

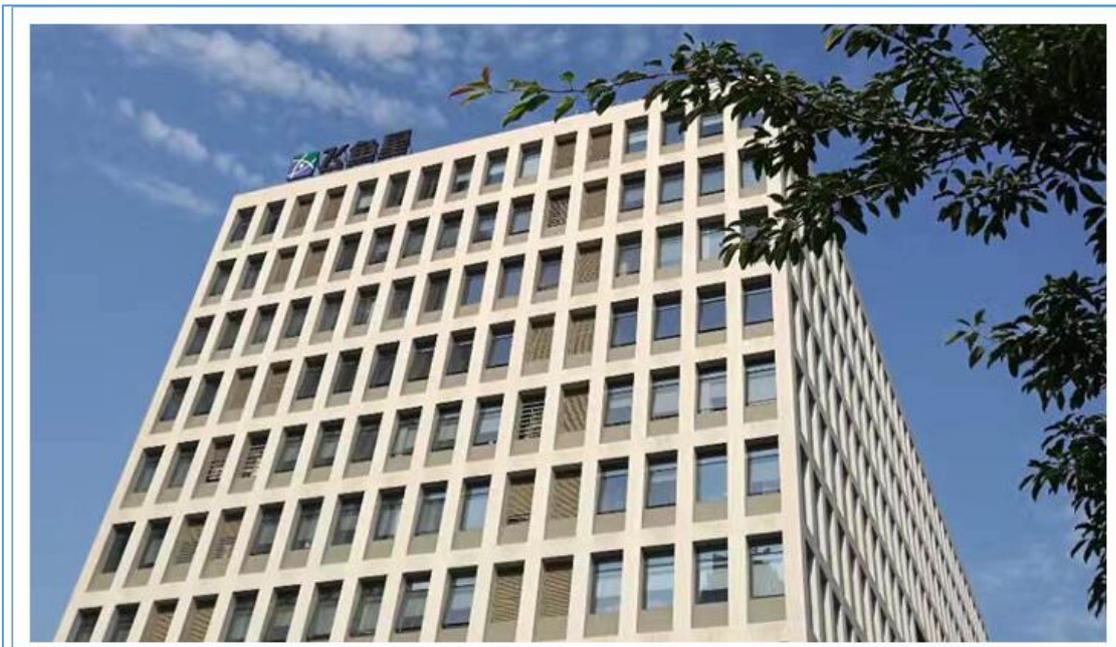


飞鱼星

NEEQ : 831002

成都飞鱼星科技股份有限公司

Chenadu Volans Technology Co., Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1、2020 年，公司获得两项发明专利：

- 1) 无线接入设备检测方法及系统；
- 2) 一种网络多种业务的自动化测试装置。

3、2020 年 3 月，推出飞鱼星 Q 系列智慧无线套装，套装有一台全千兆智能 PoE 网关和多台全千兆双频面板 AP 组成，致力于为大户型、别墅等家庭环境打造更专业、更智慧的 WiFi 覆盖方案，彻底解决家庭环境中 WiFi 覆盖问题。

5、2020 年 6 月，飞鱼星产品入选四川省名优产品目录

6、2020 年 8 月，受邀参加第 20 届中国成都国际社会公共安全产品与技术展览会，飞鱼星智能电源箱（系统）及 IoT 物联云平台备受业内客户高度关注，产品和方案有效助力雪亮工程、天网工程、智慧交通建设

2、2020 年 1 月，飞鱼星电源哨兵—智能电源物联平台产品从 500 多家企业中脱颖而出，被成都物联网产业发展联盟评为 2019 年度成都物联网优秀产品奖。3 月份全面升级，进行小型化、模块化架构设计，并支持 NB-IOT 等物联网通信技术，已成为集设备、云、应用软件为一体的物联平台。

4、2020 年 4 月，推出 VEC210GP 全千兆智能 PoE 网关，集 PoE 供电、AC、路由等功能于一身，提供 8 个可管控的 PoE 供电端口，支持 1000M 带宽接入，适用于 100 台终端以内的企业、商户、别墅等中小覆盖环境，特别是有安防监控需求的场所。

7、2020 年 9 月，公司获得国家高新技术企业证书，有效期三年。

8、2020 年 11 月，召开“不忘初心·共创未来”飞鱼星 2021 新品发布会，发布第三代智能电源箱、IoT 物联云平台、第二代 Q 系列套装、Air 精灵小程序 2.0、高性能旗舰级网关 VEC70G、全新 SAC 安全审计网关等产品，且所有设备全面支持云+端运维管理，更具市场竞争力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	84

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。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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
1、市场竞争风险	公司主导产品所处行业竞争较为激烈，产品更新换代快，产品仿制等不规范的市场行为增大了公司开拓市场的难度，给公司业务拓展、新产品推广带来了一定程度的障碍。因此，公司存在一定的市场竞争风险。
2、技术进步风险	目前，公司拥有优秀的研发团队，并不断吸收国际先进技术、研发新产品，在企业级路由器细分市场占据一定的市场份额。但由于企业级市场产品方案化、工程化要求不断提高，针对特定场所的定制化研发要求越来越多，智能化网络场景个性化需求不断增长，无线网络的超高速传输和整体网络的自优、自愈、自检将会成为主流，如果公司不能持续地增强自主创新能力，公司已有的竞争优势将被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。
3、控制人不当控制风险	公司共同控股股东、实际控制人周龙、陈蓓二人合计持有公司 21,005,000 股股份，占公司总股本的 70.02%。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，

	公司存在实际控制人不当控制的风险。
4、核心技术人员流失风险	作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
5、综合管理水平待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。
6、税收政策风险	公司享受高新技术企业相关税收优惠政策，未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的税收优惠和经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，新增税收政策变化风险。

释义

释义项目	指	释义
公司、飞鱼星	指	成都飞鱼星科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
正享聚合	指	正享聚合（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）
昆仑南海	指	北京昆仑南海投资发展中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都飞鱼星科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都飞鱼星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Volans Technology Co., Ltd.
	-
证券简称	飞鱼星
证券代码	831002
法定代表人	周龙

二、 联系方式

董事会秘书	曾吉勇
联系地址	成都高新区益州大道中段 1800 号天府软件园 G 区 4 栋 8F
电话	028-85336711
传真	028-85336799
电子邮箱	volans831002@adslr.com
公司网址	www.adslr.com
办公地址	成都高新区益州大道中段 1800 号天府软件园 G 区 4 栋 7-8F
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	公司董事会办公室

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	2002 年 4 月 17 日
挂牌时间	2014 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-通信设备制造（392）-通信系统设备制造（3921）
主要业务	企业、商业和家庭用户，提供智能易用的网络通讯管理设备与创新科技的增值服务
主要产品与服务项目	企业和家用级网络通讯系统设备及其解决方案、无线接入设备、上网行为管理路由器、多 WAN 防火墙路由器、安全联动交换机、家用智能路由器等智能网络产品及服务
普通股股票交易方式	<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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	周龙、陈蓓
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周龙、陈蓓），一致行动人为（陈蓓）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100737716847U	否
注册地址	四川省成都市高新区益州大道中段 1800 号天府软件园 G 区 4 栋 7-8F	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马平	袁竞艳
	2 年	5 年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	41,935,465.81	46,730,273.26	-10.26%
毛利率%	38.32%	30.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,772,626.85	-356,021.99	2,002.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-715,463.49	-6,382,501.71	88.79%
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）	7.94%	-0.43%	-
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）	-0.84%	-7.78%	-
基本每股收益	0.23	-0.01	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	97,590,840.15	88,885,380.27	9.79%
负债总计	8,946,616.34	7,013,783.31	27.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,644,223.81	81,871,596.96	8.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.73	8.27%
资产负债率%（母公司）	9.17%	7.89%	-
资产负债率%（合并）	9.17%	7.89%	-
流动比率	10.17	10.33	-
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	289,674.83	-6,019,171.54	104.81%
应收账款周转率	5.36	8.96	-
存货周转率	3.93	2.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.79%	-6.38%	-
营业收入增长率%	-10.26%	-34.42%	-
净利润增长率%	2,002.31%	93.62%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 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
1、非流动资产处置损益	-577.9
2、计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	746,641.63
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	16,739.41
4、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,046,714.91
非经常性损益合计	8,809,518.05
所得税影响数	1,321,427.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,488,090.34

(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	797,728.82	0		
合同负债	0	705,954.71	0	0
其他流动负债	0	91,774.11	0	0

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

1)、会计政策变更：

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）：财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与销售业务相关的预收款项重分类至合同负债	预收款项	-797,728.82
	合同负债	705,954.71
	其他流动负债	91,774.11

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-315,571.77
合同负债	279,267.05
其他流动负债	36,304.72

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》：

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

① 关联方的认定：解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

② 业务的定义：解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	797,728.82		-797,728.82		-797,728.82
合同负债		705,954.71	705,954.71		705,954.71
其他流动负债		91,774.11	91,774.11		91,774.11

3) 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

公司是智能网络解决方案提供者，致力于提供智能易用的网络通讯产品与服务，为用户创建智能、高效、人性化的网络管理平台。公司拥有完整的研发、制造、销售及售后服务体系，具有从采购、试产、生产（以硬件 OEM 外包为主、自主制造为辅）、测试到返修、不合格品处理等全套规范的品质保证体系。公司是拥有自主知识产权和独立自主研发能力的高新技术企业，为企业、商业和家庭用户，提供无线网络、公安审计、智能居家等解决方案、星云云管理平台、视频站点智能电源系统（物联网方向）、虚拟化云桌面、企商级和家用网关、全系列交换机产品与服务。公司通过线下和线上渠道开拓业务，其中线下渠道包括经销商分销体系、行业及大客户直销体系，线上渠道主要通过京东经销、淘宝天猫等电商自营，主要收入来源于产品销售。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

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	4,424,952.98	4.53%	2,578,619.78	2.90%	71.60%
应收票据	95,000.00	0.097%	-	-	-
应收账款	8,644,415.60	8.86%	5,455,127.96	6.14%	58.46%
存货	5,252,454.68	5.38%	7,915,194.54	8.90%	-33.64%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	19,730,390.03	20.22%	20,752,634.86	23.35%	-4.93%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	75,731.62	0.08%	114,606.84	0.13%	-33.92%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	53,942,974.98	55.28%	46,590,410.83	52.42%	15.78%
其他流动资产	2,358,629.91	2.42%	3,340,620.99	3.76%	-29.40%
资产总计	97,590,840.15	100.00%	88,885,380.27	100.00%	9.79%

资产负债项目重大变动原因：

<p>(1) 货币资金期末余额较年初增加了 184.63 万元，增加 71.6%，主要原因是开具银行承兑汇票转存保证金 101.8 万元所致。</p> <p>(2) 应收票据期末余额增加 9.5 万元，主要原因是收到客户用银行承兑汇票结算所致。</p> <p>(3) 应收账款期末较年初增加 318.93 万元，增加 58.46%，主要原因是公司为了拓展产品市场销售份额，新增大客户增加 2-3 月账期并使用汇票方式结算所致。</p> <p>(4) 存货期末余额较年初减少了 266.27 万元，减少了 33.64%，主要原因是公司实施积极“降库存”策略，通过加大促销、拓宽销售渠道、缩短库存周期管理等手段，有效的减少了库存积压与库存资金的占用。</p> <p>(5) 无形资产期末余额减少 33.92%，主要是由于无形资产摊销所致。</p> <p>(6) 其他流动资产较年初减少了 98.2 万，减少了 29.4%，主要原因是待抵扣进项税金减少所致。</p> <p>(7) 报告期应收账款周转率为 5.36，上年同期应收账款周转率为 8.96，周转率下降 40.18%，主要原因是由于新增大客户账期结算所致。</p> <p>(8) 报告期存货周转率为 3.93，上年同期存货周转率为 2.65，周转率提高 48.3%，主要原因是由于公</p>
--

司采取降低库存积压、缩短采购周期等措施所致。

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	41,935,465.81	-	46,730,273.26	-	-10.26%
营业成本	25,864,123.20	61.68%	32,432,205.13	69.40%	-20.25%
毛利率	38.32%	-	30.60%	-	-
销售费用	7,500,444.37	17.89%	10,173,136.42	21.77%	-26.27%
管理费用	3,182,496.29	7.59%	4,284,854.66	9.17%	-25.73%
研发费用	5,011,702.52	11.95%	7,225,745.35	15.46%	-30.64%
财务费用	-5,588.17	-0.01%	-10,306.05	-0.02%	-45.78%
信用减值损失	-528,290.03	1.26%	-158,355.63	0.34%	233.61%
资产减值损失	-590,514.89	1.41%	-1,746,883.71	-3.74%	-66.20%
其他收益	746,641.63	1.78%	2,421,364.16	5.18%	-69.16%
投资收益	1,194,150.76	2.85%	1,840,171.54	3.94%	-35.11%
公允价值变动收益	6,852,564.15	16.34%	4,033,614.88	8.63%	69.89%
资产处置收益		0%	19,053.91	0.04%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,671,165.05	18.29%	-1,362,507.23	-2.92%	663.02%
营业外收入	16,739.41	0.05%	10,239.81	0.02%	92.56%
营业外支出	0	0.00%	150,000.00	0.32%	-99.61%
净利润	6,772,626.85	16.15%	-356,021.99	-0.76%	2,002.31%

项目重大变动原因：

- 1) 营业收入 4,193.54 万元，毛利率 38.32%，营业收入较上年同期减少 10.26%，毛利率增加 7.72%，主要原因是公司为了减少亏损，调整营销策略，加大企业级高毛利率产品的销售份额所致。
- 2) 销售费用 750.04 万元，较上年同期减少 26.27%，管理费用 318.25 万元，较上年同期减少 25.73%，研发费用比上年同期减少 30.64%，主要原因是公司面临行业竞争压力和疫情影响，主动采取了大幅压缩费用开支的应对策略，公司在人员费用和市场费用方面下降明显。
- 3) 信用减值损失比上年同期增加 233.61%，主要是由于应收账款增加，计提坏账损失准备增加所致。
- 4) 资产减值损失比上年同期减少 66.20%，主要原因是存货减少，计提跌价准备减少所致。
- 5) 其他收益比上年同期减少 69.16%，主要是软件退税收入和政府补助减少所致。
- 6) 投资收益上年同期减少 35.11%，主要是银行理财收益减少所致。
- 7) 公允价值变动收益比上年同期增加 281.89 万元，增加 69.89%，主要原因是投资基金产品增加当期收益所致。
- 8) 营业利润 766.87 万元，比上年同期增加 662.84%，主要原因是公司压缩成本费用开支，利润明显

增加，同时公允价值变动收益也明显增加所致。

9) 营业外支出，比上年同期减少 99.61%，主要原因是上年同期发生公益性捐赠所致。

10) 净利润 677.26 万元，比上年同期增加 712.86 万元，主要原因是营业利润和公允价值变动收益增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,147,358.46	43,809,147.25	-10.64%
其他业务收入	2,788,107.35	2,921,126.01	-4.55%
主营业务成本	23,624,642.98	29,961,527.34	-21.15%
其他业务成本	2,239,480.22	2,470,677.79	-9.36%

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%
企业级产品	36,463,256.86	21,189,654.09	41.89%	-8.37%	-19.65%	8.16%
家庭级产品	2,684,101.60	2,434,988.89	9.28%	-33.18%	-32.19%	-1.33%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司销售总体业务有所下降，毛利率有所增加，主要因为公司处于转型期：

- 1) 中小企业级网络设备在分销市场的竞争进一步加剧，导致公司产品型设备的销售大幅下降，包括企业级的路由器、交换机等主要产品线；2) 项目及方案型销售的增速较快，如高密场景方案、安全审计类产品、智能家居、医疗连锁方案的销售呈现出倍数级的增长。
- 2) 报告期企业级产品营业收入 3,646.32 万元，毛利率为 41.89%，较上年增减 8.16%，主要原因是大客户及项目方案产品的毛利较高，其销售占的份额增加所致。

(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	客户 1	7,043,444.93	16.80%	否
2	客户 2	5,638,233.48	13.45%	否
3	客户 3	4,190,199.16	9.99%	否
4	客户 4	1,908,623.89	4.55%	否
5	客户 5	1,526,070.55	3.64%	否
	合计	20,306,572.01	48.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	12,472,257.16	54.39%	否
2	供应商 2	3,031,602.06	13.22%	否
3	供应商 3	2,016,936.01	8.80%	否
4	供应商 4	1,268,123.89	5.53%	否
5	供应商 5	1,266,677.31	5.52%	否
合计		20,055,596.43	87.46%	-

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	289,674.83	-6,019,171.54	104.81%
投资活动产生的现金流量净额	538,653.37	1,981,716.13	-72.82%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 28.97 万元，较上年同期净额增加 630.88 万元，变动比例为 104.81%，主要原因为公司在经营活动现金流入减少的情况下经营活动现金流出也大幅减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为 53.86 万元，较上年同期减少了 144.30 万元，变动比例为 72.82%，主要原因是本年和上年赎回银行理财产品增加投资活动净现金流入所产生的差异，上年赎回理财产品较多主要是为了支付前期贷款的影响。

(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；行业发展趋势向好，主要财务、业务等经营指标健康。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月15日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月15日		挂牌	规范关联交易承诺	不违反规范关联交易的规定	正在履行中
董监高	2014年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月15日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
董监高	2014年8月15日		挂牌	规范关联交易承诺	不违反规范关联交易的规定	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

报告期内，上述相关人员均遵守相关承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	冻结	1,018,005.00	1.04%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	1,018,005.00	1.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司因开具银行承兑汇票存入保证金，其流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项扣除，该事项不会对公司的生产经营和流动资产产生影响。

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	12,698,247	42.33%	67,800	12,766,047	42.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,251,248	17.50%	0	5,251,248	17.50%	
	董事、监事、高管	493,399	1.64%	0	493,399	1.64%	
	核心员工	135,900	0.45%	0	135,900	0.45%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,301,753	57.67%	-67,800	17,233,953	57.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,753,752	52.51%	0	15,753,752	52.51%	
	董事、监事、高管	1,480,201	4.93%	0	1,480,201	4.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数						39	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期有限售条件股份减少 67,800 股，无限售条件股份增加 67,800 股，是由于原监事何建琴离职，限售期满解除限售个股份所致。

(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	周龙	10,923,100		10,923,100	36.41%	8,192,326	2,730,774	0	0
2	陈蓓	10,081,900		10,081,900	33.61%	7,561,426	2,520,474	0	0
3	正享聚合	2,160,000		2,160,000	7.20%		2,160,000	0	0
4	李建文	1,278,500		1,278,500	4.26%	958,876	319,624	0	0
5	昆仑南海	840,000		840,000	2.80%		840,000	0	0
6	范海鹏	640,000		640,000	2.13%		640,000	0	0
7	兴业证券股份有限公司有限	603,800		603,800	2.01%		603,800	0	0

	公司								
8	李尧	600,000		600,000	2.00%	450,000	150,000	0	0
9	成安	500,000		500,000	1.67%		500,000	0	0
10	上海证券 有限责任 公司	466,000		466,000	1.55%		466,000	0	0
	合计	28,093,300	0	28,093,300	93.64%	17,162,628	10,930,672	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

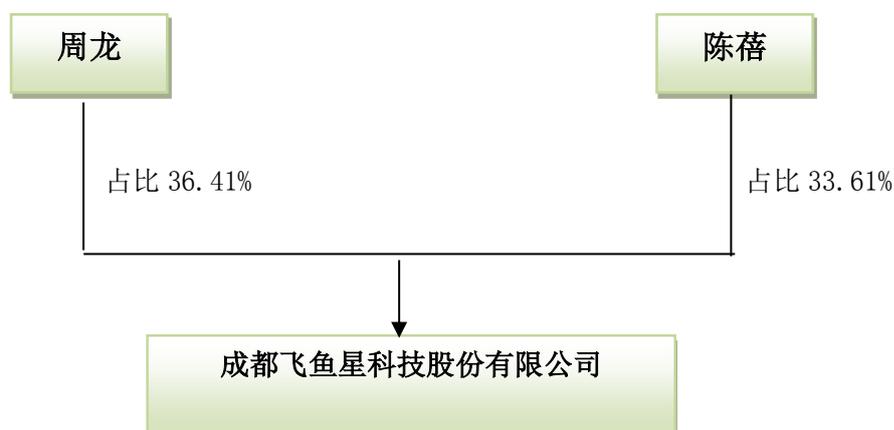
（一）公司控股股东、实际控制人基本情况

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

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

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

（二）公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



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

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

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长周龙与董事陈蓓为夫妻关系，上述其他人员之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周龙	董事长、总经理	10,923,100	0	10,923,100	36.41%	0	0
陈蓓	董事	10,081,900	0	10,081,900	33.61%	0	0

李建文	董事	1,278,500	0	1,278,500	4.26%	0	0
李尧	董事	600,000	0	600,000	2.00%	0	0
周忠辉	董事	0	0	0	0.00%	0	0
曾吉勇	董秘、财务总监	67,800	0	67,800	0.23%	0	0
李洲	监事会主席	27,300	0	27,300	0.09%	0	0
梅继忠	监事	0	0	0	0%	0	0
朱红丽	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	22,978,600	-	22,978,600	76.60%	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

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
技术人员	40	3	15	28
行政人员	26		7	19
销售人员	41	1	29	13
财务人员	4			4
员工总计	111	4	51	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	54	32

专科	42	22
专科以下	13	7
员工总计	111	64

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

- 1) 薪酬政策：公司依据《劳动法》和地方相关法律、法规，与员工签订《劳动合同》，根据岗位、能力以及业绩考核确定薪酬，向员工支付的薪酬包括薪资和奖金；根据国家有关法律、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、大病医疗六项社会保险和住房公积金。
- 2) 培训计划：公司通过入职、岗位技能、公司文化等培训，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位能力，从而提高工作技能和工作效率，为公司发展提高有力保障。
- 3) 报告期内没有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

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

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，核心员工李若竹因个人原因离职，该变动不会对公司生产经营产生影响

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 5 月 13 日召开 2019 年年度股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>议案》，主要就根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他法律、行政法规、规范性文件的相关规定对公司章程进行完善。

(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	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	4	<p>1、第二届董事会第十次会议审议通过《关于董事会换届选举》和《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案；</p> <p>2、第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举董事长、聘任总经理、董秘和财务负责人》议案；</p> <p>3、第三届董事会第二次会议审议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度权益分派方案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于<公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见>》、《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品》、《2019 年度监事会工作报告》、《关于修改<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》、《信息披露事务管理制度》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案；</p> <p>4、第三届董事会第三次会议审议通过《2020 年半年度报告及摘要》议案。</p>
监事会	4	<p>1、第二届监事会第十次会议审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；</p> <p>2、第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举监事会主席》议案；</p> <p>3、第三届监事会第二次会议审议通过《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《监事会议事规则》议案；</p> <p>4、第三届监事会第三次会议审议通过《2020 年半年度报告及摘要》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于董事会、监事会换届选举》议案；</p> <p>2、2019 年年度股东大会审议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度权益分派方案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品》、《2019 年度监事会工作报告》、《关于修改<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》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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险

等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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	信会师报字[2021]第 ZD10175 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马平	袁竞艳
	2 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZD10175 号

成都飞鱼星科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都飞鱼星科技股份有限公司（以下简称飞鱼星）财务报表，包括 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相关财务报表附注。

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

三、 其他信息

飞鱼星管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括飞鱼星 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督飞鱼星的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马平

中国注册会计师：袁竞艳

中国.上海

二〇二一年四月二十日

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	五、(一)	4,424,952.98	2,578,619.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	53,942,974.98	46,590,410.83
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	95,000.00	-
应收账款	五、(四)	8,644,415.60	5,455,127.96
应收款项融资	五、(五)	2,400,609.30	
预付款项	五、(六)	83,417.75	1,200,567.39
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、(七)	165,477.97	475,164.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	5,252,454.68	7,915,194.54
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、(九)	2,358,629.91	3,340,620.99
流动资产合计		77,367,933.17	67,555,706.04
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、(十)	19,730,390.03	20,752,634.86
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、(十一)	75,731.62	114,606.84
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	416,785.33	462,432.53

其他非流动资产			
非流动资产合计		20,222,906.98	21,329,674.23
资产总计		97,590,840.15	88,885,380.27
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	五、(十三)	1,018,005.00	
应付账款	五、(十四)	4,082,275.84	3,207,971.89
预收款项	五、(十五)		
合同负债	五、(十六)	279,267.05	705,954.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,187,246.14	1,316,939.43
应交税费	五、(十八)	79,403.38	73,725.39
其他应付款	五、(十九)	900,018.73	1,144,185.94
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、(二十)	61,953.95	91,774.11
流动负债合计		7,608,170.09	6,540,551.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	1,338,446.25	473,231.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,338,446.25	473,231.84
负债合计		8,946,616.34	7,013,783.31

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	1,000,000.00	1,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	7,780,045.92	7,102,783.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	49,864,177.89	43,768,813.73
归属于母公司所有者权益合计		88,644,223.81	81,871,596.96
少数股东权益			
所有者权益合计		88,644,223.81	81,871,596.96
负债和所有者权益总计		97,590,840.15	88,885,380.27

法定代表人：周龙

主管会计工作负责人：曾吉勇

会计机构负责人：曾吉勇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		41,935,465.81	46,730,273.26
其中：营业收入	五、（二十五）	41,935,465.81	46,730,273.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,938,274.48	54,501,745.64
其中：营业成本	五、（二十五）	25,864,123.20	32,432,205.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	385,096.27	396,110.13
销售费用	五、（二十七）	7,500,444.37	10,173,136.42
管理费用	五、（二十八）	3,182,496.29	4,284,854.66
研发费用	五、（二十九）	5,011,702.52	7,225,745.35
财务费用	五、（三十）	-5,588.17	-10,306.05

其中：利息费用		5,276.30	5,539.85
利息收入		10,864.47	15,845.90
加：其他收益	五、(三十一)	746,641.63	2,421,364.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	1,194,150.76	1,840,171.54
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	6,852,564.15	4,033,614.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-528,290.03	-158,355.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-590,514.89	-1,746,883.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-577.90	19,053.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,671,165.05	-1,362,507.23
加：营业外收入	五、(三十七)	16,739.41	10,239.81
减：营业外支出	五、(三十八)	0	150,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,687,904.46	-1,502,267.42
减：所得税费用	五、(三十九)	915,277.61	-1,146,245.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,772,626.85	-356,021.99
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）		6,772,626.85	-356,021.99
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）		6,772,626.85	-356,021.99
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		6,772,626.85	-356,021.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,772,626.85	-356,021.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十）	0.23	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十）	0.23	-0.01

法定代表人：周龙

主管会计工作负责人：曾吉勇

会计机构负责人：曾吉勇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		40,689,124.73	51,650,594.41
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		0.00	1,084,468.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	774,245.51	1,362,981.71
经营活动现金流入小计		41,463,370.24	54,098,044.28
购买商品、接受劳务支付的现金		24,210,842.55	35,460,090.11
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		8,226,250.90	14,232,235.89

支付的各项税费		1,637,000.56	2,028,664.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	7,099,601.40	8,396,224.93
经营活动现金流出小计		41,173,695.41	60,117,215.82
经营活动产生的现金流量净额		289,674.83	-6,019,171.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	66,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,194,150.76	1,840,171.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	47,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,694,350.76	67,887,471.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,697.39	405,755.41
投资支付的现金		14,000,000.00	65,500,000.00
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		14,155,697.39	65,905,755.41
投资活动产生的现金流量净额		538,653.37	1,981,716.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		828,328.20	-4,037,455.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,578,619.78	6,616,075.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,406,947.98	2,578,619.78

法定代表人：周龙

主管会计工作负责人：曾吉勇

会计机构负责人：曾吉勇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	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	30,000,000				1,000,000				7,102,783.23		43,768,813.73		81,871,596.96
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	30,000,000				1,000,000				7,102,783.23		43,768,813.73		81,871,596.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									677,262.69		6,095,364.16		6,772,626.85
（一）综合收益总额											6,772,626.85		6,772,626.85
（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									677,262.69		-677,262.69		

1. 提取盈余公积									677,262.69		-677,262.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000				1,000,000				7,780,045.92		49,864,177.89		88,644,223.81

项目	2019年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他综合收益	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股		项 储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	30,000,000				1,000,000		-		7,102,783.23		45,793,559.16		82,227,618.95
加：会计政策变更							1,668,723.44				-1,668,723.44		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000				1,000,000				7,102,783.23		44,124,835.72		82,227,618.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-356,021.99		-356,021.99
（一）综合收益总额											-356,021.99		-356,021.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

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

法定代表人：周龙

主管会计工作负责人：曾吉勇

会计机构负责人：曾吉勇

三、 财务报表附注

成都飞鱼星科技股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

-
- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
 - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产：

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具):

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债:

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 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,但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失的确定方法：

(1) 应收票据：

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于信用风险特征，划分不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量损失准备方法
应收票据—银行承兑汇票	票据类型	不计提
应收票据—商业承兑汇票	票据类型	于资产负债表日评估应收票据信用风险

(2) 应收账款：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的应收账款外，以款项账龄作为信用风险特征确定组合。

(3) 其他应收款：

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的其他应收款外，以款项账龄作为信用风险特征确定组合。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三、（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算：

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

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(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

(2) 长期股权投资的处置：

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	预计可使用年限
商标权	5-10 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：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；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。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

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

2、 销售商品收入确认具体原则

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

(二十) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合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该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。对与联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，则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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十三) 租赁

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”):

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将与销售业务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-797,728.82
	合同负债	705,954.71
	其他流动负债	91,774.11

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下:

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-315,571.77
合同负债	279,267.05
其他流动负债	36,304.72

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》:

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定:

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大

影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义：

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	797,728.82		-797,728.82		-797,728.82
合同负债		705,954.71	705,954.71		705,954.71
其他流动负债		91,774.11	91,774.11		91,774.11

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

1、增值税

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

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令[2007]63号)

等文件规定，公司持有证书编号为 GR202051000713 的《高新技术企业证书》，2020 至 2022 年度享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,476.45	21,578.99
银行存款	3,385,471.53	2,557,040.79
其他货币资金	1,018,005.00	
合计	4,424,952.98	2,578,619.78

其中，使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,018,005.00	

公司上述其他货币资金流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,942,974.98	46,590,410.83
其中：银行理财产品	33,000,000.00	32,500,000.00
基金产品	20,942,974.98	14,090,410.83

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	100,000.00	5,000.00	95,000.00			

按预期信用风险计提坏账准备的应收票据：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	100,000.00	5,000.00	5.00

2、 期末公司无已质押或因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,031,743.45	5,331,641.73
1 至 2 年	1,045,562.83	436,774.14
2 至 3 年	355,618.12	81,298.03
3 年以上	227,705.76	146,409.35
小计	9,660,630.16	5,996,123.25
减：坏账准备	1,016,214.56	540,995.29
合计	8,644,415.60	5,455,127.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	9,660,630.16	100.00	1,016,214.56	10.52	8,644,415.60	5,996,123.25	100.00	540,995.29	9.02	5,455,127.96
其中：账龄组合	9,660,630.16	100.00	1,016,214.56	10.52	8,644,415.60	5,996,123.25	100.00	540,995.29	9.02	5,455,127.96
合计	9,660,630.16	100.00	1,016,214.56		8,644,415.60	5,996,123.25	100.00	540,995.29		5,455,127.96

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,031,743.45	401,587.17	5.00
1 至 2 年	1,045,562.83	209,112.57	20.00
2 至 3 年	355,618.12	177,809.06	50.00
3 年以上	227,705.76	227,705.76	100.00
合计	9,660,630.16	1,016,214.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	540,995.29	475,519.27		300.00	1,016,214.56

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	300.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
期末余额前五名汇总金额	6,841,018.88	70.81	543,037.79

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,400,609.30	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票		4,262,984.30	1,862,375.00		2,400,609.30

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,862,375.00	

(六) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,577.75	97.79	1,155,485.46	96.24
1年以上	1,840.00	2.21	45,081.93	3.76
合计	83,417.75	100.00	1,200,567.39	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	165,477.97	475,164.55
合计	165,477.97	475,164.55

其他应收款项

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	54,273.28	422,665.01
1至2年	121,177.84	43,019.16
2至3年	33,952.16	78,434.93
3年以上	280,100.00	207,300.00
小计	489,503.28	751,419.10
减: 坏账准备	324,025.31	276,254.55
合计	165,477.97	475,164.55

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	489,503.28	100.00	324,025.31	66.19	165,477.97	751,419.10	100.00	276,254.55	36.76	475,164.55
其中：账龄组合	489,503.28	100.00	324,025.31	66.19	165,477.97	751,419.10	100.00	276,254.55	36.76	475,164.55
合计	489,503.28	100.00	324,025.31		165,477.97	751,419.10	100.00	276,254.55		475,164.55

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,273.28	2,713.66	5.00
1 至 2 年	121,177.84	24,235.57	20.00
2 至 3 年	33,952.16	16,976.08	50.00
3 年以上	280,100.00	280,100.00	100.00
合计	489,503.28	324,025.31	

(3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	21,133.25		255,121.30	276,254.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-5,785.39		5,785.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			60,404.96	60,404.96
本期转回	12,634.20			12,634.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,713.66		321,311.65	324,025.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	276,254.55	60,404.96	12,634.20		324,025.31

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金或保证金	299,900.00	340,100.00
备用金	174,603.28	396,319.10
其他	15,000.00	15,000.00
合计	489,503.28	751,419.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名汇总金额	270,500.00	55.26	211,100.00

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	741,802.32	90,243.09	651,559.23	1,146,697.46	282,695.88	864,001.58
在产品	312,622.72		312,622.72	208,923.16	84,916.96	124,006.20
库存商品	5,631,358.67	1,343,085.94	4,288,272.73	8,825,207.59	1,898,020.83	6,927,186.76
合计	6,685,783.71	1,433,329.03	5,252,454.68	10,180,828.21	2,265,633.67	7,915,194.54

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	282,695.88			192,452.79		90,243.09
在产品	84,916.96			84,916.96		
库存商品	1,898,020.83	590,514.89		1,145,449.78		1,343,085.94
合计	2,265,633.67	590,514.89		1,422,819.53		1,433,329.03

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	2,358,629.91	3,340,620.99

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,730,390.03	20,752,634.86
固定资产清理		
合计	19,730,390.03	20,752,634.86

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	仪器设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	24,469,980.78	1,545,762.16	74,234.02	3,887,592.24	2,342,862.90	32,320,432.10
(2) 本期增加金额-购置			155,697.39			155,697.39
(3) 本期减少金额—处置或报废				1,629.06	2,342,862.90	2,344,491.96
(4) 期末余额	24,469,980.78	1,545,762.16	229,931.41	3,885,963.18		30,131,637.53
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,219,941.12	703,656.48	59,814.25	3,241,522.49	2,342,862.90	11,567,797.24
(2) 本期增加金额-计提	774,882.73	183,481.03	5,402.08	213,398.48		1,177,164.32
(3) 本期减少金额—处置或报废				851.16	2,342,862.90	2,343,714.06
(4) 期末余额	5,994,823.85	887,137.51	65,216.33	3,454,069.81		10,401,247.50
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	18,475,156.93	658,624.65	164,715.08	431,893.37		19,730,390.03
(2) 上年年末账面价值	19,250,039.66	842,105.68	14,419.77	646,069.75		20,752,634.86

3、 期末无用于抵押或担保的固定资产

(十一) 无形资产

项目	软件	商标权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	800,064.14	98,000.00	898,064.14
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	800,064.14	98,000.00	898,064.14
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	750,790.62	32,666.68	783,457.30
(2) 本期增加金额-计提	19,275.23	19,599.99	38,875.22
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	770,065.85	52,266.67	822,332.52
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	29,998.29	45,733.33	75,731.62
(2) 上年年末账面价值	49,273.52	65,333.32	114,606.84

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,773,568.87	416,785.33	3,082,883.51	462,432.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	8,922,975.00	1,338,446.25	2,070,410.83	310,561.62
增值税退税			1,084,468.16	162,670.22
合计	8,922,975.00	1,338,446.25	3,154,878.99	473,231.84

(十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,018,005.00	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,046,194.92	3,194,518.23
1年以上	36,080.92	13,453.66
合计	4,082,275.84	3,207,971.89

(十五) 预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		743,564.50
1年以上		54,164.32
合计		797,728.82

(十六) 合同负债

账龄	期末余额
1年以内	234,197.74
1年以上	45,069.31
合计	279,267.05

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,316,939.43	7,994,441.85	8,124,135.14	1,187,246.14
离职后福利-设定提存计划		102,115.76	102,115.76	
合计	1,316,939.43	8,096,557.61	8,226,250.90	1,187,246.14

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,316,939.43	7,407,073.35	7,536,766.64	1,187,246.14
职工福利费		68,286.64	68,286.64	
社会保险费		203,941.61	203,941.61	
其中：医疗保险费		175,561.39	175,561.39	
工伤保险费		652.81	652.81	
生育保险费		27,727.41	27,727.41	
住房公积金		186,505.00	186,505.00	
工会经费和职工教育经费		128,635.25	128,635.25	
合计	1,316,939.43	7,994,441.85	8,124,135.14	1,187,246.14

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		99,438.06	99,438.06	
失业保险费		2,677.70	2,677.70	
合计		102,115.76	102,115.76	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	12,485.53	10,131.89
教育费附加	5,982.51	4,342.24
地方教育费附加	2,935.70	2,894.81
印花税	1,972.50	1,603.50
个人所得税	56,027.14	54,752.95
合计	79,403.38	73,725.39

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	900,018.73	1,144,185.94
合计	900,018.73	1,144,185.94

其他应付款项

(1) 按账龄列示:

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	404,626.23	487,871.59
1年以上	495,392.50	656,314.35
合计	900,018.73	1,144,185.94

(2) 按款项性质列示:

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	674,129.20	831,630.50
其他	225,889.53	312,555.44
合计	900,018.73	1,144,185.94

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税额	61,953.95	

(二十一) 股本

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

(二十二) 资本公积

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

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,102,783.23	677,262.69		7,780,045.92

本期增加为按公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	43,768,813.73	45,793,559.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,668,723.44
调整后年初未分配利润	43,768,813.73	44,124,835.72
加：本期净利润	6,772,626.85	-356,021.99
减：提取法定盈余公积	677,262.69	
期末未分配利润	49,864,177.89	43,768,813.73

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,147,358.46	23,624,642.98	43,809,147.25	29,961,527.34
其他业务	2,788,107.35	2,239,480.22	2,921,126.01	2,470,677.79
合计	41,935,465.81	25,864,123.20	46,730,273.26	32,432,205.13

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务	39,147,358.46	43,809,147.25
其中：销售商品	39,147,358.46	43,809,147.25
其他业务	2,788,107.35	2,921,126.01
其中：销售原材料	2,127,645.65	2,425,840.86
其他	660,461.70	495,285.15
合计	41,935,465.81	46,730,273.26

2、 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型：		
企业级产品	36,463,256.86	39,792,084.83
家庭级产品	2,684,101.60	4,017,062.42

合同分类	本期金额	上期金额
合计	39,147,358.46	43,809,147.25
按地区分类:		
华南	21,198,324.99	14,881,464.77
华东	9,184,418.41	15,922,149.72
华北	2,854,213.16	5,299,248.65
网销	5,910,401.90	7,706,284.11
合计	39,147,358.46	43,809,147.25
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	39,147,358.46	43,809,147.25

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	89,986.07	103,925.79
教育费附加	38,565.46	44,539.64
地方教育费附加	25,710.30	32,522.95
房产税	209,421.08	191,862.89
印花税	14,118.80	15,964.30
土地使用税	7,294.56	7,294.56
合计	385,096.27	396,110.13

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,759,536.74	5,560,181.91
促销费	949,393.68	1,196,155.60
运输费	547,046.32	856,303.18
差旅费	596,064.60	664,719.79
房租费	436,248.36	531,759.03
广告及业务宣传费	69,506.78	111,431.18
其他	1,142,647.89	1,252,585.73
合计	7,500,444.37	10,173,136.42

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,799,273.72	2,696,628.15
折旧费	279,541.90	155,586.49
差旅费	43,479.65	128,024.12
其他	1,060,201.02	1,304,615.90
合计	3,182,496.29	4,284,854.66

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,607,539.36	4,683,069.49
折旧与摊销费	623,148.37	835,366.34
产品试制模具与设计开发费	434,674.02	889,105.99
材料费	93,163.50	464,936.38
其他	253,177.27	353,267.15
合计	5,011,702.52	7,225,745.35

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	10,864.47	15,845.90
其他	5,276.30	5,539.85
合计	-5,588.17	-10,306.05

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	746,641.63	2,421,364.16

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
创新产品补助资金	500,000.00		与收益相关
工业企业结构调整专项奖励	140,000.00		与收益相关
企业培训补贴	73,100.00		与收益相关
稳岗补贴	22,343.25	931,296.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
专利补贴	8,220.00		与收益相关
个税手续费返还	2,978.38		与收益相关
增值税退税		1,084,468.16	与收益相关
创新创业补贴		400,000.00	与收益相关
展会补贴		5,600.00	与收益相关
合计	746,641.63	2,421,364.16	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置金融资产取得的投资收益	1,194,150.76	1,840,171.54

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动收益	6,852,564.15	4,033,614.88

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	5,000.00	
应收账款坏账损失	475,519.27	163,915.84
其他应收款坏账损失	47,770.76	-5,560.21
合计	528,290.03	158,355.63

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	590,514.89	1,746,883.71

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-577.90	19,053.91	-577.90

(三十七) 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	16,739.41	10,239.81	16,739.41

(三十八) 营业外支出

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

(三十九) 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	4,416.00	
递延所得税费用	910,861.61	-1,146,245.43
合计	915,277.61	-1,146,245.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,687,904.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,153,185.67
调整以前期间所得税的影响	4,416.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,669.91
税法规定的额外可扣除费用	-526,228.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,272.26
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	283,507.05
所得税费用	915,277.61

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的

加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	6,772,626.85	-356,021.99
当期发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	0.23	-0.01
其中：持续经营基本每股收益	0.23	-0.01
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	6,772,626.85	-356,021.99
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	0.23	-0.01
其中：持续经营稀释每股收益	0.23	-0.01
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 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	746,641.63	1,336,896.00
利息收入	10,864.47	15,845.90
其他营业外收入	16,739.41	10,239.81
合计	774,245.51	1,362,981.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	7,094,325.10	8,240,685.08
银行手续费等	5,276.30	5,539.85
其他营业外支出		150,000.00
合计	7,099,601.40	8,396,224.93

(四十二) 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	6,772,626.85	-356,021.99
加：信用减值损失	528,290.03	158,355.63
资产减值准备	590,514.89	1,746,883.71
固定资产折旧	1,177,164.32	1,276,540.71
无形资产摊销	38,875.22	43,939.74
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）	577.90	-19,053.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,852,564.15	-4,033,614.88
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,194,150.76	-1,840,171.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,647.20	51,123.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	865,214.41	-1,197,368.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,072,224.97	3,874,581.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,804,359.67	-1,218,319.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,613.62	-4,506,044.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	289,674.83	-6,019,171.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,406,947.98	2,578,619.78
减：现金的期初余额	2,578,619.78	6,616,075.19
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	828,328.20	-4,037,455.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,406,947.98	2,578,619.78
其中：库存现金	21,476.45	21,578.99
可随时用于支付的银行存款	3,385,471.53	2,557,040.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,406,947.98	2,578,619.78

期末现金和现金等价物不包含公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,018,005.00	应付票据保证金

(四十四) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
创新产品补助资金	500,000.00	500,000.00		当期损益
工业企业结构调整奖励	140,000.00	140,000.00		当期损益
企业培训补贴	73,100.00	73,100.00		当期损益
稳岗补贴	953,639.25	22,343.25	931,296.00	当期损益
专利补贴	8,220.00	8,220.00		当期损益
个税手续费返还	2,978.38	2,978.38		当期损益
增值税退税	1,084,468.16		1,084,468.16	当期损益
创新创业补贴	400,000.00		400,000.00	当期损益
展会补贴	5,600.00		5,600.00	当期损益

六、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产		53,942,974.98		53,942,974.98
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,942,974.98		53,942,974.98
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 基金产品		20,942,974.98		20,942,974.98
(4) 银行理财产品		33,000,000.00		33,000,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<input type="checkbox"/> 应收款项融资		2,400,609.30		2,400,609.30
<input type="checkbox"/> 其他债权投资				
<input type="checkbox"/> 其他权益工具投资				
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		56,343,584.28		56,343,584.28
<input type="checkbox"/> 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

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

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

公司持有的银行承兑汇票剩余期限较短，采用现金流量折现法估值，期末公允价值

与票面金额相近。

七、关联方及关联交易

(一) 实际控制人情况

公司实际控制人为周龙、陈蓓。

(二) 关联交易情况

报告期无采购商品、接受劳务，出售商品、提供劳务，租赁，担保等关联方交易。

八、承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

经公司第三届董事会第四次会议审议通过，公司以本报告期末总股本 3,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 1.00 元(含税)，该事项尚须经股东大会审批后实施。

十、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-577.90
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）	746,641.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,046,714.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,739.41
小计	8,809,518.05
所得税影响额	-1,321,427.71
合计	7,488,090.34

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	7.94	0.23	0.23
扣除非经常性损益后的净利润	-0.84	-0.02	-0.02

成都飞鱼星科技股份有限公司

二〇二一年四月二十日

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：

公司董事会办公室