



天大仪器

NEEQ : 872414

成都天大仪器股份有限公司

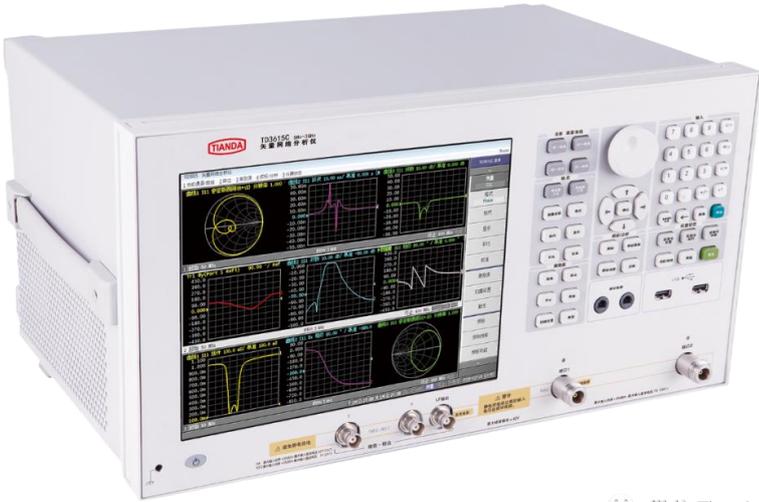
Chengdu Tianda Instrument Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



新品上市：TD3615C(5Hz~3GHz) 低频-射频矢量网络分析仪/阻抗分析仪
TD3615C 集矢量网络分析仪和阻抗分析仪一体，可在低至 5Hz 频率下提供高性能的 S 参数测量能力，在 5Hz 到 3GHz 的宽频范围内提供通用网络分析测量和阻抗测量。TD3615C 增强的数字处理能力和更小的体积可以提高射频测试装置的效率,不仅可以测试**放大器、同轴电缆、功分器、耦合器、合路器、天线、滤波器、分支分配器**

等射频器件的参数,也可以测试**晶体、晶体振动、声表、陶瓷滤波器、核磁共振线圈**的传输和反射特征,还可以测量**电容器、电感和谐振器阻抗**等电子元件参数。



★公司被纳入《2020 年成都工业和信息化领军企业 100 强》名单，总经理郑兆祥被纳入《2020 年成都工业和信息化领军企业家》

★2020 年 12 月公司被评为成都高新区瞪羚企业持续增长（即连续瞪羚）



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	17
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	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	86

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。

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

永拓会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
客户集中的风险	报告期内，公司客户主要集中在无线通信、广播电视、教育、科研等领域，前五大客户销售额占公司当期营业收入的比例为 69.99%，公司对前五大客户存在一定依赖。
人才流失风险	在技术含量较高的射频微波测试领域，专业技术人才是企业保持活力的内在驱动力。公司自设立以来，高度重视人才的激励、管理和人才队伍的建设，并建立健全了完善的薪酬福利政策和晋升激励机制，培养了一批优秀、稳定的专业技术人才。但在技术创新日新月异、市场竞争日趋激烈的双重背景下，对专业人才的知识储备、更新提出了更高的要求，拥有一支高水平的研发队伍是公司保持竞争优势的有力保障，并在一定程度加剧了市场对高端专业人才的争夺，使得人员流动不可避免。未来若无法提供与生产经营所在地经济水平、同行业水平相匹

	<p>配的薪酬福利待遇和晋升发展机制，核心技术人才将面临流失的风险，给公司的研发生产和经营带来不利影响。</p>
<p>技术进步和升级风险</p>	<p>公司所处仪器仪表制造业属于技术密集型行业，行业的快速发展和产品的更新换代对公司技术服务水平、研发创新能力、把握客户需求的敏锐度提出了更高要求。公司必须不断提高技术水平、加大产品研发投入，持续为市场提供更高技术水平的产品和服务去满足客户需求，才能获取市场的认可和在激烈的市场竞争中获得优势。尽管公司通过提供具有竞争力的薪酬福利水平、建立完善的技术培训计划以吸引核心专业人才，进一步增加研发投入以提升产品科技含量，但公司仍将面临因技术和产品不能快速适应行业进步所带来的风险。</p>
<p>公司产品结构较单一、业务规模较小、抗风险能力较弱的风险</p>	<p>公司的产品结构较为单一，业务规模仍相对较小。公司自成立以来，抓住行业快速发展的机遇，充分发挥产品、技术和服务优势，已在细分市场形成了良好的企业形象和产品知名度，并形成了一批长期、稳定的优质客户资源，具有一定的抗风险能力。尽管如此，在宏观经济整体下行、客户需求日益多样化的背景下或行业政策发生不利变化时，由于公司业务规模有限、产品结构较为单一，抗风险能力可能较弱，将面临一定的经营风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>射频微波仪器仪表市场长期被国外巨头垄断，尤其是高精尖产品更是受到国外龙头公司的严格控制。中国政府从“十一五”开始大力扶植射频微波仪器仪表行业的发展，从大国到强国的演进过程中，仪器仪表行业扮演着重要的角色。积极的行业政策带来了巨大的机遇，同时亦带来了激烈的市场竞争，吸引了多家国际巨头的参与，如德国的罗德与施瓦茨公司（R&S）、美国的安捷伦公司、日本安立公司等。随着民族产业的崛起，未来将会有更多的本土企业加入到射频微波测试仪器仪表行业的竞争中，如果公司无法在产品研发中占据领先优势、提供差异化服务，可能导致无法在未来的竞争中抢占先机。公司存在因</p>

	市场竞争加剧导致的经营业绩下降的风险。
控股股东控制不当的风险	公司控股股东郑兆祥直接持有公司 950.00 万股，持股比例为 95.00%，能决定或控制公司的董事会、股东大会、人事财务、利润分配、对外投资等决策。若未来控股股东利用其特殊地位进行不当控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响的风险。
税收政策的风险	公司是高新技术企业，享受 15%企业所得税优惠，尽管公司生产经营并不依赖税收优惠政策，但上述税收优惠政策发生变化将会对公司经营业绩产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释 义

释义项目		释义
公司、股份公司、天大仪器	指	成都天大仪器股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
会计师、永拓	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
股东大会	指	成都天大仪器股份有限公司股东大会
董事会	指	成都天大仪器股份有限公司董事会
监事会	指	成都天大仪器股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都天大仪器股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都天大仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Tianda Instrument Co., Ltd.
证券简称	天大仪器
证券代码	872414
法定代表人	郑兆祥

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 8 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-其他仪器仪表制造业（C409） -其他仪器仪表制造业（C4090）
主要业务	生产、销售、租赁仪器仪表、机电产品、通讯器材、微波部件及提供技术服务，计算机软硬件的研发、销售及技术服务，货物进出口。
主要产品与服务项目	矢量网络分析仪
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	郑兆祥
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑兆祥、刘莉），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	91510100768627839R	否
注册地址	四川省成都高新区创业路 14-16 号	否
注册资本	10,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券	
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华西证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姬鸿	汤春雷
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	

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	17,475,772.51	20,981,920.97	-16.71%
毛利率%	48.37%	45.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,011,873.69	4,736,180.85	-15.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,196,940.27	4,030,464.57	-20.68%
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)	24.15%	31.84%	-
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)	19.25%	27.10%	-
基本每股收益	0.40	0.47	-15.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	17,759,823.09	19,794,744.75	-10.28%
负债总计	1,026,511.36	2,553,306.71	-59.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,733,311.73	17,241,438.04	-2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.72	-2.95%
资产负债率%(母公司)	-	-	-
资产负债率%(合并)	5.78%	12.90%	-
流动比率	1,638.08	733.39	-
利息保障倍数	-	9.33	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,621,979.15	2,268,345.96	15.59%
应收账款周转率	9.33	11.21	-
存货周转率	1.10	2.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.28%	-3.15%	-
营业收入增长率%	-16.71%	58.01%	-
净利润增长率%	-15.29%	339.69%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	83,541.72
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,002,756.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280.00
非经常性损益合计	1,086,577.89
所得税影响数	271,644.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	814,933.42

(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

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企

业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(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

(一) 营销模式

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

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

(二) 生产模式

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

(三) 研发模式

公司主要采用自主研发的研发模式。公司的研发方式可以分为两个方面：一是以实现技术储备为目的的常规式研发。公司对行业内的先进技术进行长期的追踪并深入研究，实现技术储备，进而获得市场竞争优势。常规性研究有利于提高公司研发人员的专业能力，提高公司服务水平。二是针对目标客户需

求的定向性研究。公司与主要客户保持长期良好的合作关系，及时掌握客户需求变化，通过具有指向性的研发，及时为客户提供满足个性化需求的产品。公司从事相关业务多年，对客户需求的认识更为深刻、透彻。公司通过这种为客户提供定向研究的方式，提高公司产品竞争力，进而取得一定的市场优势。

（四）盈利模式

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

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

公司通过持续不断的研发投入，巩固技术和产品优势，及时根据市场发展趋势和客户需求的变化，研究前沿技术、改进产品和服务品质，获取持续、稳定的利润来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

（二） 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		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	4,418,608.63	24.88%	6,408,182.82	32.37%	-31.05%
应收票据	1,097,000.00	6.18%	2,502,041.15	12.64%	-56.16%
应收账款	1,137,364.77	6.40%	2,375,949.90	12.00%	-52.13%

存货	9,317,209.49	52.46%	7,107,541.06	35.91%	31.09%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	901,982.50	5.08%	999,006.23	5.05%	-9.71%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	24,919.15	0.14%	52,103.59	0.26%	-52.17%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	556,142.44	3.13%	1,163,463.51	5.88%	-52.20%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金同比减少 31.05%，主要原因是本期分派了 2019 年股利 4,520,000.00 元所致。
2. 应收票据同比减少 56.16%，主要原因是 2019 年收到的大额承兑汇票已到期贴现。
3. 应收账款同比减少 52.13%，因上期应收货款均已收款所致。
4. 存货同比增加 31.09%，公司库存商品备货增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	17,475,772.51	-	20,981,920.97	-	-16.71%
营业成本	9,022,917.86	51.63%	11,486,459.40	54.74%	-21.45%
毛利率	48.37%	-	45.26%	-	-
销售费用	667,410.12	3.82%	675,677.50	3.22%	-1.22%
管理费用	1,174,964.91	6.72%	1,361,504.62	6.49%	-13.70%
研发费用	3,456,815.30	19.78%	2,727,067.59	13.00%	26.76%
财务费用	-14,984.18	-0.09%	66,992.49	0.32%	-122.23%
信用减值损失	37,478.84	0.21%	-113,121.89	-0.54%	-133.13%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,002,756.17	5.74%	946,764.28	4.51%	5.91%
投资收益	0.00	0.00%	40,863.99	0.19%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	83,541.72	0.48%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,159,862.81	23.80%	5,383,994.72	25.66%	-22.74%
营业外收入	280.00	-	280.00	-	-
营业外支出	-	-	116,789.83	0.56%	-
净利润	4,011,873.69	22.96%	4,736,180.85	22.57%	-15.29%

项目重大变动原因：

1. 营业成本同比减少 21.45%，主要原因 2020 年新冠病毒疫期影响，本期营业收入减少，营业成本相应减少。
2. 研发费用同比增加 26.76%，主要因本期加大研发投入，新购研发设备增加所致。
3. 营业利润同比减少 22.74%，因本期营业收入减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,666,354.91	20,069,330.44	-16.96%
其他业务收入	809,417.60	912,590.53	-11.31%
主营业务成本	8,697,479.88	11,252,963.84	-22.71%
其他业务成本	325,437.98	233,495.56	39.38%

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%
矢量网络分析仪	15,055,177.01	7,420,129.54	50.71%	-16.90%	-23.84%	4.50%
外购产品销售	1,337,707.94	1,164,643.86	12.94%	-20.95%	-14.70%	-6.37%
零配件销售	153,646.95	112,706.48	26.65%	-41.13%	-21.83%	-18.11%
软件销售	119,823.01	0.00	100.00%	-	-	-
其他业务	809,417.60	325,437.98	59.79%	-11.31%	39.38%	-14.62%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务成本增加 39.38%，主要原因是本期委外维修成本增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	嘉兴佳利电子有限公司	7,460,707.96	42.69%	否
2	浙江嘉康电子股份有限公司	2,327,433.63	13.32%	否
3	杭州万隆光电设备股份有限公司	1,218,920.35	6.97%	否
4	中国电子科技集团公司第十研究所	685,840.71	3.92%	否
5	合肥本源量子计算机科技有限责任公司	539,823.01	3.09%	否
	合计	12,232,725.66	69.99%	-

(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	成华区道格威恩电子设备经营部	1,429,352.48	13.73%	否
2	成都天奥技术发展有限公司	1,051,884.96	10.11%	否
3	深圳市纳睿星科技有限公司	1,047,123.17	10.06%	否
4	深圳市飞斯特科技有限公司	589,893.22	5.67%	否
5	四川泰克科技有限公司	491,700.98	4.72%	否
合计		4,609,954.81	44.29%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,621,979.15	2,268,345.96	15.59%
投资活动产生的现金流量净额	-91,552.53	21,617.97	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,520,000.00	-4,074,322.51	-

现金流量分析：

无

(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

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

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		

2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	500,000.00	22,844.23
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	350,000.00	282,268.80

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

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

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

在报告期内均严格执行上述承诺，在报告期内，没有任何违背。

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

范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

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

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

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

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

在报告期内均严格执行上述承诺，在报告期内，没有任何违背。

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

在报告期内均严格执行上述承诺，在报告期内，没有任何违背。

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

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

在报告期内均严格执行上述承诺，在报告期内，没有任何违背。

第五节 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	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,375,000	23.75%	0	2,375,000	23.75%
	董事、监事、高管	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,125,000	71.25%	0	7,125,000	71.25%
	董事、监事、高管	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数				5		

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：以上股东不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

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

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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 5 月 18 日	4.52	-	-
合计	4.52	-	-

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	1.00	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
郑兆祥	董事长、总经理	男	1967年2月	2020年7月14日	2023年7月14日
刘莉	董事	女	1969年9月	2020年7月14日	2023年7月14日
郑晓风	董事	男	1993年10月	2020年7月14日	2023年7月14日
张懿	董事、副总经理	女	1966年2月	2020年7月14日	2023年7月14日
胡小艳	董事、副总经理	女	1985年2月	2020年7月14日	2023年7月14日
朱张会	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1983年7月	2020年7月14日	2023年7月14日
徐玉琴	监事会主席	女	1969年11月	2020年7月14日	2023年7月14日
裴建国	监事	男	1983年10月	2020年7月14日	2023年7月14日
张小洪	监事	男	1992年2月	2020年7月14日	2023年7月14日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控制人、控股股东、董事长、总经理郑兆祥与实际控制人、董事刘莉是夫妻关系，董事郑晓风系郑兆祥和刘莉之子，其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股数	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
郑兆祥	董事长、总经理	9,500,000	0	9,500,000	95%	0	0
杨鹏	董事、副总经理	200,000	0	200,000	2%	0	0
张懿	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1%	0	0
徐玉琴	监事会主席	100,000	0	100,000	1%	0	0
胡小艳	董事、副总经理	100,000	0	100,000	1%	0	0
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	100%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨 鹏	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
郑晓风	董事	新任	董事	换届选举

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

郑晓风，男，1993 年出生，中国籍，无境外永久居住权，硕士学历，系郑兆祥与刘莉之子。2013 年 01 月—2017 年 06 月美国密苏里大学，本科，计算机科学；2018 年 02 月—2019 年 11 月澳洲昆士兰大学，硕士，计算机科学。2017 年 09 月—2017 年 12 月任公司软件工程师。2019 年 11 月任公司软件工程师，2020 年 7 月 14 日任公司董事。

(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
行政人员	3	2	0	5
技术人员	14	6	4	16
销售人员	4	1	1	4
财务人员	3	0	0	3
生产人员	10	0	3	7
员工总计	34	9	8	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	21	19
专科	5	8

专科以下	7	5
员工总计	34	35

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，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬。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、生育社会保险和缴纳住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

公司针对不同岗位，进行新员工培训、管理培训、技术产品培训、企业文化培训等多个培训项目，提高员工综合职业素养及工作能力。

报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

2020年4月10日召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，2020年4月30日公司召开的2019年年度股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》，公告编号为2020-009。

(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	5	一、第一届董事会第十二次会议 1、《2019年度董事会工作报告》 2、《2019年度总经理工作报告》 3、《2019年度报告及摘要》 4、《2019年度利润分配预案》 5、《2019年度财务决算报告》 6、《2020年度财务预算报告》 7、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构的议案》 8、《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》 9、《关于拟修订<公司章程>的议案》 10、《关于修订<监事会议事规则>的议案》 11、《关于修订<董事会议事规则>的议案》 12、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 13、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》 14、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》 15、《关于修订<信息披露事务管理规则>的议案》 16、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》 二、第一届董事会第十三次会议 1、《关于公司董事会换届选举的议案》 2、《关于续聘高级管理人员的议案》 3、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》 三、第二届董事会第一次会议 1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 四、第二届董事会第二次会议 1、《成都天大仪器股份有限公司2020年半年度报告》 五、第二届董事会第三次会议 1、《关于更换会计师事务所的议案》 2、《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》

<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>一、第一届监事会第六次会议 1、《2019 年度监事会工作报告》 2、《2019 年度报告及摘要》 3、《2019 年度利润分配预案》 4、《2019 年度财务决算报告》 5、《2020 年度财务预算报告》 6、《关于修订<监事会议事规则>的议案》 二、第一届监事会第七次会议 1、《关于公司监事会换届选举的议案》 三、第二届监事会第一次会议 1、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》 四、第二届监事会第二次会议 1、《成都天大仪器股份有限公司 2020 年半年度报告》</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>一、2019 年年度股东大会 1、《2019 年度董事会工作报告》 2、《2019 年度监事会工作报告》 3、《2019 年度报告及摘要》 4、《2019 年度利润分配预案》 5、《2019 年度财务决算报告》 6、《2020 年度财务预算报告》 7、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度审计机构的议案》 8、《关于拟修订<公司章程>的议案》 9、《关于修订<监事会议事规则>的议案》 10、《关于修订<董事会议事规则>的议案》 11、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 12、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》 13、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》 14、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》 二、2020 年第一次临时股东大会 1、《关于公司董事会换届选举的议案》 2、《关于公司监事会换届选举的议案》 三、2020 年第二次临时股东大会 1、《关于更换会计师事务所的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 业务独立

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

(2) 资产独立

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

(3) 人员独立

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

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

(4) 财务独立

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

其控制的其他企业占用的情形。

(5) 机构独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2021）第 146022 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	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姬鸿	汤春雷
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	5 万元	

审计报告

永证审字（2021）第 146022 号

成都天大仪器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都天大仪器股份有限公司（以下简称“天大仪器”）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、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天大仪器 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“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，我们独立于天大仪器，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

天大仪器管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天大仪器 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

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，管理层负责评估天大仪器的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天大仪器、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天大仪器的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天大仪器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天大仪器不能持续经营。

（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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

永拓会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姬鸿
(项目合伙人)

中国注册会计师：汤春雷

中国·北京

二〇二一年四月九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	4,418,608.63	6,408,182.82
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	2	1,097,000.00	2,502,041.15
应收账款	3	1,137,364.77	2,375,949.90
应收款项融资			
预付款项	4	346,646.10	57,875.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	28,772.24	114,465.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	9,317,209.49	7,107,541.06

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	7	469,460.30	159,526.41
流动资产合计		16,815,061.53	18,725,582.24
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	8	901,982.50	999,006.23
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	24,919.15	52,103.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	17,859.91	18,052.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		944,761.56	1,069,162.51
资产总计		17,759,823.09	19,794,744.75
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	11	556,142.44	1,163,463.51
预收款项	12		799,800.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13	428,787.00	467,874.07
应交税费	14	41,581.92	122,169.13

其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,026,511.36	2,553,306.71
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		1,026,511.36	2,553,306.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16	2,216,869.58	2,216,869.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17	903,644.22	502,456.85
一般风险准备			
未分配利润	18	3,612,797.93	4,522,111.61
归属于母公司所有者权益合计		16,733,311.73	17,241,438.04
少数股东权益			
所有者权益合计		16,733,311.73	17,241,438.04
负债和所有者权益总计		17,759,823.09	19,794,744.75

法定代表人：郑兆祥

主管会计工作负责人：朱张会

会计机构负责人：朱张会

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入			
其中：营业收入	19	17,475,772.51	20,981,920.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,439,686.43	16,472,432.63
其中：营业成本	19	9,022,917.86	11,486,459.40
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	20	132,472.42	154,731.03
销售费用	21	667,410.12	675,677.50
管理费用	22	1,174,964.91	1,361,504.62
研发费用	23	3,456,815.30	2,727,067.59
财务费用	24	-14,984.18	66,992.49
其中：利息费用			80,209.16
利息收入		20,236.56	13,216.68
加：其他收益	25	1,002,756.17	946,764.28
投资收益（损失以“-”号填列）	26		40,863.99
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）	27	37,478.84	-113,121.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28	83,541.72	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,159,862.81	5,383,994.72
加：营业外收入	29	280.00	280.00
减：营业外支出	30	-	116,789.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,160,142.81	5,267,484.89
减：所得税费用	31	148,269.12	531,304.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,011,873.69	4,736,180.85

其中：被合并方在合并前实现的净利润		4,011,873.69	4,736,180.85
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,011,873.69	4,736,180.85
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		4,011,873.69	4,736,180.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,011,873.69	4,736,180.85
(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）		0.40	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.47

法定代表人：郑兆祥

主管会计工作负责人：朱张会

会计机构负责人：朱张会

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		20,207,263.48	24,526,513.73

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		661,398.87	
收到其他与经营活动有关的现金	32	1,195,158.43	1,220,665.59
经营活动现金流入小计		22,063,820.78	25,747,179.32
购买商品、接受劳务支付的现金		13,087,206.35	16,551,481.81
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		3,244,025.42	2,673,363.51
支付的各项税费		2,210,556.60	2,107,762.78
支付其他与经营活动有关的现金		900,053.26	2,146,225.26
经营活动现金流出小计		19,441,841.63	23,478,833.36
经营活动产生的现金流量净额		2,621,979.15	2,268,345.96
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			40,863.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		157,000.00	40,863.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,552.53	19,246.02
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		248,552.53	19,246.02
投资活动产生的现金流量净额		-91,552.53	21,617.97
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,520,000.00	74,322.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,520,000.00	4,074,322.51
筹资活动产生的现金流量净额		-4,520,000.00	-4,074,322.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.81	0.54
五、现金及现金等价物净增加额		-1,989,574.19	-1,784,358.04
加：期初现金及现金等价物余额		6,408,182.82	8,192,540.86
六、期末现金及现金等价物余额		4,418,608.63	6,408,182.82

法定代表人：郑兆祥

主管会计工作负责人：朱张会

会计机构负责人：朱张会

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,216,869.58				502,456.85		4,522,111.61		17,241,438.04
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,216,869.58				502,456.85		4,522,111.61		17,241,438.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									401,187.37		-909,313.68		-508,126.31
（一）综合收益总额											4,011,873.69		4,011,873.69
（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									401,187.37		-4,921,187.37		-4,520,000.00
1. 提取盈余公积									401,187.37		-401,187.37		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-4,520,000.00		-4,520,000.00
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、本期末余额	10,000,000.00				2,216,869.58				903,644.22		3,612,797.93		16,733,311.73

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,216,869.58				28,838.76		259,548.85		12,505,257.19
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	-	-	0	-	0	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,216,869.58				28,838.76		259,548.85		12,505,257.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									473,618.09		4,262,562.76		4,736,180.85
（一）综合收益总额											4,736,180.85		4,736,180.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									473,618.09		-473,618.09		
1. 提取盈余公积									473,618.09		-473,618.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

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

法定代表人：郑兆祥

主管会计工作负责人：朱张会

会计机构负责人：朱张会

三、 财务报表附注

成都天大仪器股份有限公司财务报表附注

截止2020年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

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

成都天大仪器股份有限公司（以下简称“天大仪器”、“本公司”或“公司”）系由成都天大仪器设备有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制成立的股份有限公司，并于2017年7月14日在成都市工商行政管理局依法注册登记。股票代码为：872414。公司最新的营业执照注册信息如下：

名称：成都天大仪器股份有限公司

统一社会信用代码：9151010076827839R

类型：其他股份有限公司（非上市）

住所：成都市高新区创业路 14-16 号

法定代表人：郑兆祥

注册资本：（人民币）壹仟万元

成立日期：2004 年 12 月 8 日

营业期限：2004 年 12 月 8 日至永久

2、历史沿革

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

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

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

2017年4月经公司股东会决议：公司注册资本增加500万，全部由郑兆祥认缴。此次出资后，公司注册资本由人民币200万元增加至人民币700万元，股东刘莉、郑兆祥的持股成都天大仪器股份有限公司比例分别为25.71%、74.29%。2017年4月经公司股东会决议：股东刘莉将所持股权180万股全部转让给郑兆祥，同时公司注册资本增加2,218,750.00元，由郑兆祥、徐玉琴、胡小艳、张懿、杨鹏按每股1.35元分别认缴1,757,810.00股、92,188.00股、92,188.00股、92,188.00股、184,376.00股。此次出资后，公司注册资本由人民币700万元增加至人民币921.875万元，股东郑兆祥、徐玉琴、胡小艳、张懿、杨鹏的持股比例分别为95.00%、1.00%、1.00%、1.00%、2.00%。

根据公司2017年6月20日召开的创立大会决议和审议通过的章程规定，天大仪器股东作为公司的发起人，以其所持有的天大仪器股权对应的净资产作为出资认购公司的股份。天大仪器各股东以2017年4月30日为截止日，按照经审计的天大仪器账面净资产人民币11,965,963.98元，折合为公司的注册资本（股本）人民币10,000,000.00元，折股后余额人民币1,965,963.98元计入公司资本公积。

3、公司注册地、总部地址

公司名称：成都天大仪器股份有限公司。

公司注册地：成都市高新区创业路14-16号。

4、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：制造业-仪器仪表制造业-其他仪器仪表制造业。

许可经营项目：一般经营项目：生产（另择场地或限分支机构经营）、销售、租赁：仪器仪表、机电产品（不含汽车）、通讯器材（不含无线电发射设备）、微波部件及提供技术服务；计算机软硬件的研发、销售及技术服务；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的取得许可证后方可经营）。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年04月09日经公司第二届第四次董事会批准报出。

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

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、 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。

6、 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。

7、 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。

8、 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
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

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（%）
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

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，预期信用损失率为0；

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。

9、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、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；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

10、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、 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。

12、 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专用设备、运输设备、电子设备、办公设备。

(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（%）
专用设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(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。

13、 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。

14、 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。

15、 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	3-10 年

16、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

17、 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。

18、 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。

19、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 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；(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售产品，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客户且客户已接受该商品，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：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供仪器维修服务，由于公司履约的同时客户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商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于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。

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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下【企业应在下述两种方法中作出选择】：

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间

的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

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

(1) 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。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转

回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

25、 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。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

27、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	2,375,949.90		2,375,949.90

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额 计缴增值税	13%、9%
城市建设维护税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

1) 企业所得税

按照《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税政策。本公司于2016年12月8日取得高新技术企业资格，截止报告日，本公司2020年企业所得税税率暂按15%计算，实际以四川省成都市高新区国家税务局认定为准。

根据财税[2018]99号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

2) 增值税

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

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,541.39	35,619.79
银行存款	4,408,067.24	6,372,563.03
其中：人民币	4,408,055.63	6,372,550.61
美元	11.61	12.42
其他货币资金		
合计	4,418,608.63	6,408,182.82

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	1,000,000.00	1,331,779.80
商业承兑票据	100,000.00	1,206,455.00
小计	1,100,000.00	2,538,234.80
减：坏账准备	3,000.00	36,193.65
合计	1,097,000.00	2,502,041.15

期末应收票据中无存在已背书未到期情况。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,252,541.00	100	115,176.23	9.20	1,137,364.77	2,492,761.00	100	116,811.10	4.69	2,375,949.90
合计	1,252,541.00	100	115,176.23	9.20	1,137,364.77	2,492,761.00	100	116,811.10	4.69	2,375,949.90

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,172,541.00	35,176.23	3
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	80,000	80,000	100
合计	1,252,541.00	115,176.23	9.20

(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 -1,634.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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 795,741.00 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 63.52%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,872.23 元。

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
贵阳顺络讯达电子有限公司	非关联方	232,500.00	1 年以内	18.56	6,975.00
成都汉芯国科集成技术有限公司	非关联方	188,000.00	1 年以内	15.01	5,640.00
惠州市攸特电子有限公司	非关联方	161,500.00	1 年以内	12.89	4,845.00
中国电子科技集团公司第十研究所	非关联方	125,800.00	1 年以内	10.04	3,774.00
成都必控科技股份有限公司	非关联方	87,941.00	1 年以内	7.02	2,638.23
合计		795,741.00		63.52	23,872.23

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	346,646.10	100.00	57,875.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	346,646.10	100.00	57,875.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 339,260.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 97.86%。

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 (%)
成都新风华科技有限公司	供应商	285,010.00	1 年以内	暂未发货	82.22
东莞先为电子科技有限公司	供应商	24,000.00	1 年以内	暂未发货	6.92

深圳市亿元杰计算机有限公司	供应商	13,650.00	1年以内	暂未发货	3.94
成都明天高新产业有限责任公司	供应商	10,000.00	1年以内	暂未发货	2.88
深圳市凯格尔电子仪器有限公司	供应商	6,600.00	1年以内	暂未发货	1.90
合计		339,260.00			97.86

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,772.24	114,465.90
合计	28,772.24	114,465.90

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利：无

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,662.10	100	889.86	3.00	28,772.24	118,006.08	100	3,540.18	3.00	114,465.90
合计	29,662.10	100	889.86	3.00	28,772.24	118,006.08	100	3,540.18	3.00	114,465.90

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	29,662.10	889.86	3
1至2年			10
2至3年			50
3以上			100

合计	29,662.10	889.86	3
----	-----------	--------	---

(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 2,650.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴个人社保	9,144.50	8,851.08
代扣代缴个人公积金	3,415.00	3,675.00
备用金	9,122.60	
其他	7,980.00	105,480.00
小 计	29,662.10	118,006.08
减：坏账准备	889.86	3,540.18
合 计	28,772.24	114,465.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
代扣代缴个人 社保费	代扣代缴个 人社保	9,144.50	1 年以内	30.83	274.34
蒋寒明	备用金	9,122.60	1 年以内	30.76	273.68
成都新科孵化 投资有限公司	租房保证金	5,280.00	1 年以内	17.80	158.40
代扣代缴住房 公积金	代扣代缴住 房公积金	3,415.00	1 年以内	11.51	102.45
四川精典申众 汽车销售服务 有限公司	暂付款	2,500.00	1 年以内	8.43	75.00
合计	/	29,462.10	/	99.33	883.87

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,304,136.81		1,304,136.81	939,419.26		939,419.26
库存商品	8,013,072.68		8,013,072.68	5,308,117.42		5,308,117.42
发出商品				860,004.38		860,004.38
合计	9,317,209.49		9,317,209.49	7,107,541.06		7,107,541.06

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(3) 合同履约成本：无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	174,265.28	159,526.41
预缴企业所得税	295,195.02	
合计	469,460.30	159,526.41

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	901,982.50	999,006.23
固定资产清理		
合计	901,982.50	999,006.23

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	148,132.03	1,436,560.50	801,048.38	2,385,740.91
2.本期增加金额		108,021.56	140,530.97	248,552.53
(1) 购置		108,021.56	140,530.97	248,552.53

(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		140,937.93		140,937.93
(1) 处置或报废		140,937.93		140,937.93
(2) 政府补助冲减				
4.期末余额	148,132.03	1,403,644.13	941,579.35	2,493,355.51
二、累计折旧				
1.期初余额	105,486.08	532,935.67	748,312.93	1,386,734.68
2.本期增加金额	30,929.76	232,549.33	26,700.84	290,179.93
(1) 计提	30,929.76	232,549.33	26,700.84	290,179.93
3.本期减少金额		85,541.60		85,541.60
(1) 处置或报废		85,541.60		85,541.60
4.期末余额	136,415.84	679,943.40	775,013.77	1,591,373.01
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,716.19	723,700.73	166,565.58	901,982.50
2.期初账面价值	42,645.95	903,624.83	52,735.45	999,006.23

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

8.2 固定资产清理：无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		88,932.04	88,932.04
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2) 政府补助冲减			
4.期末余额		88,932.04	88,932.04
二、累计摊销			
1.期初余额		36,828.45	36,828.45
2.本期增加金额		27,184.44	27,184.44
(1) 计提		27,184.44	27,184.44
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		64,012.89	64,012.89
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		24,919.15	24,919.15
2.期初账面价值		52,103.59	52,103.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产：无

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

10、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	119,066.09	17,859.91	120,351.28	18,052.69
合计	119,066.09	17,859.91	120,351.28	18,052.69

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	556,142.44	1,163,463.51
合计	556,142.44	1,163,463.51

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

12、预收款项

(1) 预收账款项列示

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

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	467,874.07	3,102,239.91	3,141,326.98	428,787.00
二、离职后福利-设定提存计划		102,698.44	102,698.44	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	467,874.07	3,204,938.35	3,244,025.42	428,787.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	467,874.07	2,909,558.93	2,948,646.00	428,787.00
二、职工福利费		3,800.00	3,800.00	
三、社会保险费		105,380.98	105,380.98	
其中：医疗保险费		95,568.78	95,568.78	
工伤保险费		181.12	181.12	
生育保险费		9,631.08	9,631.08	
四、住房公积金		83,500.00	83,500.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	467,874.07	3,102,239.91	3,141,326.98	428,787.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		97,263.32	97,263.32	
2、失业保险费		5,435.12	5,435.12	
3、企业年金缴费				
合计		102,698.44	102,698.44	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,955.08	
企业所得税		122,169.13
城市维护建设税	2,698.99	
教育费附加	1,156.71	

地方教育费附加	771.14	
合计	41,581.92	122,169.13

15、股本

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

16、资本公积

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

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	502,456.85	401,187.37		903,644.22
合计	502,456.85	401,187.37		903,644.22

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,522,111.61	259,548.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,522,111.61	259,548.85
加：本期归属于所有者的净利润	4,011,873.69	4,736,180.85
减：提取法定盈余公积	401,187.37	473,618.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,520,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,612,797.93	4,522,111.61

19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,666,354.91	8,697,479.88	20,069,330.44	11,252,963.84
其他业务	809,417.60	325,437.98	912,590.53	233,495.56
合计	17,475,772.51	9,022,917.86	20,981,920.97	11,486,459.40

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	77,275.58	91,605.48
教育费附加	33,118.10	37,386.00
地方教育费附加	22,078.74	25,739.55
合计	132,472.42	154,731.03

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	295,078.82	259,637.35
广告宣传费	95,045.33	113,950.54
运杂费	65,912.66	82,964.09
折旧费	21,461.93	77,438.25
差旅费	71,671.06	40,214.80
汽车费用	61,069.10	37,582.76
招待费	4,878.60	25,105.73
售后服务	38,358.60	
其他	13,934.02	38,783.98
合计	667,410.12	675,677.50

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	618,106.26	564,617.80
租赁费	141,134.40	149,020.11

折旧摊销	11,671.20	80,383.93
中介机构费	248,710.62	340,713.26
办公费	24,152.79	27,704.52
业务招待费	30,627.50	24,818.90
差旅费	12,644.44	7,275.28
通讯费	10,180.42	6,643.65
水电物业费	51,265.92	46,201.44
其他	26,471.36	114,125.73
合计	1,174,964.91	1,361,504.62

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,615,518.39	1,702,165.95
原材料	394,951.57	218,868.18
折旧及摊销费	140,413.92	160,771.80
差旅费	14,481.76	8,669.94
低值易耗品	22,393.09	158,300.01
专利及代理费	2,258.11	5,094.34
交通费	97.16	
仪器及设备	1,223,564.12	439,538.85
其他	43,137.18	33,658.52
合计	3,456,815.30	2,727,067.59

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		74,322.51
减：利息收入	20,236.56	13,216.68
减：利息资本化金额		
汇兑损益	0.81	528.51
手续费及其他	5,341.57	5,358.15

合计	-14,894.18	66,992.49
----	------------	-----------

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,002,756.17	946,764.28	与收益相关
合计	1,002,756.17	946,764.28	/

26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益		40,863.99
合计		40,863.99

27、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	33,193.65	-73,685.69
应收账款减值损失	1,634.87	-36,193.65
其他应收款减值损失	2,650.32	-3,242.55
合计	37,478.84	-113,121.89

28、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	83,541.72		83,541.72
合计	83,541.72		83,541.72

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	280.00	280.00	280.00
合计	280.00	280.00	280.00

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

公益性捐赠支出		67,411.46	
非流动资产毁损报废损失		16,284.33	
其他		33,094.04	
合计		116,789.83	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	148,076.34	326,688.12
递延所得税费用	192.78	204,615.92
合计	148,269.12	531,304.04

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,160,142.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	624,021.42
研发费加计扣除的影响	-388,891.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,652.26
调整以前期间所得税的影响	-94,512.84
所得税费用	148,269.12

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,086,577.89	946,764.28
利息收入	20,236.56	13,216.68
其他收入	88,343.98	260,684.63
合计	1,195,158.43	1,220,665.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
办公费	27,077.79	27,704.52

差旅费	81,653.66	56,160.02
房租	141,134.40	
广告宣传费	95,045.33	113,950.54
汽车费用	66,736.81	37,582.76
中介机构费	248,710.62	345,807.60
手续费	5,341.57	5,358.15
水电物业费	51,265.92	46,201.44
业务招待费	35,506.10	49,924.63
运杂费	65,912.66	82,964.09
仪器租赁费		588,558.96
其他	81,668.40	792,012.55
合计	900,053.26	2,146,225.26

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,011,873.70	4,736,180.85
加：资产减值准备	-37,478.84	113,121.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,179.93	404,158.30
无形资产摊销	27,184.44	27,184.44
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（收益以“-”号填列）		16,284.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		74,322.51
投资损失（收益以“-”号填列）		-40,863.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	192.78	204,615.92

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,209,668.43	-2,952,074.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,130,614.95	1,373,611.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,590,919.38	-1,688,195.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,621,979.15	2,268,345.96
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	4,418,608.63	6,408,182.82
减：现金的期初余额	6,408,182.82	8,192,540.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,989,574.19	-1,784,358.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,418,608.63	6,408,182.82
其中：库存现金	10,541.39	35,619.79
可随时用于支付的银行存款	4,408,067.24	6,372,563.03
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	4,418,608.63	6,408,182.82

七、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司不存在母公司，本公司的实际控制人为郑兆祥、刘莉。

2、本企业的子公司情况：无

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都市克莱微波科技有限公司	租赁仪器	22,844.23	11,681.42

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
郑兆祥	办公楼租赁	282,268.80	282,268.80

关联租赁情况说明：出租方以 45 元/m²月租金为 23,522.40 收取场地费用，租金约定参照市场定价。

(3) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都市克莱微波科技有限公司	12,000.00	360.00	13,200.00	396.00

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

3、其他：无

十三、资产负债表日后事项：无

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	83,541.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,002,756.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280.00	
小计	1,086,577.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	271,644.47	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	814,933.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.15	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.25	0.32	0.32

成都天大仪器股份有限公司

2020年04月09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：

成都天大仪器股份有限公司董事会秘书办公室