行区都会路 1835 号第 7 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱建华
职务	总经理
电话	021-33587678
传真	021-24209850
电子邮箱	jianhua.zhu@radiatee.com
公司网址	http://www.radiate-electronics.com/
联系地址及邮政编码	上海闵行区都会路 1835 号第 7 幢 201109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 9 日
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3922 计算机、通信和其他电子设备制造业下的通信终端设备行业
主要产品与服务项目	公司是一家以生产和销售各类无线通信终端设备的天线设备为主的生产型企业。无线通信终端天线主要应用于无线通信通讯产品及无线通信 IT 产品，同时也在车载电话、电视、GPS 终端等其他无线通信终端产品上得到广泛应用。
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	万锋电子有限公司
实际控制人及其一致行动人	Gordon David Michael George Oldham

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	91310000555997780D	否
注册地址	上海闵行区都会路 1835 号第 7 幢	否
注册资本	人民币 3000 万	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西省南宁市滨湖路 46 号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨光 王波
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区徽宁路 183 号 1 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	52,366,852.76	54,861,803.72	-4.55%
毛利率%	12.48%	14.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,838,823.31	-7,146,128.88	-9.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,740,138.42	-6,913,291.22	-11.96%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-31.59%	-22.12%	-
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)	-31.19%	-21.40%	-
基本每股收益	-0.26	-0.24	-8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	44,394,677.16	48,041,629.95	-7.59%
负债总计	23,519,913.77	19,309,612.88	21.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,893,193.76	28,732,017.07	-27.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.96	-27.08%
资产负债率%(母公司)	50.32%	40.19%	-
资产负债率%(合并)	52.98%	40.19%	-
流动比率	1.0239	1.1787	-
利息保障倍数	-49.45	-152.67	-

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	-3,634,392.19	-701,606.10	-418.01%
应收账款周转率	3.12	2.62	-
存货周转率	10.60	13.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.59%	-20.43%	-
营业收入增长率%	-4.55%	-20.61%	-
净利润增长率%	-9.95%	2.93%	-

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	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	68,163.83
除上述各项之外的其他业务外收入和支出	-182,080.08
非经常性损益合计	-113,916.25
所得税影响数	-15,231.36
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-98,684.89

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务是研发、生产和销售各类无线通信终端设备的天线设备，产品包括手机天线、笔记本天线，数据卡天线，路由器天线，车载天线，物联网天线和其他定制化天线，为客户提供一揽子无线通信终端天线解决方案。公司致力于运用新一代无线通信、无线互联网、物联网和车联网等技术，开发高品质、多品种的无线通信终端天线产品，为手机、笔记本电脑、平板电脑、车载无线通信终端设备、卫星定位终端设备、智能家居设备等多种无线通信终端厂商提供一揽子的天线解决方案。

公司在上海浦东设有研发部门，向客户提供个性化、快速的研发服务；将模具注塑及产品组装的生产统一于上海闵行区生产，以实现规模效应；在惠州增设 LPKF 生产线，用以拓展和服务南方客户。通过集中研发部门的科研成果，将其实现产业化，为客户提供定制化的、与终端产品高度匹配的高品质天线产品。

公司一直保持研、产、销一体化的生产经营模式，通过自主研发、自主生产和自主销售为客户提供一站式无线通信终端天线产品。

(一)研发模式

公司拥有独立的研发团队，为客户提供个性化的产品定制服务。报告期内，公司不断强化技术研发投入，增进自主创新能力，加强在 4G 及 5G 移动通信、WiFi 无线互联网等无线通信终端天线的应用技术和基础理论研究，持续重点投入关键技术领域，公司对于 5G 前期的技术特征已经有初步的了解，并已经形成几个初步解决方案，未来将在 5G 天线技术前期研究中持续加大投入，从天线原理、产品技术源头上保证公司技术的相对领先地位，提升公司的技术创新能力。

(二)采购模式

公司始终保持独立自主对外采购模式，对于各类物资的采购,主要根据企业库存情况进行安排。公司采购大部分为生产所需物资，并制定了严格的采购流程和质量管控体系。

(三)生产模式

公司一直坚持自主生产模式，并根据客户需求适时延伸产业链，增强自给能力。公司运用拥有的德国 LPKF Fusion3D 激光机和大量的国产设备，生产国际领先的 LDS 天线，综合产能位居行业前列。配合公司自主研发的 LDS 激光直接成型技术，使公司产品质量及产量大幅提升，满足了高端手机天线客户的需求，同时也适应了正在快速发展中的车联网、物联网的要求。此外，公司还积极响应国家“中国制造 2025”的号召，积极投入自动化生产设备建设，进一步提高生产能力。

(四)销售模式

公司主要客户为国际领先的无线通信终端天线制造商，如安费诺、普尔思、加利电子、硕贝德等公司，同时公司又与海康威视、展讯、合众思壮、天津七一二等客户开展长期战略合作，并积极拓展物联网领域，进一步参与到了智能家居、智慧城市、智能医疗、车载天线、智能穿戴天线等项目中，生产经营规模稳步提升，“煜鹏天线”得到众多客户的广泛赞誉，成为具有一定影响力的品牌。

目前，公司正进一步强化研发团队实力，完善公司治理结构及激励和约束机制，实行多元化的销售模式，重点拓展物联网和汽车电子的无线应用市场，全面提高公司市场应变能力和开拓能力，深化公司技术优势和售前、售中、售后服务优势，以优质的产品和高匹配度的服务赢得客户和市场。公司将继续实施拓展大客户与中小企业、创客团队联合开发相结合，消费类电子天线与物联网设备天线、汽车电子天线协同发展的战略，在日趋激烈的竞争大潮中立于不败。

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

一、报告期内经营业绩情况

报告期内，公司实现销售收入 5,236.69 万元，同期相比下降 4.55%；销售毛利为 653.72 万元，同比下降 167.22 万元；销售毛利率为 12.48%，同期相比下降 16 个百分点；净利润-785.73 万元，同期相比亏损增加 9.95%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 4,439.47 万元，负债总额为 2,351.99 万元，所有者权益为 2,087.48 万元；经营活动产生的现金流量净额为-363.44 万元。

二、报告期内公司运营情况

报告期内，公司经营模式和业务范围没有发生变化。报告期内，公司收入下降，净利润亏损较大。总体来说，受无线通信终端行业持续激烈竞争的影响，公司主要客户订单同比有所下降，客户采购价格持续降低，同时公司大量的研发投入以及为确保新客户开发以及因提升生产效率而采取的生产投入，共同造成了公司业绩的整体下滑，具体如下：

1、受无线通信终端行业激烈竞争的影响，国内外各类天线供应厂商增加投入，扩大产能，同时各大芯片以及半导体生产商通过并购天线厂商的方式加入到竞争中，使得行业竞争更加激烈，受此影响，公司客户订单数量及规模均发生下滑。由于行业产品工艺整体上升，原在公司生产中具有较高毛利的 LDS 天线 售价降幅较为明显，对公司手机天线毛利影响较大。

2、为保障研发客户的拓展，公司对新项目在研发、生产方面均有较大投入，但这些项目一般都属于前期研发、制样阶段，耗时长，订单规模小，资源占用比重较高，虽然现阶段毛利水平较高，并且有效地缓解了利润的亏损以及毛利的下滑趋势，但受到总体订单规模制约，尚未带来明显的利润增益。

3、公司在积极地开拓市场和新客户的过程中，存在与新客户合作磨合的过程，也遇到了少量客户在信誉度上明显不良的情况，如拖欠货款或者不按照实际约定的账期支付等情况，一定程度上造成了公司经营性现金流的减少。公司在处理这些客户时除了保持持续的催款外，一般只得采取存货报废、资产减值、停止合作来减少损失，客观上造成一定影响。

4、报告期内，公司原大客户安费诺也受到天线行业整体的影响，其销售量的下滑导致了公司订单的缩减。

5、公司营业利润下滑，为响应国家“中国制造 2025 号召”，积极投入用于自动化生产的机械手臂等设备，虽然在生产效率、良率上有明显提升，但整体业务规模下降，单位成本摊销提升，一定程度上也降低了公司的利润额。

公司总体应对措施：

伴随物联网的进一步发展，汽车电子天线、智能家居天线、穿戴设备天线、智能医疗天线等物联网细分市场为行业发展带来了新的机遇。公司以先进的生产设备、高效的产能为依托，借助研发和自动化生产进一步提升市场开拓能力。同时以项目为基础分配专职人员，分别负责不同的领域的市场，通过多种方式建立与客户的联系，了解客户需求，进而与客户建立合作关系，以此方式不断提高市场占有率。

公司具体应对措施：

1、公司进一步严格产品质量控制，提高对产品工艺的审核要求，提升质量控制，减少损失，降低成本，提高产品的市场竞争力。

2、公司高管牵头，各级管理者在直属及相关的业务领域，本着快速、高效、高质的原则，有针对性的推广项目优化，全面提升运营效率

3、推进多元化的销售模式，积极鼓励员工发现新的市场和销售渠道，并给予导入者更多的奖励，便于公司更好的了解市场，深入市场，挖掘市场。

4、进一步落实内控制度，加强审核，压缩开支，同时深入绩效考核，淘汰落后员工，培养公司核心人才，节约成本费用。

5、扩大惠州工厂生产份额，进一步降低生产成本，提升利润。

6、加强团队建设，深化企业文化建设，增加员工凝聚力，提升员工对公司的认可度及忠诚度。

7、投入自动化生产设备，进一步优化生产效率和良率，同时也可以有效的降低人力成本。

8、物联网的发展，尤其是汽车电子的发展，对于天线提出了更高的要求，定制化及一体化解决需求正日益上升，公司针对性的投入人力，推动业务的升级及转型。

终端天线的产业发展与移动终端设备的需求存在密切关系，移动终端的核心零部件之一就是天线。终端天线产业目前的下游需求方主要集中在手机厂商、笔记本电脑制造商等。2019年，随着世界经济环境和竞争格局的变化，虽然传统消费 3C 电子行业的整体规模趋于饱和、增长趋缓。不过，整体饱和的市场上依然存在结构性增长机会，随着中国中高端手机市场爆发，国内手机厂商的市场份额进一步提升，在中高端市场竞争中获胜的华为、OPPO、vivo、等国产品牌，成为手机行业的最大赢家。国内智能手机厂商的崛起将直接拉动国内终端天线厂商的业绩，国内手机零部件企业背靠电子制造业产业转移大趋势，依托国内下游手机品牌厂商的迅速发展，正不断发展壮大。

此外，“智慧地球”概念下，以信息通信技术为核心的物联网正在推动新一轮的产业革命。据 Gartner 预测，到 2020 年，全球物联网设备将达到 260 亿个，市场规模达 1.9 万亿元。而无线通讯天线作为物联网设备的核心部件之一，未来市场前景广阔。

随着 5G 技术的研发与推广，天线需要的数量将越来越多，无线设备的天线需求量将进一步扩大，为公司天线业务的发展带来良机。智能手机厂商的崛起将直接拉动国内终端天线厂商的业绩，国内手机零部件企业背靠电子制造业产业转移大趋势，依托国内下游手机品牌厂商的迅速发展，正不断发展壮大。

此外，“智慧地球”概念下，以信息通信技术为核心的物联网正在推动新一轮的产业革命。据 Gartner 预测，到 2020 年，全球物联网设备将达到 260 亿个，市场规模达 1.9 万亿元。而无线通讯天线作为物联网设备的核心部件之一，未来市场前景广阔。

随着 5G 技术的研发与推广，天线需要的数量将越来越多，无线设备的天线需求量将进一步扩大，为公司天线业务的发展带来良机。

(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	388,844.84	0.88%	1,838,690.29	3.83	-78.85%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	17,232,124.48	38.82%	16,344,688.22	34.02%	5.43%
存货	5,037,879.25	11.35%	3,607,945.75	7.51%	39.63%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	19,377,697.53	43.65%	23,172,709.68	48.23%	-16.38%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	1,000,000.00	2.25%	1,000,000.00	2.08%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

截止报告期，货币资金同期对比下降 78.85%，主要是由于年底大幅支付供应商货款，造成资金减少。
 应收账款及存货较去年均有所上升，主要原因在于通讯电子行业整体的影响，大量客户延长账期，相应拉长交货时间，导致公司资金流较为紧缩，应收账款无法及时收回，仓库存货积压。
 固定资产较上年同比下降 16.38%，因本年有部分机器磨损严重无法使用，故申请报废使得账面固定资产原值减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	52,366,852.76	-	54,861,803.72	-	-4.55%
营业成本	45,829,682.92	87.52%	46,652,433.44	85.04%	-1.76%
毛利率	12.48%	-	14.96	-	-
销售费用	2,039,450.28	3.89%	2,481,110.13	4.52%	-17.80%
管理费用	7,812,114.00	14.92%	6,836,052.27	12.46%	14.28%
研发费用	3,343,197.59	6.38%	4,836,886.30	8.82%	-30.88%
财务费用	144,100.44	0.28%	-61,563.76	-0.11%	-334.07%
信用减值损失	-44,863.86	-0.01%	0.00	0.00%	-100.00%
资产减值损失	-116,035.03	-0.22%	-254,231.99	0.46%	-145.64%
其他收益	68,163.83	0.13%	673,696.04	1.23%	-89.88%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-7,161,207.47	-13.68%	-5,732,288.45	-10.45%	-24.93%
营业外收入	0.00	0.00%	2,038.25	0.00%	-100.00%
营业外支出	182,080.08	0.35%	949,660.95	1.73%	-80.83%
净利润	-7,857,253.68	-15.00%	-7,146,128.88	-13.03%	-9.95%

项目重大变动原因:

营业收入与营业成本相比去年略微下降,原因在于市场环境的影响及行业内竞争激烈,部分客户要求降价,导致销售收入减少,毛利降低。

本年度部分销售人员的薪资财务核算科目由销售费用转入管理费用核算,造成销售费用中工资社保部分降低。

管理费用较上年增长了 14.28%,其中有两方面的影响,其一因人员离职,造成离职补偿金支付,导致薪资成本上升,其二因经营场地租金上涨以及新增收取物业费,导致租赁成本上涨。

研发费用的下降主要原因是本年度研发人员的缩减,导致研发人员工资社保较上年下降 52%。

财务费用的下降主要原因是利息收入和汇兑净收益的下降。由于资金的紧缺,银行利息收入较上年下降 55.86%;由于汇率的调整,汇兑净收益较上年下降 87.59%。

其他收益较上年下降了 89.88%,因为本年申请的补贴项目减少,主要包括知识产权资助经费、教育费补贴。

营业外支出的大幅下降主要是因为与上年相比较,本年度报废金额下降 73%,以及罚款支出减少了 97%。

(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	52,366,550.99	54,772,752.20	-4.39%
其他业务收入	301.77	89,051.52	-99.66%
主营业务成本	45,829,563.19	46,573,681.32	-1.60%
其他业务成本	119.73	78,752.12	-99.85%

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%	
手机天线	27,702,065.11	52.9%	29,937,944.74	54.57%	-7.47%
笔记本天线	125,680.45	0.24%	64,554.76	0.12%	94.69%
其他天线	21,575,143.34	41.20%	21,709,257.53	39.57%	-0.62%
安防天线	2,461,242.08	4.70%	2,742,234.25	5.00%	-10.25%
医疗天线	502,721.79	0.96%	407,812.43	0.74%	23.27%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

本年度受行业整体环境影响，竞争激烈，新开发的客户处于试产阶段，还未达到量产，部分代加工及自主研发商品被动降价，给整体收入带来了不利影响。

(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	上海安费诺永亿通讯电子有限公司	24,183,651.98	46.17%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	5,254,233.23	10.03%	否
3	上海日安天线有限公司	2,594,206.64	4.95%	否
4	普尔思（苏州）无线通讯产品有限公司	1,845,195.65	3.52%	否
5	Maxtena, Inc	5,522,801.16	10.54%	否
合计		39,400,088.66	75.21%	-

(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	江阴市驰冠电子有限公司	4,754,749.08	9.07%	否
2	丹阳市盟威通讯器材有限公司	1,111,652.28	2.12%	否
3	昆山科睿谛电子科技有限公司	1,048,864.3	2.00%	否
4	昆山昕芮特电子科技有限公司	936,479.27	1.79%	否
5	荣益电子（昆山）有限公司	1,100,345	2.10%	否
合计		8,952,089.93	17.08%	-

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	-3,634,392.19	-701,606.10	-418.01%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-408,444.90	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,170,225.59	2,255,766.26	-3.79%

现金流量分析：

经营所动产生的现金流量大幅减少主要原因在于客户到期账款的拖欠，以及新客户的开发投入成本上升。

由于归还贷款以及新借款的利息上升使筹资净额减少 3.79%

(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

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
董事会就非标准审计意见的说明：	

上海煜鹏通讯电子股份有限公司董事会（以下简称公司董事会）对永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营重大不确定性事项段的无保留意见审计报告予以理解，现对相关事项进行如下说明：

（一）公司营业收入下降原因

1、受无线通信终端行业激烈竞争的影响，国内外各类天线供应厂商增加投入，扩大产能，使得行业竞争更加激烈，受此影响公司核心业务手机 LDS 天线市场的客户订单规模和数量发生下滑，毛利持续降低。

2、为保障公司业务从手机行业往物联网、车联网、智慧医疗等持续转型投入，研发投入了相关技术的人员；同时这些项目的研发周期长，订单规模小，资源占用比重，虽然现阶段毛利水平较高，并且有效地缓解了利润的亏损以及毛利的下滑趋势，但受到总体订单规模制约，报告期内尚未带来明显的利润增益。

3、公司在积极地开拓市场和新客户的过程中，存在与新客户合作磨合的过程，报告期内也遇到了少量客户在信誉度上明显不良的情况，如拖欠货款或者不按照实际约定的账期支付等情况，一定程度上造成了公司经营现金流的减少，客观上造成一定影响。

（二）针对上述审计报告所强调事项段，为保证公司持续经营能力，公司采取了以下改善措施

1、公司高管牵头，各级管理者在直属及相关的业务领域，本着快速、高效、高质的原则，有针对性的推广项目优化，全面提升运营效率。进一步落实内控制度，加强审核，压缩开支，同时深入绩效考核，淘汰落后员工，培养公司核心人才，节约成本费用。加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

2、推进多元化的销售模式，积极鼓励员工发现新的市场和销售渠道，采用激励机制，便于公司更好的了解市场，深入市场，挖掘市场。

3、进一步增强研发能力，在加大研发人员培训的同时，贯彻竞争机制，本着优者奖，劣者罚的原则，对于获得项目订单多的团队，在职务和资金上给与更多的奖励，对于丢失项目的团队也会以末位淘汰制的方式处理。

4、公司调整市场开拓策略，采取上市公司、挂牌公司客户优先发展，中小客户适度发展的开拓策略，尽量减少客户信誉不良情况的发生和影响。

5、扩大惠州工厂的产能，投入自动化生产设备，进一步优化生产效率和良率，同时也可以有效的降低人力成本

6、公司已制订 2020 年经营计划及经营策略，在拓展现有产品及渠道的基础上，大力开发毛利更高的新产品，开拓新材料市场，严格控制费用，减少经营亏损。

7、为改善公司持续经营能力，公司已制定了详细业务及人员策略，做好相关部署以实现新业务的顺利过渡与对接，以期实现 2020 年业绩扭亏为盈。

三、公司董事会意见：

公司董事会认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司出具的京永审字（2020）第 146068 号带持续经营相关重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，公正的反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营相关重大不确定性事项段对公司的影响。

（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）新金融工具准则

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司按照财政部的要求时间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。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

（2）财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

（3）重要会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在消费电子市场竞争加剧的情况下，处于业务及产品升级的转型阵痛期，出现了较大亏损，公司已采取积极的措施，以物联网行业为精准定位，从市场及客户、产品、营销等多方面加大开拓及转型力度，确保公司正常运营，努力实现扭亏为盈。目前公司整体健康发展，日常运作正常，内部治理日趋完善，不存在异常的经营风险，在业务发展出现震荡的情况下，公司通过有效的调整组织架构，精英化人才梯队的搭建，加强内部控制和制度管理，加大新的业务领域和预研项目的开发，积极推进专业销售和全员销售相结合的战略，为公司稳定发展提供了保障。

从公司财务状况来看,报告期不存在因对外担保等或有事项引发的或有负债。报告期末也不存在大额的逾期未缴税金、拖欠或中止发放工资等情形。

从人才队伍建设层面，公司目前拥有优秀的管理团队及一支精干的技术研发团队，公司每年持续引进一定数量的高级研发人才、管理人才、高校毕业生同时通过各种形式的培训，提高员工的专业技能。从技术研发层面看，公司立足 5G 和物联网进行了有针对性的技术积累并为标准化新型天线的开发打下基础，为公司的业务转型和发展奠定基础。从市场开拓方面，公司目前已经成功开拓了一批物联网行业的上市和挂牌公司作为客户，并进入其供应商体系，这些客户将在 2020 年为公司的销售额和利润带来新的增量。

公司有信心有能力继续采取积极的措施，以物联网行业和 5G 为精准定位，从市场及客户、产品、营销等多方面加大开拓及转型力度，确保公司稳定、持续正常经营，尽早实现扭亏为盈。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 经营亏损的风险：

公司 2019 年继续出现经营亏损，本年净利润为-785.73 万元，主要由于手机天线市场竞争加剧，行业洗牌加速，传统优势产品销量持续走低，而公司研发投入仍持续进行。尽管自主研发新产品带来的新客户逐渐增加，且公司对毛利率较低的低端客户进行了部分清理、加强了对客户质量的控制，使销售毛利率大幅上涨。但未来公司若不能再新产品及高毛利产品市场拓展上有进一步突破，迅速实现新产品开发投入与产出的经济平衡和利益效益，持续亏损会对公司持续经营能力带来重大风险。

应对措施：伴随物联网的进一步发展，汽车电子天线、智能家居天线、穿戴设备天线、智能医疗天线等物联网细分市场以及 5G 小基站天线为行业发展带来了新的机遇，公司以先进的生产设备、高效的产能为依托，借助新产品研发和加强内控管理进一步提升市场开拓能力。同时以项目为基础分配专职人员，分别负责不同的领域的市场，通过多种方式建立与客户的联系，了解客户需求，进而与客户建立合作关系，以此方式不断提高市场占有率。

2、 应收账款坏账和流动资金短缺风险：

截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额 1,723.21 万元，较上一年度同比上升 5.43%，占资产总额比重为 38.82 %，也较上一年度有同比上升。随着客户多元化的趋势，应收账款无法及时收回风险会存在，公司可能会面临坏账和流动资金短缺的风险。

应对措施：公司在优化客户和订单质量和开发新产品客户过程中，进一步完善了客户评价体系。一方面客户选择尽量以上市公司和挂牌公司为主，另一方面在开发新客户时会先行收集客户的信用信息以及市场口碑，用以降低不良回款的风险。

3、 市场竞争加剧风险：

无线通信终端天线行业的市场竞争继续加剧，国内外知名无线通信终端天线厂商如安费诺、普尔斯、信维、硕贝德等，凭借其资金实力、客户资源和产能规模，在市场上持续扩张；国内外诸多芯片和半导体厂商也为物联网和 5G 时代布局，通过并购天线厂商的方式加入竞争。公司成立时间较短，目前在技术实力和销售规模上略显不足，面临市场竞争加剧风险。

应对措施：加速以汽车电子、智能家居、安防、智慧医疗为代表的物联网设备天线的不断研发和创新。利用与 Maxtena 等全球技术领先企业的深层次合作，不断更新技术和理念，为客户提供新的、个性化的天线解决方案，增强公司的业务能力，通过提高公司产品的技术含量和附加值，继续深化公司品牌影响，确保公司有能力进一步扩大市场推广，推进全员销售战略，拓宽销售渠道，扩大市场规模。

4、 新产品、新业务开发风险：

公司根据业务发展需求，在以汽车电子、智能家居、行业应用手持机和 平板为代表的物联网天线做了较为深入的技术积累和开发，虽然物联网整体的发展趋势明显，但部分细分市场的前景还不明朗，新产品的开发和预研具有不确定性，如果公司研发项目失败，研发周期过长或者市场发展缓慢，可能带来费用增加、产品跟不上行业发展而效益降低风险。

应对措施：公司在物联网客户开发时，更多定位于上市公司和挂牌公司，这些公司的经营状况和市场开拓能力更加稳健，目前公司已经与海康威视展开合作，可以有效的确保公司的业务增长。同时上市公司和挂牌公司拥有更好的资源积累和技术积累，深度合作下，将会给公司的发展带来延续开发的机会和保障。

5、 核心技术人员流失和核心技术失密风险：

技术优势是公司核心竞争力的重要体现。公司的核心技术是由公司研发人员通过消化吸收国外技术资料、与同行和客户进行广泛的技术交流、长期生产实践、反复实验、自主创新的基础上获得的，主要表现为各项专利、非专利技术及制造工艺等，由核心技术人员掌握，若发生核心技术人员流失或技术泄密情形，仍将对公司持续发展带来不利影响。

应对措施：公司吸纳核心技术人员担任公司高级管理人员或重要业务部门的管理人员，注重技术人才的培养，采取了培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员，未来还将采用股权激励的方式吸引和稳定技术人才，建立有效降低核心技术人员流失的机制，降低专业技术人员流失的风险。同时，公司与核心技术人员和关键岗位人员签署了《保密协议》，并采取了一系列激励措施，保证了技术研发队伍和核心技术的稳定。

6、 控股股东、实际控制人对公司控制不当风险：

万锋电子有限公司为公司的控股股东，自然人 Gordon David Michael George Oldham 为公司的实际控制人。Gordon David Michael George Oldham 通过万锋电子间接持有公司 82.90%的股份，为绝对控股。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司已建立《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》，明确了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益及建立了防范措施，也设置了股东、董事、监事及高级管理人员纠纷解决机制

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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	
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）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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王耀斌	资金借入	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 26 日
凌孟	资金借入	1,250,000.00	1,250,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 27 日
章建俊	资金借入	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 27 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司员工拆借个人资金给予公司的行为有利于公司补充流动资金、满足公司及控股子公司经营发

展所需，促进公司及控股子公司业务发展、经营业绩增长，不会对公司产生不利影响，不损害其他股东的利益。

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	20,628,500	68.76%	0	20,628,500	68.76%
	其中：控股股东、实际控制人	16,580,000	55.27%	0	16,580,000	55.27%
	董事、监事、高管	1,081,500	3.61%	0	1,081,500	3.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,371,500	31.24%	0	9,371,500	31.24%
	其中：控股股东、实际控制人	8,290,000	27.63%	0	8,290,000	27.63%
	董事、监事、高管	1,081,500	3.61%	0	1,081,500	3.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

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	万锋电子有限公司	24,870,000	0	24,870,000	82.9%	8,290,000	16,580,000
2	上海珈玥实业有限公司	2,163,000	0	2,163,000	7.21%	1,081,500	1,081,500
3	上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）	1,977,000	0	1,977,000	6.59%	0	1,977,000
4	上海珙桐投资中心（有限合伙）	990,000	0	990,000	3.30%	0	990,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	9,371,500	20,628,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有 4 名法人股东，其中上海欧奈尔和上海珙桐均委托上海鼎嘉创业投资管理有限公司担任执行合伙事务合伙人，其中：上海鼎嘉创业投资管理有限公司为上海珙桐普通合伙人，戴燕玲作为上海

鼎嘉创业投资管理有限公司代表出任上海欧奈尔普通合伙人，根据上海欧奈尔和上海琪桐与上海鼎嘉创业投资管理有限公司签订的《委托投资管理协议》，二家基金公司的资金和资产全权委托上海鼎嘉创业投资管理有限公司进行投资管理。上海欧奈尔和上海琪桐共同委派上海鼎嘉创业投资管理有限公司杨晓华担任公司董事。因此，公司股东中上海欧奈尔和上海琪桐具有关联关系，其合计持有煜鹏股份 9.89% 的股权，远低于控股股东持股比例，因此上海欧奈尔和上海琪桐的关联关系对公司控股股东、实际控制人对公司的控制权及公司生产经营活动不构成重大影响。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东为香港境内注册的公司法人。公司名称为：万锋电子有限公司。 英文名称为：Maxfield Electronics Limited。 公司类型为：有限责任公司。 公司编号为：1410129. 公司地址为：中国香港中环雪厂街 2 号圣佐治亚大厦 3 号楼 303 室。 董事为：郑惠仪（中国香港身份证：G657829（1）） 注册资本为：10,000.00 港元。

(二) 实际控制人情况

Gordon David Michael George Oldham，男， 1952 年 1 月 2 日出生，英国籍，有香港永久居留权，1974 年毕业于纽卡斯尔大学法学学士。1978 年 11 月-1987 年 1 月，就职于 Messrs Philip K.H. WongCo.， 律师、合伙人；1987 年 1 月-1988 年 3 月，设立 Gordon D.OldhamCo.，公司负责人；1987 年 11 月，投资成立 Golaw（Nominees）Limited 并为 Golaw（Nominees）Limited 股东并任董事至今；2002 年 7 月通过 Golaw（Nominees）Limited 投资设立 Project Design Limited 至今；2002 年 11 月，投资成立 FRIENDS OF BALI LIMITED，后于 2006 年 9 月 22 日更名为 Cameron Investments Limited 并为 Cameron Investments Limited 的股东并任董事至今；2010 年 3 月通过 Cameron Investments Limited 投资设立万锋电子有限公司至今；2010 年 7 月至今，担任百利航运经纪（上海）有限公司董事。

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	
夏幺	董事长	女	1962年5月	硕士	2018年1月1日	2020年12月31日	否
朱建华	董事兼总经理	男	1957年2月	高中	2017年10月1日	2020年12月31日	是
杨晓华	董事	男	1963年6月	本科	2015年3月1日	2020年12月31日	否

章建俊	董事	男	1962 年 2 月	本科	2017 年 10 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	否
冯国栋	董事	男	1971 年 8 月	本科	2017 年 12 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	否
凌孟	监事主席	男	1972 年 4 月	大专	2017 年 11 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	是
程言云	监事	女	1976 年 11 月	本科	2015 年 12 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	是
姜艳	职工监事	女	1978 年 11 月	本科	2015 年 3 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	是
王耀斌	副总经理	男	1965 年 4 月	本科	2018 年 12 月 1 日	2020 年 4 月 27 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、监事、高级管理人员和控股股东、实际控制人无关联关系。

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

公司总经理朱建华为上海珈玥实业有限公司股东，并担任董事职务，因此朱建华与上海珈玥实业有限公司存在关联关系。

公司董事杨晓华作为上海鼎嘉创业投资管理有限公司合伙人，被上海欧奈尔和上海珙桐共同委派担任公司董事。同时由于上海欧奈尔和上海珙桐与上海鼎嘉创业投资管理有限公司签订的《委托投资管理协议》，两家基金公司的资金和资产全权委托上海鼎嘉创业投资管理有限公司进行投资管理。因此杨晓华与上海欧奈尔和上海珙桐存在关联关系。

由于公司股东中上海珈玥、上海欧奈尔和上海珙桐合计持有煜鹏通讯 17.1%股份，远低于控股股东比例，因此以上关联关系不影响公司正常的生产、经营活动。

(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
朱建华	董事兼总经理	675,938	0	675,938	2.25%	0
合计	-	675,938	0	675,938	2.25%	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

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

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	8	7
生产人员	52	35
销售人员	6	6
技术人员	12	11
财务人员	3	4
员工总计	81	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	0
本科	16	14
专科	21	15
专科以下	41	34
员工总计	81	63

(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	☐ 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》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司除了制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则，同时制定和通过了《内部审计制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

为了规范公司信息披露相关事宜，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》用以确保公司日常信息披露的准确性。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司已经建立了公司治理的相关规章制度，公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

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、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，

截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行 应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未进行章程的修改。

（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	2	2019 年 4 月 24 日 第一届董事会第二十六次会议在公司会议室以电话会议方式召开 会议审议和通过的议案： 议案一：《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 议案二：《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》议案 议案三：《董事会关于2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明报告的议案》 议案四：《2018 年度总经理工作报告的议案》 议案五：《2018 年度财务决算报告》 议案六：《2019 年度财务预算报告 议案七：《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》 2019 年 8 月 26 日 第一届董事会第二十七次会议在公司会议室以电话会议方式召开会议审议和通过的议案： 议案一：《关于 2019 年半年度报告》 议案二：《关于追认向关联自然人借款暨关联交易》 议案三：《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》
监事会	2	2019 年 4 月 24 日 第一届监事会第十一次会议在公司会议室以现场方式召开 会议审议和通过的议案： 议案一：《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 议案二：《监事会关于2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明报告的议案》 议案三：《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 议案四：《关于 2018 年财务决算报告的议案》 议案五：《关于 2019 年财务预算报告的议案》 2019 年 8 月 26 日 第一届监事会第十二次会议在公司会议室以现场方式召开 会议审议和通过的议案：

		议案一：《关于 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	2	2019 年 6 月 26 日 2018 年年度股东大会以现场会议方式召开会议审议和通过的议案： 议案一：《关于 2018 年年度报告及年度报告摘要》 议案二：《关于 2018 年度董事会工作报告》 议案三：《关于 2018 年度监事会工作报告》 议案四：《董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告》 议案五：《监事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明的报告》 议案六：《2018 年度财务决算报告》 议案七：《2019 年度财务预算报告》 2019 年 9 月 12 日 2019 年第一次临时股东大会以网络会议方式召开 会议审议和通过的议案： 议案一：《关于追认向关联自然人借款暨关联交易》

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

报告期内，公司监事会在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

报告期内，公司具有独立的办公机构和场所及日常经营所需的固定资产、设备、资质；公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，保障公司经营发展；公司有独立的财务部门，完整的会计核算体系和财务管理制度，公司持有独立的银行开户，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形，公司证照齐全并依法独立纳税，不存在影响公司独立性的重大关联交易和资产占用情况发生；公司有独立完整的组织机构，具有独立完整的采购、销售、交付实施、商务、客服体系，稳定的成本供应资源，主营业务经营获取利润，公司作为公司主体具有独立自主的运营能力，公司自成立以来，始终保持控股股东、实际控制人及其控制的关联企业在经营管理、资产、人员上相互独立，公司具有独立完整的管理体系及业务独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格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。

2、关于财务管理体系：

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

3、关于风险控制体系：

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经在 2016 年建立《年度报告差错责任追究制度》，并按照制度切实落实责任。报告期内，公司未发生重大差错披露。

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	京永审字（2020）第 146068 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区徽宁路 183 号 1 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨光 王波
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

京永审字（2020）第 146068 号

上海煜鹏通讯电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海煜鹏通讯电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、21、未分配利润所述，贵公司 2019 年度发生净亏损 7,838,823.31 元，截至 2019 年 12 月 31 日止累计亏损 48,502,932.17 元。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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、1	388,844.84	1,838,690.29
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	五、3	17,232,124.48	16,344,688.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	655,183.83	659,399.06
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、5	519,389.07	299,642.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,037,879.25	3,607,945.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	238,981.30	8,964.05
其他流动资产	五、8	8,543.41	
流动资产合计		24,080,946.18	22,759,329.87
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		0.00	0.00
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、9	19,377,697.53	23,172,709.68
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	206,283.30	278,773.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	0.00	587,100.27
递延所得税资产	五、12	729,750.15	1,243,716.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,313,730.98	25,282,300.08
资产总计		44,394,677.16	48,041,629.95
流动负债：			
短期借款	五、13	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	16,518,248.14	15,412,722.84
预收款项	五、15	51,378.57	164,083.59
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、16	1,958,004.04	1,194,827.50
应交税费	五、17	297,501.89	238,458.95
其他应付款	五、18	3,694,781.13	1,299,520.00
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		23,519,913.77	19,309,612.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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			
非流动负债合计			
负债合计		23,519,913.77	19,309,612.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	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、20	39,396,125.93	39,396,125.93
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	五、21	-48,502,932.17	-40,664,108.86
归属于母公司所有者权益合计		20,893,193.76	28,732,017.07
少数股东权益		-18,430.37	
所有者权益合计		20,874,763.39	28,732,017.07
负债和所有者权益总计		44,394,677.16	48,041,629.95

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：凌孟

（二） 母公司资产负债表

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、1	116,660.37	1,838,690.29
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	五、3	17,702,913.04	16,344,688.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	499,937.16	659,399.06
其他应收款	五、5	1,818,954.15	299,642.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,037,879.25	3,607,945.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	238,981.30	8,964.05
其他流动资产			
流动资产合计		25,415,325.27	22,759,329.87
非流动资产：			
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、9	19,377,697.53	23,172,709.68
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、10	206,283.30	278,773.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			587,100.27
递延所得税资产	五、12	729,750.15	1,243,716.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,313,730.98	25,282,300.08
资产总计		45,729,056.25	48,041,629.95
流动负债：			

短期借款	五、13	1,000,000.00	1,000,000.00
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、14	16,482,266.45	15,412,722.84
预收款项	五、15	25,353.57	164,083.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	1,579,769.55	1,194,827.50
应交税费	五、17	287,524.97	238,458.95
其他应付款	五、18	3,636,341.13	1,299,520.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		23,011,255.67	19,309,612.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,011,255.67	19,309,612.88
所有者权益：			
股本	五、19	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、20	39,396,125.93	39,396,125.93
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	五、21	-46,678,325.35	-40,664,108.86
所有者权益合计		22,717,800.58	28,732,017.07
负债和所有者权益合计		45,729,056.25	48,041,629.95

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：凌孟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、22	52,366,852.76	54,861,803.72
其中：营业收入	五、22	52,366,852.76	54,861,803.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、22	59,435,325.17	61,013,556.22
其中：营业成本	五、22	45,829,682.92	46,652,433.44
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、23	266,779.94	268,637.84
销售费用	五、24	2,039,450.28	2,481,110.13
管理费用	五、25	7,812,114.00	6,836,052.27
研发费用	五、26	3,343,197.59	4,836,886.30
财务费用	五、27	144,100.44	-61,563.76
其中：利息费用	五、27	145,563.47	43,753.74
利息收入	五、27	2,316.11	5,246.80
加：其他收益	五、28	68,163.83	673,696.04
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）	五、29	-44,863.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-116,035.03	-254,231.99

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,161,207.47	-5,732,288.45
加：营业外收入	五、31	0.00	2,038.25
减：营业外支出	五、32	182,080.08	949,660.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,343,287.55	-6,679,911.15
减：所得税费用	五、33	513,966.13	466,217.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,857,253.68	-7,146,128.88
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）		-7,857,253.68	-7,146,128.88
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）		-18,430.37	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,838,823.31	-7,146,128.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,857,253.68	-7,146,128.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,838,823.31	-7,146,128.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-18,430.37	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.24

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.26	-0.24
------------------	--	-------	-------

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：凌孟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	五、22	52,366,852.78	54,861,803.72
减：营业成本	五、22	45,829,682.92	46,652,433.44
税金及附加	五、23	266,779.94	268,637.84
销售费用	五、24	2,039,450.28	2,481,110.13
管理费用	五、25	5,972,305.59	6,836,052.27
研发费用	五、26	3,343,197.59	4,836,886.30
财务费用	五、27	140,873.02	-61,563.76
其中：利息费用	五、27	145,563.47	43,753.74
利息收入	五、27	2,161.23	5,246.80
加：其他收益	五、28	68,163.83	673,696.04
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）	五、29	-44,863.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-116,035.03	-254,231.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,318,171.62	-5,732,288.45
加：营业外收入	五、31		2,038.25
减：营业外支出	五、32	182,078.74	949,660.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,500,250.36	-6,679,911.15
减：所得税费用	五、33	513,966.13	466,217.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,014,216.49	-7,146,128.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,014,216.49	-7,146,128.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-6,014,216.49	-7,146,128.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：凌孟

（五）合并现金流量表

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		57,669,344.96	71,991,031.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34、（1）	138,919.94	138,942.84
经营活动现金流入小计		57,808,264.90	72,129,974.48
购买商品、接受劳务支付的现金		24,296,774.83	43,079,507.90

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		29,289,611.80	23,664,671.48
支付的各项税费		2,737,805.43	3,008,272.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、34、(2)	5,118,465.03	3,079,128.85
经营活动现金流出小计		61,442,657.09	72,831,580.58
经营活动产生的现金流量净额		-3,634,392.19	-701,606.10
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			408,444.90
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			
投资活动现金流出小计			408,444.90
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-408,444.90
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34、(3)	2,250,000.00	1,299,520.00
筹资活动现金流入小计		2,250,000.00	2,299,520.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,774.41	43,753.74
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		79,774.41	43,753.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,170,225.59	2,255,766.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,321.15	115,425.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,449,845.45	1,261,140.45

加：期初现金及现金等价物余额		1,838,690.29	577,549.84
六、期末现金及现金等价物余额		388,844.84	1,838,690.29

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：凌孟

(六) 母公司现金流量表

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		56,955,942.17	71,991,031.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34、(1)	70,325.06	138,942.84
经营活动现金流入小计		57,026,267.23	72,129,974.48
购买商品、接受劳务支付的现金		24,107,623.86	43,079,507.90
支付给职工以及为职工支付的现金		27,969,830.96	23,664,671.48
支付的各项税费		2,737,805.43	3,008,272.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、34、(2)	4,821,908.77	3,079,128.85
经营活动现金流出小计		59,637,169.02	72,831,580.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,610,901.79	-701,606.10
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			408,444.90
投资支付的现金			
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		1,295,674.87	
投资活动现金流出小计		1,295,674.87	408,444.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,295,674.87	-408,444.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
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	五、34 (3)	2,250,000.00	1,299,520.00
筹资活动现金流入小计		2,250,000.00	2,299,520.00
偿还债务支付的现金		79,774.41	43,753.74

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,774.41	43,753.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,170,225.59	2,255,766.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,321.15	115,425.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,722,029.92	1,261,140.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,838,690.29	577,549.84
六、期末现金及现金等价物余额		116,660.37	1,838,690.29

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：凌孟

(七) 合并股东权益变动表

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				39,396,125.93						-40,664,108.86	28,732,017.07
加：会计政策变更												0.00
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				39,396,125.93						-40,664,108.86	28,732,017.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,838,823.31	-18,430.37
（一）综合收益总额											-7,838,823.31	-18,430.37
（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				39,396,125.93						-48,502,932.17	-18,430.37	20,874,763.39

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	30,000,000.00				39,396,125.93						-33,517,979.98		35,878,145.95
加：会计政策变更													0.00
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				39,396,125.93						-33,517,979.98		35,878,145.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,146,128.88		-7,146,128.88
（一）综合收益总额											-7,146,128.88		-7,146,128.88
（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				39,396,125.93						-40,664,108.86		28,732,017.07

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：凌孟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				39,396,125.93						-40,664,108.86	28,732,017.07
加：会计政策变更												0.00

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				39,396,125.93						-40,664,108.86	28,732,017.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,014,216.49	-6,014,216.49
（一）综合收益总额											-6,014,216.49	-6,014,216.49
（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				39,396,125.93						-46,678,325.35	22,717,800.58

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				39,396,125.93						-33,517,979.98	35,878,145.95
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				39,396,125.93						-33,517,979.98	35,878,145.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,146,128.88	-7,146,128.88
（一）综合收益总额											-7,146,128.88	-7,146,128.88

(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				39,396,125.93						-40,664,108.86	28,732,017.07

法定代表人：朱建华主管会计工作负责人：朱建华会计机构负责人：凌孟

上海煜鹏通讯电子股份有限公司

财务报表附注

截止2019年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

上海煜鹏通讯电子股份有限公司,是由万锋电子有限公司成立的上海煜鹏通讯电子有限公司基础上改制设立的股份有限公司。公司于2017年12月13日取得在上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91310000555997780D的营业执照,注册资本30,000,000.00元,股份总数30,000,000股(每股面值1元)。公司股票于2015年7月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码832761。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地: 上海市闵行区都会路1835号7幢。

3、业务性质及主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动: 开发、设计、生产塑料件, 移动通讯产品用天线, 手机及笔记本电脑的转轴、接头, 各类应用于无线通讯领域的元器件和模具, 销售自产产品并提供相关的技术咨询和售后服务; 上述产品同类商品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外), 并提供相关配套服务(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。(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)。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司控股子公司煜鹏信息技术(上海)有限公司、煜鹏通讯设备(上海)有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括: 投资设立的子公司: 煜鹏信息技术(上海)有限公司、煜鹏通讯设备(上海)有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月24日经公司第一届第二十八次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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。

2、 持续经营

截至2019年12月31日止，本公司累计亏损人民币48,502,932.17元。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，本公司将通过进一步增强研发能力，多元化市场拓展、投入自动化生产设备，全面提升运营效率、提高产能异地化及降低成本等多种措施，以期实现2020年业绩扭亏为盈，本公司管理层及本公司董事会确信在2019年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而

产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的

投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；

二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、 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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。

10、 金融工具（不包括减值）

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。

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，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。

11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。本公司对单项评估信用风险的金融资产的认定标准为：单项金额在100万元（含）以上。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其

划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期，按预期信用损失率计提坏账准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期，按个别风险计提坏账准备
组合 3（关联方组合）	预计存续期，不计提坏账准备
组合 4（保证金类组合）	预计存续期，不计提坏账准备

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
180 天以内	0.00	0.00
181 天—1 年（含 1 年）	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率按个别风险计提坏账准备；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；

②包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；

③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

13、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法、双倍余额递减法、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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3、5、10	10	30、18、9
电子设备	3	10	30
运输工具	5	10	18
其他设备	5	10	18

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 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。

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。

（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。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	10、3

18、 长期待摊费用

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

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

20、 收入

（1）收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售计算机、通信和其他电子设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：

（1）国内客户销售收入确认的具体原则。

本公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价。公司根据客户订单要求完成产品生产后，仓库根据公司销售部发出的发货通知单办理产品出库手续并发货。客户收货后开具收货单并开始对产品进行验收。客户验收完成后，汇总验收结果并向公司开具对账单。财务部将财务系统汇总发货数量与客户对账单核对一致后向各客户开出发票。由于公司产品的相关风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

（2）国外客户销售收入确认的具体原则

公司国外客户销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，一般为FOB（离岸价）或 CIF（FOB+运费+保险费）。公司商品经海关申报后，取得出口报关单申报联和装箱单。公司当月在电子口岸网站打印报关单，以报关单开具出口专用发票，并以报关单和出口专用发票“记账联”作为收入确认的依据。

21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计

量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

23、 租赁

经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为

当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、 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、工程物资、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及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。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。

25、重要会计政策和会计估计的变更

（1）新金融工具准则

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司按照财政部的要求时间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。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数

据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

（1）于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	16,344,688.22	摊余成本	16,344,688.22
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	299,642.50	摊余成本	299,642.50

本公司

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	16,344,688.22	摊余成本	16,344,688.22
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	299,642.50	摊余成本	299,642.50

（2）财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款		16,344,688.22	16,344,688.22
应收票据及应收账款	16,344,688.22	-16,344,688.22	
应付账款		15,412,722.84	15,412,722.84
应付票据及应付账款	15,412,722.84	-15,412,722.84	

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款		16,344,688.22	16,344,688.22

应收票据及应收账款	16,344,688.22	-16,344,688.22	
应付账款		15,412,722.84	15,412,722.84
应付票据及应付账款	15,412,722.84	-15,412,722.84	

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

（3）重要会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%/13%、6%
营业税	应缴流转税税额	5%
城市建设维护税	应缴流转税税额	3%
教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

续

纳税主体名称	所得税税率
上海煜鹏通讯电子有限公司	15%
煜鹏信息技术（上海）有限公司	25%

2、税收优惠

2011 年度公司被认定为高新技术企业，2014 年 10 月公司根据《高新技术企业认定管理办法》申请复审并获通过，于 2014 年 10 月 23 日换领了编号为 GF201431000504《高新技术企业证书》，有效期三年。根据上海市闵行区国家税务局编号为 3101121503003292《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止公司企业所得税减按 15%的税率征收。2017 年 11 月公司根据《高新技术企业认定管理办法》申请复审并获通过，于 2017 年 11 月 23 日换领了编号为 GF201731001671《高新技术企业证书》，有效期三年。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%、10%税率。根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 14 号)

规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,538.79	3,320.55
银行存款	327,306.05	1,835,369.74
合计	388,844.84	1,838,690.29

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	841,241.16	
合计	841,241.16	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,340,935.73	100.00	108,811.25	0.63	17,232,124.48
其中：组合 1	17,340,935.73	100.00	108,811.25	0.63	17,232,124.48
合计	17,340,935.73	100.00	108,811.25	0.63	17,232,124.48

续 1

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,417,635.61	100.00	72,947.39	0.44	16,344,688.22
其中：组合 1	16,417,635.61	100.00	72,947.39	0.44	16,344,688.22
合计	16,417,635.61	100.00	72,947.39	0.44	16,344,688.22

组合 1 中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内			
180 天以内	16,733,798.56	0.00	
181 天-1 年（含 1 年）	11,282.90	564.15	5.00
1 年以内小计	16,745,081.46	564.15	5.00
1 至 2 年	352,545.87	35,254.59	10.00
2 至 3 年	243,308.40	72,992.51	30.00
合计	17,340,935.73	108,811.25	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,863.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,508,289.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
上海安费诺永亿通讯电子有限公司	客户	7,251,263.03	180 天内	41.82	
杭州海康威视科技有限公司	客户	3,266,471.94	180 天内	18.84	
Maxtena, Inc	客户	877,116.30	180 天内	5.06	
江苏东大集成电路系统工程技术有限公司	客户	579,779.91	180 天内	3.34	
东莞中锐表面处理有限公司	客户	533,658.30	180 天内	3.08	
合计		12,508,289.48		72.14	0.00

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	649,208.61	99.09	651,019.52	98.73
1 至 2 年	2,082.76	0.32	8,379.54	1.27
2 至 3 年	3,892.46	0.59		
合计	655,183.83	100	659,399.06	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 531,429.87 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.11%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
上海百坚置业有限公司	房东	155,246.67	1 年内	预付房款	23.70
上海龙将环保科技有限公司	供应商	135,383.20	1 年内	预付款	20.66
上海锋铎信息技术中心	供应商	100,000.00	1 年内	预付款	15.26
上海金铎文化发展中心	供应商	100,000.00	1 年内	预付款	15.26
惠州四环环保工程有限公司	供应商	40,800.00	1 年内	预付款	6.23
合计		531,429.87			81.11

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	519,389.07	299,642.50
合计	519,389.07	299,642.50

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	543,389.07	100.00	24,000.00	4.42	519,389.07
其中：组合 1	30,000.00	5.52	24,000.00	80.00	6,000.00
组合 3	207,005.99	38.10			
组合 4	306,383.08	56.38			513,389.07
合计	543,389.07	100.00	24,000.00	4.42	519,389.07

续1

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	314,642.50	100.00	15,000.00	4.77	299,642.50
其中：组合 1	30,000.00	9.53	15,000.00	50.00	15,000.00
组合 4	284,642.50	90.47			284,642.50
合计	314,642.50	100.00	15,000.00	4.77	299,642.50

组合 1，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
合计	30,000.00	24,000.00	80.00

组合 3：根据风险特征关联方的其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收关联方款项	207,005.99	
合计	207,005.99	

组合 4：根据风险特征不计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
属于保证金、押金性质的款项	272,229.00	272,229.00
应收员工款项	34,154.08	12,413.50
合计	306,383.08	284,642.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额为 507,505.99 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 93.39%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凌孟	备用金	207,005.99	1 年内	38.10	
上海百坚置业有限公司	房屋押金	137,500.00	2-3 年	25.12	
上海喜讯通信材料有限公司	押金	120,000.00	2-3 年	21.93	
煜鹏工会	代垫款	30,000.00	4-5 年	5.48	24,000.00
上海津润数码科技有限公司	押金	13,000.00	1-2 年	2.38	
合计	/	507,505.99		93.39	24,000.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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

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	1,572,360.98		1,572,360.98	1,561,102.40	332,674.94	1,228,427.46
库存商品	1,014,597.40		1,014,597.40	1,618,122.08	705,594.54	912,527.54
发出商品	2,566,955.90	116,035.03	2,450,920.87	1,359,856.85	179,868.10	1,179,988.75
材料采购				286,423.68		286,423.68
其他				578.32		578.32
合计	5,153,914.28	116,035.03	5,037,879.25	4,826,083.33	1,218,137.58	3,607,945.75

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	332,674.94			332,674.94		
库存商品	705,594.54			705,594.54		
发出商品	179,868.10	116,035.03		179,868.10		116,035.03
合计	1,218,137.58	116,035.03		1,218,137.58		116,035.03

说明：深圳市三木实业有限公司、上海日安天线有限公司定制产品 2016 年全额计提跌价准备，由于诉讼等已结束，公司无法交付定制产品，2019 年 4 月公司对上述原材料及库存商品进行再次加工，转销跌价准备原材料 332,674.94 元、库存商品 705,594.54 元。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
厂房装修及 ETS 校准费	238,981.30	8,964.05
合计	238,981.30	8,964.05

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转进项税	8,543.41	
合计	8,543.41	

9、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,377,697.53	23,172,709.68
合计	19,377,697.53	23,172,709.68

9.1 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,861,550.51	670,333.20	698,684.98	1,231,534.45	61,462,103.14
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	1,670,794.96		2,819.66	43,447.53	1,717,062.15
4.期末余额	57,190,755.55	670,333.20	695,865.32	1,188,086.92	59,745,040.99
二、累计折旧					
1.期初余额	36,058,229.08	603,299.88	615,505.77	1,012,358.73	38,289,393.46
2.本期增加金额					
（1）计提	3,533,808.83		7,033.02	82,464.03	3,623,305.88
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	1,503,715.42		2,537.69	39,102.77	1,545,355.88
4.期末余额	38,088,322.49	603,299.88	620,001.10	1,055,719.99	40,367,343.46
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,102,433.06	67,033.32	75,864.22	132,366.93	19,377,697.53

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	22,803,321.43	67,033.32	83,179.21	219,175.72	23,172,709.68

10、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	789,564.11	789,564.11
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	789,564.11	789,564.11
二、累计摊销		
1.期初余额	510,790.26	510,790.26
2.本期增加金额		
(1) 计提	72,490.55	72,490.55
3.本期减少金额		
4.期末余额	583,280.81	583,280.81
三、减值准备	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	206,283.30	206,283.30
2.期初账面价值	278,773.85	278,773.85

11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房设备装修维修	240,562.41		125,135.61	115,426.80	0.00
设备改造	346,537.86		222,983.36	123,554.50	0.00
合计	587,100.27		348,118.97	238,981.30	0.00

12、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	248,846.28	37,326.94	1,306,084.97	195,912.75
固定资产折旧差异	4,616,154.73	692,423.21	6,985,356.85	1,047,803.53
合计	4,865,001.01	729,750.15	8,291,441.82	1,243,716.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	73,053,034.08	60,057,857.65
合计	73,053,034.08	60,057,857.65

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	25,668,980.23	25,668,980.23	
2026 年	13,462,057.66	13,462,057.66	
2027 年	10,770,546.37	10,770,546.37	
2028 年	9,939,331.84	10,156,273.39	
2029 年	13,212,117.98		
合计	73,053,034.08	60,057,857.65	/

13、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
应付关联方款项		
应付非关联方款项	16,518,248.14	15,412,722.84
其中：1年以内（含1年）	16,518,248.14	15,412,722.84
合计	16,518,248.14	15,412,722.84

15、预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收关联方款项		
预收非关联方款项	51,378.57	164,083.59
1年以内（含1年）	51,378.57	164,083.59
合计	51,378.57	164,083.59

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	980,112.59	28,689,162.84	27,873,851.14	1,795,424.29
二、离职后福利-设定提存计划	214,714.91	2,129,284.69	2,181,419.85	162,579.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,194,827.50	30,818,447.53	30,055,270.99	1,958,004.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	823,124.56	26,888,757.52	26,033,125.31	1,678,756.77
二、职工福利费	0.00	131,619.40	131,619.40	0.00
三、社会保险费	96,398.03	1,146,997.50	1,170,404.01	72,991.52
其中：医疗保险费	85,145.09	844,366.76	865,040.94	64,470.91
工伤保险	3,849.05	38,170.25	39,104.84	2,914.46
生育保险费	7,403.89	73,422.89	75,220.63	5,606.15
其他	0.00	191,037.60	191,037.60	0.00
四、住房公积金	60,590.00	519,312.00	536,226.00	43,676.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	2,476.42	2,476.42	0.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	980,112.59	28,689,162.84	27,873,851.14	1,795,424.29

(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
一、基本养老保险	207,308.60	2,055,837.83	2,106,174.65	156,971.78
二、失业保险费	7,406.31	73,446.86	75,245.20	5,607.97
合计	214,714.91	2,129,284.69	2,181,419.85	162,579.75

17、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	240,419.38	188,261.80
个人所得税	33,040.58	33,253.60
城市维护建设税	12,020.96	9,413.09
教育费附加	12,020.97	7,530.46
合计	297,501.89	238,458.95

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,694,781.13	1,299,520.00
合计	3,694,781.13	1,299,520.00

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	3,636,341.13	1,299,520.00
暂收款	58,440.00	
合计	3,694,781.13	1,299,520.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
万锋电子有限公司	1,299,520.00	控股股东未要求还款
合计	1,299,520.00	

19、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

20、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,396,125.93			39,396,125.93
合计	39,396,125.93			39,396,125.93

21、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
期初未分配利润	-40,664,108.86	-33,517,979.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,838,823.31	-7,146,128.88
期末未分配利润	-48,502,932.17	-40,664,108.86

22、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,366,550.99	45,829,563.19	54,772,752.20	46,573,681.32
其他业务	301.77	119.73	89,051.52	78,752.12
合计	52,366,852.76	45,829,682.92	54,861,803.72	46,652,433.44

23、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	4,440.00	1,890.00
城市维护建设税	126,899.16	131,066.73
教育费附加	117,259.48	115,492.89
其他税费	18,181.30	20,188.22
合计	266,779.94	268,637.84

24、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
运输费	981,937.12	1,060,426.23
工资	590,957.00	904,047.12
社保费	325,771.05	516,636.78
其他	140,785.11	
合计	2,039,450.28	2,481,110.13

25、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,595,005.94	2,931,615.29
折旧和无形资产、长期待摊费用摊销	49,318.62	206,409.68
差旅费和交通费	441,947.99	477,963.87
业务招待费、会务费、咨询费	744,927.34	1,123,351.17
办公费	846,737.01	872,327.04
财产保险	41,149.35	36,523.91
修理费和维护费	109,083.98	244,191.59
租赁费	318,834.31	303,157.44
招聘费	34,161.15	19,965.84
物业费	145,903.08	131,929.13
餐饮费	314,871.65	301,966.82
通讯费	98,769.00	114,416.04
水电费	71,404.58	72,234.45
合计	7,812,114.00	6,836,052.27

26、研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	3,343,197.59	4,836,886.30

(2) 研发费用按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
周转材料	41,162.34	20,936.30
水电费	70,288.09	68,869.56
工资	865,989.72	1,821,737.30
社保费	361,407.58	874,425.35
折旧费	1,339,172.16	1,351,496.48
长摊资产摊销		27,943.97
租赁费	599,480.65	579,318.74
物业费	27,961.20	37,326.47
检测费	37,735.85	250.00
维修费		54,582.13
合计	3,343,197.59	4,836,886.30

27、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息费用	145,563.47	43,753.74
减：利息收入	2,316.11	5,246.80
汇兑净收益	14,321.15	115,425.19
加：汇兑净损失		
其他财务费用	15,174.23	15,354.49
财务费用净额	144,100.44	-61,563.76

28、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
闵行政府补助	28,265.83	7,066.19	收益相关
闵行科委资助	8,058.00	14,800.00	收益相关
人力保障局资助		46,049.85	收益相关
教育费附加培训补贴	31,840.00	54,980.00	收益相关
校企合作		60,000.00	收益相关
技术攻关		480,000.00	收益相关
专利申请资助		10,800.00	收益相关
合计	68,163.83	673,696.04	/

29、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
一、应收账款减值损失	35,863.86
二、其他应收款减值损失	9,000.00
合计	44,863.86

30、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		74,363.89
二、存货跌价损失	116,035.03	179,868.10
合计	116,035.03	254,231.99

31、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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		2,038.25	
合计	0.00	2,038.25	

32、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	171,706.23	621,085.19	171,706.23
行政罚款	8,373.85	305,016.99	8,373.85
其他	2,000.00	23,558.77	2,000.00
合计	182,080.08	949,660.95	182,080.08

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	513,966.13	466,217.73
合计	513,966.13	466,217.73

(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	-7,343,287.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,101,493.13
子公司适用不同税率的影响	-184,303.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,174.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,164,697.88
研发费用加计扣除	-376,109.73

项目	本期金额
所得税费用	513,966.13

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,316.11	5,246.80
政府补助	68,163.83	133,696.04
往来收款	68,440.00	
合计	138,919.94	138,942.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
费用支出	5,108,091.18	2,750,553.09
营业外支出	10,373.85	328,575.76
合计	5,118,465.03	3,079,128.85

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
股东借款		1,299,520.00
管理层借款	2,250,000.00	
合计	2,250,000.00	1,299,520.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-7,857,253.68	-7,146,128.88
加：资产减值准备	116,035.03	254,231.99
信用减值损失（新金融准则）	44,863.86	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,623,305.88	3,689,802.44
无形资产摊销	72,490.55	86,721.23
长期待摊费用摊销	348,118.97	373,163.76
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）	171,706.23	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		621,085.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	131,242.32	-71,671.45
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）	513,966.13	466,217.73
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）	-327,830.95	-490,500.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,132,911.62	9,046,948.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,661,875.09	-7,531,475.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,634,392.19	-701,606.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	388,844.84	1,838,690.29
减：现金的年初余额	1,838,690.29	577,549.84

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,449,845.45	1,261,140.45

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	388,844.84	1,838,690.29
其中：库存现金	61,538.79	3,320.55
可随时用于支付的银行存款	327,306.05	1,835,369.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	388,844.84	1,838,690.29

36、外币货币性项目

单位：元

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	0.28	6.9762	1.95
应收账款			
其中：美元	125,729.81	6.9762	877,116.30

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018 年由本公司与倪晨燕共同投资注册成立煜鹏信息技术（上海）有限公司，注册资本 500 万元，本公司投资 495 万元，占 99%，倪晨燕投资 5 万元，占比 1%，2019 年 5 月开始经营，截止 2019 年 12 月 31 日股东双方注册资本金均未实际到位。

2018 年本公司投资注册成立煜鹏通讯设备（上海）有限公司，注册资本 500 万元，本公司占比 100%，2019 年 4 月开始经营，截止 2019 年 12 月 31 日股东

注册资本金未实际到位。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
煜鹏信息技术（上海）有限公司	上海市虹口区提篮桥街道海宁路 137 号 732E	上海市虹口道海宁路 137 号 7 层	有限公司	99%		新设
煜鹏通讯设备（上海）有限公司	上海市闵行区都会路 1835 号 7 幢	上海市崇明区黄沙乡富民支路 58 号 D2-3550 室（上海横泰经济开发区）	有限公司	100%		新设

(2) 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
煜鹏信息技术（上海）有限公司	1%	-18,430.37		-18,430.37

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
煜鹏信息技术（上海）有限公司	1,708,843.76		1,708,843.76	3,551,880.95		3,551,880.95

续

单位:元 币种:人民币

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
煜鹏信息技术（上海）有限公司	1,666,070.96	-1,843,037.19		-1,027,380.61

八、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万锋电子有限公司	中国香港	投资性	1 万港元	82.90	82.90

万锋电子有限公司于 2010 年 1 月 11 日在香港依据香港《公司条例》注册成立，公司编号：1410129；地址：香港中环雪厂街 2 号圣佐治大厦 3 字楼 303 室；股本港币 10,000 元；公司唯一董事：郑惠仪；公司实际控制人：Gordon David Michael George Olaham。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见：附注七“在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凌孟	监事
章建俊	董事

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
凌孟	资金利息保险费	46,821.13	
章建俊	资金利息	40,000.00	

续表

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
凌孟	1,250,000.00	2019/10/31	2019/12/10	已逾期，未归还
章建俊	1,000,000.00	2019/8/31	2019/11/30	已逾期，未归还

5、关联方应收应付款项

(1)应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	凌孟	207,005.99			

(2)应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	万锋电子有限公司	1,299,520.00	1,299,520.00
其他应付款	凌孟	1,296,821.13	
其他应付款	章建俊	1,040,000.00	

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

根据经营性租赁合同公司需要按合同支付固定租金于资产负债表日,根据公司已签订的不可撤销的经营性租赁合同。未来最低应支付租金汇总如下:

单位:元币种:人民币

剩余租赁期限	最低租赁付款额
1 年以内	622,907.04
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	47,721.60
合计	670,628.64

2、 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	841,241.16	
合计	841,241.16	0.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,811,724.29	100.00	108,811.25	0.61	17,702,913.04
其中：组合 1	16,064,176.31	90.19	108,811.25	0.68	15,955,365.06
组合 3	1,747,547.98	9.81			1,747,547.98
合计	17,811,724.29	100.00	108,811.25	0.61	17,702,913.04

续 1 单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,417,635.61	100.00	72,947.39	0.44	16,344,688.22
其中：组合 1	16,417,635.61	100.00	72,947.39	0.44	16,344,688.22
合计	16,417,635.61	100.00	72,947.39	0.44	16,344,688.22

组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
180 天以内	15,457,039.14		
181 天-1 年（含 1 年）	11,282.90	564.15	5.00
1 年以内小计	15,468,322.04	564.15	
1 至 2 年	352,545.87	35,254.59	10.00
2 至 3 年	243,308.40	72,992.51	30.00
合计	16,064,176.31	108,811.25	

组合 3：根据风险特征不计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
应收关联方款项	1,747,547.98	
合计	1,747,547.98	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,863.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,676,057.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 76.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
上海安费诺永亿通讯电子有限公司	客户	7,251,263.03	180 天内	40.71	
杭州海康威视科技有限公司	客户	3,266,471.94	180 天内	18.34	
煜鹏信息技术（上海）有限公司	子公司	1,747,547.98	180 天内	9.81	
Maxtena, Inc	客户	877,116.30	180 天内	4.92	
东莞中锐表面处理有限公司	客户	533,658.30	180 天内	3.00	
合计		13,676,057.55		76.78	0.00

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,818,954.15	299,642.50
合计	1,818,954.15	299,642.50

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,842,954.15	100.00	24,000.00	1.30	1,818,954.15
其中：组合 1	30,000.00	1.63	24,000.00	80.00	6,000.00
组合 3	1,506,571.07	81.75			1,305,674.87
组合 4	306,383.08	16.62			507,279.28
合计	1,842,954.15	100.00	24,000.00	1.30	1,818,954.15

续 1

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	314,642.50	100.00	15,000.00	4.77	299,642.50
其中：组合 1	30,000.00	9.53	15,000.00	50.00	15,000.00
组合 4	284,642.50	90.47			284,642.50
合计	314,642.50	/	15,000.00	4.77	299,642.50

组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
合计	30,000.00	24,000.00	80.00

组合 3：根据风险特征不计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
应收关联方款项	1,506,571.07	
合计	1,506,571.07	284,642.50

组合 4：根据风险特征不计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
属于保证金、押金性质的款项	272,229.00	272,229.00
应收员工款项	34,154.08	12,413.50
合计	306,383.08	284,642.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
煜鹏信息技术（上海）有限公司	关联方往来	1,295,674.87	1 年内	70.30	
凌孟	备用金	200,896.20	1 年内	10.90	
上海百坚置业有限公司	房屋押金	137,500.00	2-3 年	7.46	
上海喜讯通信材料有限公司	押金	120,000.00	2-3 年	6.51	
煜鹏工会	垫付款	30,000.00	4-5 年	1.63	24,000.00
合计		1,784,071.07		96.81	24,000.00

4、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	持股比例（%）
煜鹏信息技术（上海）有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	99
煜鹏通讯设备（上海）有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00	100
合计	0.00	0.00		0.00		0.00	

5、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,366,551.01	45,829,563.19	54,772,752.20	46,573,681.32
其他业务	301.77	119.73	89,051.52	78,752.12
合计	52,366,852.78	45,829,682.92	54,861,803.72	46,652,433.44

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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）	68,163.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,080.08	
所得税影响额	-15,231.36	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	-98,684.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.59%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.19%	-0.26	-0.26

上海煜鹏通讯电子股份有限公司

2020 年 4 月 27 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：

上海煜鹏通讯电子股份有限公司董事会秘书办公室