



睿观博

NEEQ : 873117

上海睿观博光电科技股份有限公司

Shanghai RGBLE Optical-Electrical Technology Co.,LTD



年度报告

2020

公司年度大事记

报告期内，鉴于公司目前生产经营情况，以及公司未来发展的良好预期，为回报公司股东，与所有股东分享公司成长的成果，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司进行了权益分派，具体情况如下：

2020 年 4 月 23 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于〈2019 年度权益分派预案〉的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 5,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），合计派现金红利 3,000,000.00 元（含税），详见公司于 2020 年 4 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海睿观博光电科技股份有限公司 2019 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2020-006）。2020 年 6 月 19 日，公司采取自行派发的方式，将分红款划入股东资金账户，权益分派已实施完毕。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	87

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人李纪涛、主管会计工作负责人李晓蕊及会计机构负责人（会计主管人员）李晓蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司实际控制人李纪涛、郑琳，二人为夫妻，直接及间接合计持有公司股份 4,816,500 股，持股比例为 96.33%。李纪涛担任公司董事长、总经理、核心技术人员，郑琳担任公司董事、董事会秘书、副总经理，因此李纪涛、郑琳可以利用其控制权决定公司经营决策，若李纪涛、郑琳利用其对公司的实际控制权，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少数权益股东带来风险。
供应商集中风险及单一供应商依赖风险	2020 年度，公司对前五名供应商合计采购金额为 8,587,563.00 元，占同期采购金额的比例为 92.89%。其中，第一大供应商维摩（北京）科技有限公司占比为 41.00%。公司存在单一供应商依赖风险，但由于行业竞争激烈，可替代性强，所以公司对于单一供应商不存在重大依赖。但是，如果寻找新的供应商，通常需要 3-6 个月的磨合期。如果主要供应商发生变化，短期内将会造成公司营业成本波动，可能对公司的经营带来一定不利影响。
原材料价格上涨的风险	公司营业成本的主要构成，包括采购成本和直接人工。尽管公司产品所需求的电子元器件等原材料种类与型号众多，并采取订单式销售模式，在很大程度上可以分散与转移原材料价格波

	动的风险。但是若原材料价格出现大幅上涨，公司面临无法将原材料价格波动风险转移至客户，导致公司的产品毛利和整体利润水平下滑的风险。
技术升级的风险	公司致力于高清视频信号系统设备的研发、设计及销售，并为客户提供专业的高清图像传输、处理和显示整体解决方案。公司产品涉及到软件开发技术、图像和视频处理技术等，具有技术含量高，涉及范围广的特点，产品技术的多样性加快了产品的更新换代。此外，产品最终客户群为大尺寸显示行业、多媒体会议行业、数字一体化行业，客户需求的多样性也将导致产品的更新换代周期越来越短。 公司已根据行业特点，建立了研发团队，随着新产品研发成功，研发经验不断丰富，在高清视频信号系统设备领域取得一定的技术优势。如果公司不能及时实现技术的升级换代或开发出满足市场需求的新技术、新产品，公司的竞争优势将受到影响，从而给公司经营带来不利影响。
人才流失的风险	公司所属行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。虽然公司采取申请了多项专利、著作权等方式进行保护，但是如果公司无法建立有效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，以及调动现有人员的工作积极性，甚至出现核心人员的流失，将导致公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。
公司因规模有限而面临的经营风险	公司规模有限，抗风险能力较弱，面临一定的经营风险。公司未来拟通过发行新股、并购重组等方式继续扩大规模，增加新产品的研发和生产能力，增强公司抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内不存在“经营活动净流量不足的风险”。

释义

释义项目		释义
公司、睿观博	指	上海睿观博光电科技股份有限公司
阿基碧	指	上海阿基碧企业管理合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2020 年度
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海睿观博光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海睿观博光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海睿观博光电科技股份有限公司监事会
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
主办券商	指	财达证券股份有限公司
《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	《上海睿观博光电科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海睿观博光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai RGBLE Optical-Electrical Technology Co., Ltd. -
证券简称	睿观博
证券代码	873117
法定代表人	李纪涛

二、 联系方式

董事会秘书	郑琳
联系地址	上海市徐汇区钦江路 88 号工业小区东部二楼
电话	021-64956076
传真	021-64956032
电子邮箱	service@rgble.com
公司网址	www.rgble.com
办公地址	上海市徐汇区钦江路 88 号工业小区东部二楼
邮政编码	200233
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	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 22 日
挂牌时间	2019 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）计算机、通信和其他电子设备（C392）-通信系统设备制造行业（C3921）
主要业务	高清视频信号系统设备的研发、设计及销售，并为客户提供专业的高清图像传输、处理和显示整体解决方案
主要产品与服务项目	光纤传输器、分配器、矩阵系列、双绞线传输器、转换器和切换器等高清视频信号系统设备
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	李纪涛
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李纪涛、郑琳，无一致行动人

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	91310109583423987F	否
注册地址	上海市金山区枫泾镇王圩东路 1528 号 1 幢 056 室	否
注册资本	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财达证券	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	李松梅
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 706 室	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,001,105.47	14,259,475.14	5.20%
毛利率%	48.33%	50.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,357,326.96	3,639,792.41	-35.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,281,241.15	1,607,951.91	41.87%
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)	20.59%	36.57%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	19.92%	16.16%	-
基本每股收益	0.47	0.73	-35.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,242,697.30	12,683,033.33	4.41%
负债总计	2,112,399.82	910,062.81	132.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,130,297.48	11,772,970.52	-5.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.35	-5.46%
资产负债率%(母公司)	15.95%	7.18%	-
资产负债率%(合并)	15.95%	7.18%	-
流动比率	5.67	12.10	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,736,585.77	3,853,892.81	-3.04%
应收账款周转率	3.54	4.07	-
存货周转率	4.23	3.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.41%	15.25%	-
营业收入增长率%	5.20%	-14.07%	-
净利润增长率%	-35.23%	30.47%	-

(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	5,000,000	5,000,000.00	0%
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) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	87,802.00
委托他人投资或管理资产的损益	72.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,638.26
非经常性损益合计	89,512.72
所得税影响数	13,426.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	76,085.81

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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
预收款项	2,630			
其他流动负债		302.57		
合同负债		2,327.43		

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主营业务为高清视频信号系统设备的研发、设计及销售，并为客户提供专业的高清图像传输、处理和显示整体解决方案。公司的主要产品为光纤传输器、分配器、矩阵系列、双绞线传输器、转换器和切换器等，所属行业为显控设备行业。具体而言，公司研发模式、生产模式、采购模式、销售模式如下：

（一）研发模式

公司采取自主研发的模式。公司设置独立的研发部。公司产品研发经过市场调研、立项、设计、测试、定型等阶段。市场调研阶段：研发部门持续关注并跟踪行业技术发展趋势与发展规划，了解上游芯片等电子元器件工艺技术等，结合销售部的意见，调研分析客户急需和未来市场需求广阔的产品和功能。立项阶段：研发部门根据调研结果，分析客户需求较多的几项实用功能，并从技术可行性角度、价格和市场规模等角度综合分析项目的可行性，进入立项阶段。设计阶段：研发部门通过对新产品的研发以及老产品进行功能改进，设计出可行有效的方案。测试和定型阶段：研发部门利用设计方案进行新产品小批量试产，然后对样品加载软件技术验证和功能性验证，产品合格后，产品进入后期批量生产阶段。

（二）生产模式

公司的生产模式是“以销定产”为主，预测性的储备生产为辅。为实现专业化分工、提高生产经营效率，公司高清视频信号系统设备的硬件采取定制化采购的模式，公司进行产品研发与设计，将高清视频信号系统设备所需的硬件采用定制采购的方式进行外包生产，由定制的厂商采购生产所需的电子元器件等原材料，以及进行贴片、焊接等生产；而后由公司进行软件烧录、组装生产和测试安装等。目前的生产模式使得公司能够更多的聚焦在核心技术竞争力方面，同时也使得公司保持相对轻资产运行、节约成本。

（三）采购模式

公司采取“以销定产”模式，因此通常根据客户订单需求进行产品定制化采购，定制厂商根据公司设计图纸和产品需求订单进行高清视频信号系统设备所需原材料的采购，以及后续贴片、焊接等生产，整个过程未涉及任何核心技术环节，产品的研发、设计等核心环节均由公司独立完成。

（四）销售模式

公司销售采取直销模式，公司的销售人员直接面对系统集成商、方案实施商和最终客户，充分保证方案的合理性、稳定性，就技术方面的问题及时与使用者沟通反馈，提升为客户服务的效率。公司通过

良好的产品质量和售后服务体系，在稳定客户群的基础上，不断地开发新的市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,448,987.69	26.04%	2,729,760.75	21.52%	26.35%
应收票据	1,716,314.60	12.96%	1,700,000.00	13.40%	0.96%
应收账款	4,365,413.34	32.96%	4,100,793.05	32.33%	6.45%
存货	1,779,446.59	13.44%	1,856,726.40	14.64%	-4.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	453,740.30	3.43%	738,116.36	5.82%	-38.53%
在建工程					
无形资产	768,596.13	5.80%	904,122.57	7.13%	-14.99%
商誉					
短期借款					
长期借款					
合同负债	1,003,116.78	7.57%			-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金为 3,448,987.69 元，较上年期末增加了 719,226.94 元，变动比例为 26.35%。

主要原因是：2020 年度公司增加了部分新客户，新客户的收款方式主要为款到发货。

2、应收账款

报告期末应收账款为 4,365,413.34 元，较上年期末增加了 264,620.29 元，变动比例为 6.45%。主要原因是：报告期内，公司加强市场开拓力度，对于老客户群体为了建立良好的合作长期关系，公司给予客户极大的信任，延长部分大客户的付款期限。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	15,001,105.47	-	14,259,475.14	-	5.20%
营业成本	7,751,248.23	51.67%	7,126,948.53	49.98%	8.76%
毛利率	48.33%	-	50.02%	-	-
销售费用	1,923,015.18	12.82%	2,304,755.10	16.16%	-16.56%
管理费用	1,053,874.29	7.03%	1,241,979.00	8.71%	-15.15%
研发费用	1,813,240.33	12.09%	1,974,356.42	13.85%	-8.16%
财务费用	10,261.52	0.07%	-3,622.48	-0.03%	382.27%
信用减值损失	-16,822.12	-0.11%	-54,325.60	-0.38%	-
资产减值损失	0				
其他收益	1,638.26	0.01%			
投资收益	72.46	0.00%			
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	2,339,648.72	15.60%	1,459,075.91	10.23%	60.35%
营业外收入	87,802.00	0.59%	2,393,930.00	16.79%	-96.33%
营业外支出	0		3,000.00	0.02%	-100.00%
净利润	2,357,326.96	15.71%	3,639,792.41	25.53%	-35.23%

项目重大变动原因：

1、营业收入和营业成本

2020 年度营业收入为 15,001,105.47 元，比 2019 年度增加 741,630.33 元，变动比例为 5.20%；2020 年度营业成本 7,751,248.23 元，比 2019 年度 624,299.70 元，变动比例为 8.76%。营业成本涨幅高于营业收入涨幅，主要原因：2020 年度芯片供应紧缺导致原材料成本的提升，导致单位成本价格上涨。

2、营业利润

2020 年度营业利润为 2,339,648.72 元，比 2019 年度增加 880,572.81 元，变动比例为 60.35%，主要原因是：公司在 2020 年度开展了海外业务，2020 年度海外收入为 134,721.11 元；同时报告期内公司加强市场开拓力度，开发新的客户，开发新的市场，扩大客户群体，并给予下游客户一些价格上的优惠，稳定老客户，增加新客户，导致营业收入较 2019 年度有所增加。

3、营业外收入

2020 年度营业外收入为 87,802.00 元，比 2019 年度减少了 2,306,128.00 元，变动比例-96.33%，主要原因是：2019 年度公司成功挂牌新三板，所以 2020 年度取得的财政扶持资金较 2019 年度减少了 2,309,000.00 元；2020 年度取得政府补助为：财政扶持资金 79,000.00 元，稳岗补贴 8,802.00 元。

4、净利润

2020 年度净利润为 2,357,326.96 元，比 2019 年度减少了 1,282,465.45 元，变动比例-35.23%。主要原因是：（1）公司在 2020 年度开展了海外业务，2020 年度海外收入为 134,721.11 元；同时报告期内公司加强市场开拓力度，开发新的客户，开发新的市场，扩大客户群体，并给予下游客户一些价格上的优惠，稳定老客户，增加新客户，导致营业收入较 2019 年度增加 880,572.81 元；（2）2020 年度取得政府补助较 2019 年度减少 2,306,128.00 元。

(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	15,001,105.47	14,259,475.14	5.20%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	7,751,248.23	7,126,948.53	8.76%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
光纤传输器	6,780,536.37	4,415,410.64	34.88%	13.35%	19.54%	-3.37%
分配器	1,284,616.71	304,959.62	76.26%	4.07%	-23.27%	8.46%
切换器	36,720.20	12,428.06	66.15%	45.29%	193.30%	-17.36%
转换器	31,484.03	10,553.66	66.48%	-74.94%	-81.13%	11.01%
双绞线传输器	2,469,984.45	1,057,150.70	57.20%	6.35%	17.28%	-3.99%

线缆	689,174.05	332,800.39	51.71%	-35.95%	-39.39%	2.75%
铠装光纤	323,261.78	141,041.61	56.37%	-60.33%	-60.95%	0.68%
矩阵系列	1,615,150.86	657,199.81	59.31%	17.56%	27.59%	-3.20%
配件类	1,770,177.02	819,703.74	53.69%	35.63%	26.31%	3.42%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

配件类

2020 年度配件类收入为 1,770,177.02 元，比 2019 年度增加 465,032.72 元，增加 35.63%，主要原因：报告期内公司新增客户，为其提供配件类产品以及产品维护技术支持服务。

(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	利亚德电视技术有限公司	4,533,839.28	30.22%	否
2	上海航空电器有限公司、上海航空电器有限公司非航防务事业部	1,314,200.00	8.76%	否
3	上海金桥信息科技有限公司 / 上海金桥信息股份有限公司	1,236,986.00	8.25%	否
4	上海钦渊电子科技有限公司	899,089.00	5.99%	否
5	南京洛普科技有限公司	897,290.00	5.98%	否
合计		8,881,404.28	59.20%	-

(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	维摩（北京）科技有限公司	3,790,100.00	41.00%	否
2	深圳市碧云祥有限公司	1,668,953.00	18.05%	否
3	动域感通（上海）电子科技有限公司	1,177,630.00	12.74%	否
4	深圳市视捷光电科技有限公司	1,139,300.00	12.32%	否
5	深圳市玩视科技有限公司	811,580.00	8.78%	否
合计		8,587,563.00	92.89%	-

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	3,736,585.77	3,853,892.81	-3.04%
投资活动产生的现金流量净额	-4,094.54	-34,009.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000,000.00	-1,561,666.00	-

现金流量分析：**1、投资活动产生的现金流量净额**

2020 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-4,094.54 元，较上年同期净流出减少 29,915.07 元，原因是：2020 年公司仅采购少量经营用的电子设备和办公设备，导致公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期大幅减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额

2020 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,000,000.00 元，较上年同期净流出增加 1,438,334.00 元，主要原因是：2020 年度公司向股东分配红利。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

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

三、 持续经营评价

公司主营业务为高清视频信号系统设备的研发、设计及销售，并为客户提供专业的高清图像传输、处理和显示整体解决方案。公司的主要产品为光纤传输器、分配器、矩阵系列、双绞线传输器、转换器和切换器等。公司在多年的发展中，参与设计、安装、实施了多项图像系统国家级工程项目，为客户提供高清图像传输、处理和显示整体解决方案。公司的主要客户群为大尺寸显示行业、多媒体会议行业、数字一体化行业。

根据和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字（2021）第 000107 号《审计报告》，公司 2020 年度主营业务收入为 15,001,105.47 元，占营业收入的 100.00%。公司主营业务明确、突出。此外 公司属于国家高新技术企业，截至报告期末，公司拥有有效期内的 14 项实用新型专利，6 项计算机软件著作权。

综上所述，报告期内，公司主营业务明确、突出，具备经营业务相关的核心技术及其他关键资源，且销售规模大幅增长，公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	四.二.(四)
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	200,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向实际控制人借款，主要用于补充公司流动资金。有利于简化融资手续，提高融资效率，降低财务成本，满足公司流动资金周转的及时性，更好的促进经营发展，是合理的、必要的。

(四) 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	2018年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	就避免潜在同业竞争所采取的措施作出如下不可撤销的承诺和保证	正在履行中
董监高	2018年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	就避免潜在同业竞争所采取的措施作出如下不可撤销的承诺和保证	正在履行中
董监高	2018年8月14日	-	挂牌	竞业禁止	不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人作出如下关于避免同业竞争的承诺：

1、在本承诺函签署之日，本人未直接或间接投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的企业；也未自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的企业。

2、自本承诺函签署之日起，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。

3、如因国家政策调整等原因导致本人控制的其他企业将来从事的业务与公司之间可能构成同业竞

争时，则本人将及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务，并且公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

4、如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人因此所取得的利益归公司所有；并且本人愿意向公司及公司其他股东赔偿一切直接和间接损失。

董事、监事和高级管理人员就关于避免同业竞争作出具体承诺如下：

本人目前从未从事或参与与睿观博存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

（2）本人在任职期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；

（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

董事、监事和高级管理人员就关于竞业禁止作出具体承诺如下：本人承诺从原任职单位离职到股份公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给股份公司造成损失，由本人承担。本人不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给股份公司造成损失的，由本人承担。同时承诺，本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给股份公司造成损失的，由本人承担，与股份公司无关。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	1,041,666	20.83%	0	1,041,666	20.83%
	其中：控股股东、实际控制人	875,000	17.50%	0	875,000	17.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%

	核心员工	612,500	12.25%	0	612,500	12.25%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,958,334	79.17%	0	3,958,334	79.17%
	其中：控股股东、实际控制人	3,625,000	72.50%	0	3,625,000	72.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	2,537,500	50.75%	0	2,537,500	50.75%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李纪涛	3,150,000	0	3,150,000	63.00%	2,537,500	612,500	0	0
2	郑琳	1,350,000	0	1,350,000	27.00%	1,087,500	262,500	0	0
3	上海阿基碧企业管理合伙企业(有限合伙)	500,000	0	500,000	10.00%	333,334	166,666	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,958,334	1,041,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东李纪涛与郑琳系夫妻关系；郑琳系股东上海阿基碧企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 43.30%的出资份额，李纪涛持有阿基碧 20.00%的出资份额。除上述关系外，公司股东之间均不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为李纪涛，认定的理由和依据如下：截至报告期末，李纪涛直接持有公司股份 3,150,000 股，直接持股比例为 63.00%；通过阿基碧间接持有公司股份 100,000 股，间接持股比例为 2.00%；合计持有公司股份 3,250,000 股，合计持股比例为 65.00%，符合《公司法》对控股股东的定义。

李纪涛，董事长、总经理，男，中国国籍，1978 年 6 月出生，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 9 月至 2001 年 6 月，就读于郑州科技学院（肄业）；2001 年 7 月至 2004 年 3 月，自由职业，自学计算机软件。2004 年 3 月至 2007 年 9 月，任上海真瑞数码科技有限公司技术部经理；2007 年 10 月至 2012 年 7 月，任上海登煌贸易有限公司销售经理；2012 年 8 月至 2018 年 1 月，任上海睿观博光电科技有限公司总经理、研发总监；2018 年 1 月至今，任公司董事长兼总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为李纪涛与郑琳，认定的理由和依据如下：李纪涛担任公司董事长、总经理、核心技术人员，为公司法定代表人，郑琳任公司董事、副总经理、董事会秘书，李纪涛与郑琳对公司董事会的决策及公司的生产经营活动具有重大影响力。

李纪涛，董事长、总经理，男，中国国籍，1978 年 6 月出生，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 9 月至 2001 年 6 月，就读于郑州科技学院（肄业）；2001 年 7 月至 2004 年 3 月，自由职业，自学计算机软件。2004 年 3 月至 2007 年 9 月，任上海真瑞数码科技有限公司技术部经理；2007 年 10 月至 2012 年 7 月，任上海登煌贸易有限公司销售经理；2012 年 8 月至 2018 年 1 月，任上海睿观博光电科技有限公司总经理、研发总监；2018 年 1 月至今，任公司董事长兼总经理。

郑琳，董事、副总经理、董事会秘书，女，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2001 年 8 月至 2002 年 12 月，上海欧瑞企业管理咨询有限公司，销售咨询顾问；2003 年 1 月至 2003 年 3 月，自由职业；2003 年 4 月至 2005 年 4 月，任上海共好管理咨询有限公司服务中心经理；2005 年 5 月至 2008 年 4 月，任上海荟能企业发展有限公司呼叫中心总经理；2008 年 5 月至 2013 年 8 月，任北京宽博基业电子有限公司（现已更名为北京华夏基石电子有限公司）商务经理；2013 年 9 月至 2015 年 3 月，任上海道翔环保科技有限公司综合管理部主任；2015 年 4 月至 2016 年 7 月，任上海登煌贸易有限公司总经办主任；2016 年 8 月至 2018 年 1 月，任上海睿观博光电科技有限公司总经理办公室经理；2018 年 1 月至今，任公司董事、副总经理、董事会秘书。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 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
2020 年 6 月 19 日	6.00	0	0
合计	6.00	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李纪涛	董事长、总经理	男	1978 年 6 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
郑琳	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1975 年 4 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
杜金字	董事	男	1976 年 7 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
徐璟	董事、副总经理	男	1976 年 1 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
吉克站	董事	男	1987 年 2 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
黄芬芬	监事会主席	女	1986 年 12 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
董霄青	监事	男	1987 年 3 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
王四忙	职工监事	男	1991 年 1 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
李晓蕊	财务总监	女	1984 年 5 月	2018 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

公司第一届董事会、监事会任期已届满，但由于新一届董事会、监事会候选人的提名工作未完成，公司决定延期换届选举。详见公司于 2021 年 4 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海睿观博光电科技股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告（补发）》（公告编号：2021-001）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李纪涛与郑琳为夫妻，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李纪涛	董事长、总经理	3,150,000	0	3,150,000	63.00%	0	0
郑琳	董事、副总经理、董事会秘书	1,350,000	0	1,350,000	27.00%	0	0
徐璟	董事、副总经理	-	-	-	-	0	0

吉克站	董事	-	-	-	-	0	0
黄芬芬	监事会主席	-	-	-	-	0	0
董霄青	监事	-	-	-	-	0	0
王四忙	职工监事	-	-	-	-	0	0
杜金字	董事	-	-	-	-	0	0
李晓蕊	财务总监	-	-	-	-	0	0
合计	-	4,500,000	-	4,500,000	90.00%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	0	3	1
技术人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
营销人员	11	0	4	7
员工总计	22	0	7	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	5	2
专科	10	8
专科以下	5	3
员工总计	22	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

在培训方面，2020 年除了对新入职员工进行公司制度、流程、技术规范、产品知识及公司发展历程方面的培训外，对老员工也进行专业技能方面的培训，以适应日益发展技术需要。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用**三、 报告期后更新情况**☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规，设立了股东大会、董事会和监事会，建立并不断完善公司法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》等一系列内部管理制度，公司治理机制基本健全，不存在重大缺陷。

2020 年公司召开了 1 次股东大会，3 次董事会，2 次监事会。上述会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规、真实有效，所作决议、记录内容完备。公司股东大会、董事会、监事会能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三方合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资

格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要的人事变动、对外投资、对外担保等事项，公司与关联方之间的关联交易等事项均按规定履行了程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程修订 1 次，并履行在全国股份转让系统平台上披露程序：

公司于 2020 年 4 月 1 日召开第一届董事会第九次会议、2020 年 4 月 23 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，对公司章程的部分条款进行了修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、2020 年 4 月 1 日在公司会议室召开第一届董事会第九次会议： 1、审议通过了《关于<2019 年度总经理工作报告>的议案》； 2、审议通过了《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》； 3、审议通过了《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》； 4、审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》； 5、审议通过《关于<2019 年度利润分配方案>的议案》； 6、审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》； 7、审议通过《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》； 8、审议通过《关于公司向实际控制人借款暨关联交易的议案》； 9、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》； 10、审议通过《关于制定<利润分配管理制度>的议案》；

		11、审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会》议案。 二、2020 年 4 月 29 日在公司会议室召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于修订公司<信息披露管理制度>》议案。 三、2020 年 8 月 17 日公司会议室召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于<2020 年半年度报告>》议案。
监事会	2	一、2020 年 4 月 1 日在公司会议室召开第一届监事会第五次会议： 1、审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》； 2、审议通过《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》； 3、审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》； 4、审议通过《关于<2019 年年度权益分派预案>的议案》； 5、审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》； 6、审议通过《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》。 二、2020 年 8 月 17 日在公司会议室召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于 2020 年半年度报告》议案。
股东大会	1	一、2020 年 4 月 23 日在公司会议室召开 2019 年年度股东大会： 1、审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》； 2、审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》； 3、审议通过《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》； 4、审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》； 5、审议通过《关于<2019 年度权益分派预案>的议案》 6、审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》； 7、审议通过《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》； 8、审议通过《关于公司向实际控制人借款暨关联交易的议案》； 9、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》； 10、审议通过《关于制定<利润分配管理制度>的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等符合法律法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有自主经营能力。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司业务流程完整，具有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、销售、生产系统，能够顺利开展相关业务，具备直接面向市场独立经营的能力。在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，承继了睿观博有限的所有资产、负债及权益。公司合法拥有业务经营所必需的机器设备、运输工具和其他资产的所有权或者使用权，并对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

(三) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；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。公司董事、监事及高级管理人员系根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生。公司经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

（五）机构独立

公司按照《公司法》要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司机构设置及生产经营的现象。

（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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在会计核算体系、财务管理和风险控制方面的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部管理制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2019 年 4 月，公司第一届董事会第七次会议已审议通过制定《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》的议案，并经 2018 年年度股东大会审议通过。详见公司于 2019 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海睿观博光电科技股份有限公司关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的公告》（公告编号：2019-012）。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	和信审字（2021）第 000107 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 706 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 6 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	李松梅
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审 计 报 告

和信审字（2021）第 000107 号

上海睿观博光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海睿观博光电科技股份有限公司（以下简称睿观博光电公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表和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，公允反映了睿观博光电公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于睿观博光电公司，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

睿观博光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括睿观博光电公司 2020 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

睿观博光电公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估睿观博光电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睿观博光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿观博光电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所导致，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，就可能导致对睿观博光电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睿观博光电公司不能持续经营。

（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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

中国·济南

中国注册会计师：李松梅

2021 年 4 月 6 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,448,987.69	2,729,760.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	五、2	1,716,314.60	1,700,000.00
应收账款	五、3	4,365,413.34	4,100,793.05
应收款项融资			
预付款项	五、4	581,855.95	435,993.81
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	83,898.76	78,631.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,779,446.59	1,856,726.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,718.30	105,687.07
流动资产合计		11,984,635.23	11,007,592.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、8	453,740.30	738,116.36
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、9	768,596.13	904,122.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	35,725.64	33,202.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,258,062.07	1,675,441.25
资产总计		13,242,697.30	12,683,033.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	221,779.28	103,128.84
预收款项			2,630.00
合同负债	五、12	1,003,116.78	
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、13	620,594.49	587,780.66
应交税费	五、14	260,330.98	216,523.31
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	6,578.29	
流动负债合计		2,112,399.82	910,062.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,112,399.82	910,062.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	192,107.61	192,107.61
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	893,818.98	658,086.28
一般风险准备			
未分配利润	五、19	5,044,370.89	5,922,776.63
归属于母公司所有者权益合计		11,130,297.48	11,772,970.52
少数股东权益			
所有者权益合计		11,130,297.48	11,772,970.52
负债和所有者权益总计		13,242,697.30	12,683,033.33

法定代表人：李纪涛

主管会计工作负责人：李晓蕊

会计机构负责人：李晓蕊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五、20	15,001,105.47	14,259,475.14
其中：营业收入		15,001,105.47	14,259,475.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、20	12,646,345.35	12,746,073.63
其中：营业成本		7,751,248.23	7,126,948.53
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、21	94,705.80	101,657.06
销售费用	五、22	1,923,015.18	2,304,755.10
管理费用	五、23	1,053,874.29	1,241,979.00
研发费用	五、24	1,813,240.33	1,974,356.42
财务费用	五、25	10,261.52	-3,622.48
其中：利息费用			
利息收入		5,561.06	6,131.48
加：其他收益	五、26	1,638.26	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	72.46	
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、28	-16,822.12	-54,325.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,339,648.72	1,459,075.91
加：营业外收入	五、29	87,802.00	2,393,930.00
减：营业外支出	五、30	0	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,427,450.72	3,850,005.91
减：所得税费用	五、31	70,123.76	210,213.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,357,326.96	3,639,792.41
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）		2,357,326.96	3,639,792.41
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）		2,357,326.96	3,639,792.41
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		2,357,326.96	3,639,792.41
（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			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.73

法定代表人：李纪涛

主管会计工作负责人：李晓蕊

会计机构负责人：李晓蕊

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		17,616,507.85	16,142,322.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	95,001.32	2,400,061.48
经营活动现金流入小计		17,711,509.17	18,542,383.63
购买商品、接受劳务支付的现金		8,760,693.49	8,063,057.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,867,874.06	3,426,831.92
支付的各项税费		913,235.52	1,101,106.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,433,120.33	2,097,494.48
经营活动现金流出小计		13,974,923.40	14,688,490.82
经营活动产生的现金流量净额		3,736,585.77	3,853,892.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金		72.46	
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		300,072.46	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,167.00	34,009.61
投资支付的现金		300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		304,167.00	34,009.61
投资活动产生的现金流量净额		-4,094.54	-34,009.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	200,000.00	
筹资活动现金流入小计		200,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	200,000.00	1,561,666.00
筹资活动现金流出小计		3,200,000.00	1,561,666.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-1,561,666.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,264.29	
五、现金及现金等价物净增加额		719,226.94	2,258,217.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,729,760.75	471,543.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,448,987.69	2,729,760.75

法定代表人：李纪涛

主管会计工作负责人：李晓蕊

会计机构负责人：李晓蕊

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	5,000,000.00				192,107.61				658,086.28		5,922,776.63	11,772,970.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				192,107.61				658,086.28		5,922,776.63	11,772,970.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									235,732.70		-878,405.74	-642,673.04
（一）综合收益总额											2,357,326.96	2,357,326.96
（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											-3,235,732.70	-3,000,000.00

1. 提取盈余公积									235,732.70		-235,732.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				192,107.61				893,818.98		5,044,370.89		11,130,297.48

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	5,000,000.00				192,107.61				294,107.04		2,646,963.46		8,133,178.11

[illegible]

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	5,000,000.00				192,107.61				658,086.28		5,922,776.63		11,772,970.52

法定代表人：李纪涛

主管会计工作负责人：李晓蕊

会计机构负责人：李晓蕊

上海睿观博光电科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：上海睿观博光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：李纪涛

实际控制人：李纪涛、郑琳

注册资本：500 万元

注册地址：上海市金山区枫泾镇王圩东路 1528 号 1 幢 056 室

营业执照：91310109583423987F

经营期限：2011 年 9 月 22 日至无固定期限

经营范围：电子产品、机电设备、计算机、网络工程技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售电子产品、机电设备，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），办公用品，音响设备；市场营销策划，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务。【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】

主要经营活动：公司主营业务为高清视频信号系统设备的研发、设计及销售。

2018 年 11 月 26 日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2018]3911 号《关于同意上海睿观博光电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司证券简称“睿观博”，证券代码：873117。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 6 日批准报出。（根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。）

2、历史沿革

(1) 公司设立

本公司前身为上海睿观博光电科技有限公司（以下称“睿观博有限”），系由李全成与李纪涛于 2011 年 9 月 22 日共同投资设立。

设立时睿观博有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
李全成	70.00	14.00	70.00	自然人股
李纪涛	30.00	6.00	30.00	自然人股
合计	100.00	20.00	100.00	

以上实收资本经上海沪深诚会计师事务所审验并于 2011 年 8 月 18 日出具【沪深诚会师验字（2011）第 0556 号】《验资报告》确认。

(2) 有限公司第二期出资

2012 年 10 月 31 日，公司收到股东第二期出资款 80 万元，其中李全成出资 56 万元、李纪涛出资 24 万元。

本次出资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
李全成	70.00	70.00	70.00	自然人股
李纪涛	30.00	30.00	30.00	自然人股
合计	100.00	100.00	100.00	

以上实收资本经上海沪深诚会计师事务所审验并于 2012 年 11 月 23 日出具【沪深诚会师验字（2012）第 1244 号】《验资报告》确认。

(3) 有限公司第一次股权转让

2018 年 1 月 5 日，公司召开股东会，李全成将其持有的 70% 公司股权计 70 万元（其中认缴 70 万元，实缴 70 万元）转让给李纪涛。李纪涛将其持有的 30% 公司股权计 30 万元（其

中认缴 30 万元，实缴 30 万元）转让给郑琳。2018 年 1 月 12 日，公司完成了该次工商变更登记事宜。

本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
李纪涛	70.00	70.00	70.00	自然人股
郑琳	30.00	30.00	30.00	自然人股
合计	100.00	100.00	100.00	

（4）股改

根据股东会决议和《公司章程修正案》：以 2017 年 10 月 31 日为基准日，上海睿观博光电科技有限整体变更为股份有限公司。基准日经审计的净资产为 1,117,107.61 元（山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 31 日出具【和信审字（2017）第 000617 号】《审计报告》）、经评估的净资产为 2,830,300.00 元（万隆（上海）资产评估有限公司于 2018 年 1 月 10 日出具【万隆评报字（2018）第 1029 号】《评估报告》）。本次改制以经审计的净资产 1,117,107.61 元按 1.11710761:1 的比例折股为 1,000,000 股，剩余 117,107.61 元折股溢价部分转为资本公积。

2018 年 1 月 10 日，上海市工商行政管理局下达沪工商注名预核字第 01201801101540 号《企业名称变更预先核准通知书》，核准睿观博有限名称变更为：上海睿观博光电科技股份有限公司。

2018 年 2 月 26 日，上海市工商行政管理局向睿观博颁发了统一社会信用代码为 91310109583423987F 的《营业执照》。

股份有限公司成立时的股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
李纪涛	70.00	70.00	70.00	自然人股
郑琳	30.00	30.00	30.00	自然人股
合计	100.00	100.00	100.00	

以上实收资本经由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 1 月 25 日出具【和信验字（2018）第 000050 号】《验资报告》确认。

（5）股份公司第一次增资

2018 年 3 月 13 日，股份公司召开临时股东大会，股东一致同意将注册资本由 100 万元增资至 450 万元，新增注册资本由原股东同比例增持，即李纪涛、郑琳分别认缴 2,450,000 股、1,050,000 股。增资价格为 1.00 元/股，增资价格由原股东协商一致确定。2018 年 3 月 29 日，公司分别收到李纪涛增资款 245 万元及郑琳增资款 105 万元。

本次变更后股份有限公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
李纪涛	315.00	315.00	70.00	自然人股
郑琳	135.00	135.00	30.00	自然人股
合计	450.00	450.00	100.00	

（6）股份公司第二次增资

2018 年 4 月 17 日，股份公司召开临时股东大会，股东一致同意将注册资本由 450 万元增资至 500 万元，新增注册资本 50 万元由上海阿基碧企业管理合伙企业（有限合伙）认缴。2018 年 5 月 9 日，公司收到上海阿基碧企业管理合伙企业（有限合伙）增资款 57.50 万元，其中 50 万元计入股本，7.50 万元进入资本公积，增资价格为 1.15 元/股，其中增资价格由原股东及上海阿基碧企业管理合伙企业（有限合伙）协商一致确定。

本次变更后股份有限公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
李纪涛	315.00	315.00	63.00	自然人股
郑琳	135.00	135.00	27.00	自然人股
上海阿基碧企业管理合伙企业(有限合伙)	50.00	50.00	10.00	合伙企业股
合计	500.00	500.00	100.00	

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（14）存货”、“三、（20）固定资产”、“三、（23）无形资产”、“三、（29）收入”。

1、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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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。正常营业周期通常短于一年。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的

面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

应收关联方款项组合	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金、社保代垫、应收退税款等

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，

给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

12、应收款项

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

对于包含重大融资成分的应收款项，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
应收客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、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
应收关联方款项组合	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金、社保代垫、应收退税款等

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品。具体划分为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用移动加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司的低值易耗品和包装物购入时采用一次转销法摊销。

15、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10 金融工具。

16、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

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

得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在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。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算:本公司原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算:本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量:本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量:本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,本公司改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时,应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据:是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足 20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位的政策制定过程;
- ③向被投资单位派出管理人员;
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时,投资账面价值与实际取得价款之间的差额,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。

19、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3、5	0.00	20.00、33.33
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
办公设备	年限平均法	3	0.00	33.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

21、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

23、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

24、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰

早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入

公司主要销售光纤传输器等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户收货确认单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：对于国外按照 FOB 离岸结算的客户，公司已根据合同约定将产品办理完报关出口手续，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

30、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价

值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

32、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

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

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

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
预收款项	2,630.00		-2,630.00
合同负债		2,327.43	2,327.43
其他流动负债		302.57	302.57

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	13%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
河道管理费	应交流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠政策及依据：

2018 年 11 月公司取得高新技术企业证书，依据《中华人民共和国企业所得税法》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议《关于修改〈中华人民共和国电力法〉等四部法律的决定》第二次修正）第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

为进一步支持小微企业发展，财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司 2020 年度应纳税所得额未超过 300 万元，故享受上述政策。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,625.69	2,959.74
银行存款	3,447,362.00	2,726,801.01
其他货币资金		
合计	3,448,987.69	2,729,760.75

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,716,314.60	1,700,000.00
合计	1,716,314.60	1,700,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,716,314.60	100.00			1,716,314.60	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00
其中：										
银行承兑汇票	1,716,314.60	100.00			1,716,314.60	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00
商业承兑汇票										
合计	1,716,314.60	100.00			1,716,314.60	1,700,000.00	100.00			1,700,000.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	1,716,314.60			承兑人为信用风险较小的银行等金融机构
合计	1,716,314.60			

注：期末均无质押、背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据、无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,603,584.25	100.00	238,170.91	5.17	4,365,413.34
其中：应收客户的款项	4,603,584.25	100.00	238,170.91	5.17	4,365,413.34

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,603,584.25	100.00	238,170.91	5.17	4,365,413.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,322,141.84	100.00	221,348.79	5.12	4,100,793.05
其中：应收客户的款项	4,322,141.84	100.00	221,348.79	5.12	4,100,793.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,322,141.84	100.00	221,348.79	5.12	4,100,793.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,527,014.25	226,350.71	5.00
1至2年	34,938.00	3,493.80	10.00
2至3年	41,632.00	8,326.40	20.00
合计	4,603,584.25	238,170.91	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	221,348.79	16,822.12				238,170.91
合计	221,348.79	16,822.12				238,170.91

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额			
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	账龄
利亚德光电集团系统集成有限公司、利亚德电视技术有限公司、利亚德光电股份有限公司及深圳利亚德光电有限公司	非关联方	1,190,235.04	25.85	59,511.75	1年以内
上海金桥信息股份有限公司、上海金桥信息科技有限公司	非关联方	770,457.00	16.74	38,522.85	1年以内

单位名称	与本公司关系	期末余额			
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	账龄
上海航空电器有限公司	非关联方	520,582.00	11.31	26,029.10	1年以内
上海上实龙创智能科技股份有限公司	非关联方	474,160.00	10.30	23,708.00	1年以内
上海美创文化科技有限公司	非关联方	224,598.00	4.88	11,229.90	1年以内
合计		3,180,032.04	69.08	159,001.60	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	581,855.95	100.00	435,993.81	100.00
合计	581,855.95	100.00	435,993.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末合计数的比例(%)
深圳市玩视科技有限公司	370,000.00	63.59
东莞市爱博通讯科技有限公司	72,061.00	12.38
深圳市碧云祥电子有限公司	55,813.05	9.59
上海聚鑫置业有限公司	53,990.00	9.28
卡里富电子科技(上海)有限公司	20,668.00	3.55
合计	572,532.05	98.39

5、其他应收款

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,898.76	78,631.00
合计	83,898.76	78,631.00

其他应收款部分：

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	8,312.76
2至3年	75,586.00
合计	83,898.76

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

出口退税款	8,312.76	
代扣代缴公积金		3,045.00
房租押金	75,586.00	75,586.00
合计	83,898.76	78,631.00

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
上海聚鑫置业有限公司	房租押金	75,586.00	90.09	
上海市金山区税务所	出口退税款	8,312.76	9.91	
合计		83,898.76	100.00	

6、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
库存商品	1,779,446.59		1,779,446.59	1,856,726.40		1,856,726.40
合计	1,779,446.59		1,779,446.59	1,856,726.40		1,856,726.40

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	8,718.30	105,687.07
合计	8,718.30	105,687.07

8、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	453,740.30	738,116.36
固定资产清理		
合计	453,740.30	738,116.36

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	582,551.89	32,291.30	575,445.30	1,190,288.49
2.本期增加金额		4,167.00		4,167.00
(1) 购置		4,167.00		4,167.00
(2) 在建工程转入				

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	582,551.89	36,458.30	575,445.30	1,194,455.49
二、累计折旧				
1.期初余额	237,580.60	22,776.43	191,815.10	452,172.13
2.本期增加金额	163,945.18	9,508.77	115,089.11	288,543.06
(1) 计提	163,945.18	9,508.77	115,089.11	288,543.06
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	401,525.78	32,285.20	306,904.21	740,715.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、固定资产清理				
1.期末余额				
2.期初余额				
五、账面价值				
1.期末账面价值	181,026.11	4,173.10	268,541.09	453,740.30
2.期初账面价值	344,971.29	9,514.87	383,630.20	738,116.36

(2) 本报告期末无所有权受到限制的固定资产情况。

(3) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,352,433.93	2,830.19	1,355,264.12
2.本期增加金额			

(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,352,433.93	2,830.19	1,355,264.12
二、累计摊销			
1.期初余额	450,292.49	849.06	451,141.55
2.本期增加金额	135,243.42	283.02	135,526.44
（1）计提	135,243.42	283.02	135,526.44
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	585,535.91	1,132.08	586,667.99
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	766,898.02	1,698.11	768,596.13
2.期初账面价值	902,141.44	1,981.13	904,122.57

10、递延所得税资产**（1）未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,170.91	35,725.64	221,348.79	33,202.32
合计	238,170.91	35,725.64	221,348.79	33,202.32

11、应付账款**（1）应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
货款	221,779.28	103,128.84
合计	221,779.28	103,128.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：截至期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 其他说明：本报告期无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

12、合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,003,116.78	2,327.43
合计	1,003,116.78	2,327.43

(2) 重要的账龄超过 1 年的合同负债：截止期末余额，无账龄超过 1 年的重要合同负债。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

期末余额应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	569,457.03	2,868,787.00	2,817,649.54	620,594.49
离职后福利-设定提存计划	18,323.63	31,900.89	50,224.52	
合计	587,780.66	2,900,687.89	2,867,874.06	620,594.49

(2) 短期薪酬列示

期末余额短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	520,978.09	2,505,982.53	2,437,786.63	589,173.99
(2) 职工福利费	22,587.00	49,515.99	72,102.99	
(3) 社会保险费	16,539.94	169,971.48	168,028.92	18,482.50
其中：医疗保险费	14,743.50	168,387.40	164,648.40	18,482.50
工伤保险费	1,585.52	242.88	1,828.40	
生育保险费	210.92	1,341.20	1,552.12	
(4) 住房公积金	9,352.00	143,317.00	139,731.00	12,938.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	569,457.03	2,868,787.00	2,817,649.54	620,594.49

(3) 设定提存计划列示

期末余额设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	17,547.51	31,154.89	48,702.40	
失业保险费	776.12	746.00	1,522.12	
合计	18,323.63	31,900.89	50,224.52	

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交增值税	234,065.99	191,154.61
应交城市维护建设税	11,703.30	9,918.26
个人所得税		0.28
教育费附加	7,021.97	5,950.96
地方教育费附加	4,681.32	3,967.30
印花税	2,858.40	5,531.90
合计	260,330.98	216,523.31

15、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	6,578.29	
合计	6,578.29	

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	192,107.61			192,107.61
合计	192,107.61			192,107.61

注：以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	658,086.28	235,732.70		893,818.98
合计	658,086.28	235,732.70		893,818.98

19、未分配利润**（1）未分配利润明细如下**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	5,922,776.63	2,646,963.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,922,776.63	2,646,963.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,357,326.96	3,639,792.41

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积（10%）	235,732.70	363,979.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,044,370.89	5,922,776.63

20、营业收入和营业成本

（1）总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,001,105.47	7,751,248.23	14,259,475.14	7,126,948.53
其他业务				
合计	15,001,105.47	7,751,248.23	14,259,475.14	7,126,948.53

（2）与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注三、29。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行提供商品的义务。销售商品收入：公司主要销售光纤传输器等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户收货确认单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：对于国外按照 FOB 离岸结算的客户，公司已根据合同约定将产品办理完报关出口手续，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	42,756.36	48,612.97
教育费附加	25,653.80	29,167.77
地方教育费附加	17,102.54	14,373.92
印花税	7,993.10	8,302.40
车船使用税	1,200.00	1,200.00
合计	94,705.80	101,657.06

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	1,471,805.13	1,704,476.62
租赁费	221,848.02	224,603.81
业务招待费	78,796.60	106,830.15

交通差旅费	46,667.35	95,008.56
办公费	75,711.97	85,882.20
运费		75,748.76
广告费	8,144.15	12,205.00
技术服务费	20,041.96	
合计	1,923,015.18	2,304,755.10

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	550,838.19	466,780.87
咨询顾问费	302,264.17	401,031.18
租赁费	88,203.80	106,315.72
办公费	69,173.74	199,678.16
业务招待费	10,345.00	14,673.65
交通差旅费	6,706.23	11,361.50
运费	11,178.60	3,692.70
折旧摊销费	13,594.56	14,059.92
其他费用	1,570.00	24,385.30
合计	1,053,874.29	1,241,979.00

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	858,404.85	934,965.10
直接材料费用	299,598.83	290,596.86
租赁费	130,438.04	110,000.74
咨询顾问费	18,867.92	19,417.48
折旧及摊销	410,474.94	408,035.65
办公及其他费用	95,455.75	211,340.59
合计	1,813,240.33	1,974,356.42

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	5,561.06	6,131.48
利息支出净额	-5,561.06	-6,131.48

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,558.29	2,509.00
汇兑损益（收益-、损失+）	13,264.29	
合计	10,261.52	-3,622.48

26、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还收入	1,638.26	
合计	1,638.26	

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品短期投资取得的投资收益	72.46	
合计	72.46	

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-16,822.12	-54,325.60
合计	-16,822.12	-54,325.60

29、营业外收入**（1）营业外收入明细如下**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	87,802.00	87,802.00	2,393,930.00	2,393,930.00
合计	87,802.00	87,802.00	2,393,930.00	2,393,930.00

（2）计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	79,000.00	2,388,000.00	与收益相关
稳岗补贴	8,802.00	5,930.00	与收益相关
合计	87,802.00	2,393,930.00	

30、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			3,000.00	3,000.00
合计			3,000.00	3,000.00

31、所得税费用**（1）所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,647.08	218,362.34
递延所得税费用	-2,523.32	-8,148.84
合计	70,123.76	210,213.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,427,450.72	3,850,005.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	192,745.07	335,000.59
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
研发费用加计扣除的影响	-125,899.65	-132,558.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,278.34	7,771.89
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	70,123.76	210,213.50

32、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的营业外收入和其他收益中的现金	89,440.26	2,393,930.00
利息收入	5,561.06	6,131.48
合计	95,001.32	2,400,061.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、研发费用中的现金	979,351.99	1,391,706.97
支付的销售费用中的现金	451,210.05	600,278.51
支付银行手续费等财务费用	2,558.29	2,509.00
支付的营业外支出		3,000.00
支付往来款		100,000.00
合计	1,433,120.33	2,097,494.48

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款	200,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	200,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来款	200,000.00	1,561,666.00
合计	200,000.00	1,561,666.00

33、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,357,326.96	3,639,792.41
加：信用减值准备	16,822.12	54,325.60
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,543.06	286,569.13
无形资产摊销	135,526.44	135,526.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”）		
固定资产报废损失（收益“-”）		
公允价值变动损失（收益“-”）		
财务费用（收益“-”）	13,264.29	
投资损失（收益“-”）	-72.46	
递延所得税资产减少（增加“-”）	-2,523.32	-8,148.84
递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）	77,279.81	192,447.28
经营性应收项目的减少（增加“-”）	-351,918.14	-47,161.39
经营性应付项目的增加（减少“-”）	1,202,337.01	-399,457.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,736,585.77	3,853,892.81
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	3,448,987.69	2,729,760.75

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	2,729,760.75	471,543.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	719,226.94	2,258,217.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,448,987.69	2,729,760.75
其中：库存现金	1,625.69	2,959.74
可随时用于支付的银行存款	3,447,362.00	2,726,801.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,448,987.69	2,729,760.75
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	79,000.00	营业外收入	79,000.00
稳岗补贴	8,802.00	营业外收入	8,802.00
合计	87,802.00		87,802.00

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

无。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易**1、本公司的控股股东、实际控制人**

名称	与本公司关系
李纪涛	控股股东、实际控制人，直接持有本公司股份 63%、间接持有本公司股份 2%、董事长、总经理
郑琳	实际控制人，直接持有本公司股份 27%、间接持有本公司股份 4.23%、董事、副总经理、董事会秘书

2、其他关联方情况

名称	与本公司关系
上海阿基碧企业管理合伙企业（有限合伙）	股东、关联方
郑州东陆机电设备有限公司	董事投资并任职监事的企业
上海骋达电子科技有限公司	监事会主席投资并担任执行董事、法定代表人的企业
徐璟	董事、副总经理，间接持有本公司股份 1.00%
吉克站	董事，间接持有本公司股份 1.00%
黄芬芬	监事会主席，间接持有本公司股份 0.75%
董霄青	监事，间接持有本公司股份 0.10%
王四忙	职工监事，间接持有本公司股份 0.02%
杜金字	董事，间接持有本公司股份 0.50%
李晓蕊	财务总监

3、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本年度拆入	本年度归还	年末余额	说明
拆入：					
李纪涛					
郑琳		200,000.00	200,000.00		

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	人数	金额	人数

关键管理人员报酬	1,712,998.21	8	1,627,443.92	8
----------	--------------	---	--------------	---

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收、应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：无

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	2020 年度
1. 非流动资产处置损益	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3. 计入当期损益的政府补助（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）	87,802.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	72.46
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	

项目	2020 年度
资产取得的投资收益	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,638.26
22. 非经常性损益总额	89,512.72
减：23. 所得税影响额	13,426.91
24. 少数股东权益影响额	
合计	76,085.81

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	20.59	36.57	0.47	0.73	0.47	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.92	16.16	0.46	0.32	0.46	0.32

上海睿观博光电科技股份有限公司（公章）

2021年4月6日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室