



ST 宏成  
NEEQ : 836968

深圳市宏成数字科技股份有限公司  
(Kasda Networks Inc)



年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
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 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	91

## 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。

公司负责人何双全、主管会计工作负责人冯英及会计机构负责人（会计主管人员）冯英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

1、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年的财务状况、经营成果进行了审计，出具了包含持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（大信审字[2021]第 32-10021 号）。报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定段落的说明。公司董事会认为该意见客观反映了公司的实际情况和财务状况。

2、针对公司所面临的实际情况，公司董事会将积极采取有效的措施消除审计机构对上述事项的疑虑。公司领导层也一直高度重视公司持续发展，且已采取了强有力的措施，2020 年度亏损较上年度已下降了 45.25%。自 2018 年以来，公司逐步调整原有的宽带接入类产品的研发、生产、销售模式，逐渐转变成以研发、销售为主，部分产品采用外协加工的模式。可以将运营成本较高的部分生产环节减少，转化成公司利润，保持一定的利润增长。同时加强了物料成本控制，主要是加强对采购订单审核与成本会计 BOM 控制，确保物料成本在可控的范围内，提高了产品的毛利率。加强订单评审，合理评估管理，放弃一些不盈利的订单，提高了订单的质量，确保有一定的盈利水平。另外公司将重心放在研发及销售上，也能为客户提供更专业的产品，更好的客户服务，提升产品的市场竞争力，能更有效的开拓优势市场。相信未来公司将会逐步成为一个专业化的公司，会向更好的方向发展。

## 【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
持续经营能力的风险	<p>公司 2020 年度净利润为-2,811,840.23 元, 已持续亏损、净资产为负, 可能存在持续经营能力的风险。但公司领导层高度重视公司持续发展, 已采取了强有力的措施, 对比 2018 年度, 亏损额已经是大幅减少了, 对比 2019 年度, 亏损也已下降了 45.25%。自 2018 年以来, 公司逐步调整原有的宽带接入类产品的研发、生产、销售模式, 逐渐转变成以研发、销售为主, 部分产品采用外协加工的模式。可以将运营成本较高的部分生产环节减少, 转化成公司利润, 保持一定的利润增长。同时公司将重心放在研发及销售上, 也能为客户提供更专业的产品, 更好的客户服务, 提升产品的市场竞争力, 能更有效的开拓优势市场。相信未来公司将会逐步成为一个专业化的公司, 会向更好的方向发展。</p>
市场竞争风险	<p>从行业竞争格局来看, 以思科、网件、D-link 为代表的美国、台湾公司依托高端的研发技术和设备, 占据着全球主要的高端应用市场; 随着国家对通信基础设施及配套设备的大力支持, 以华为、中兴、普联等为代表的国内宽带通信设备制造企业也在逐步朝着“专、精、特”的方向不断发展, 行业内企业数量不断增多, 市场竞争激烈。公司在行业内处于中游位置, 与上述优秀企业存在差距。</p>
主要客户相对集中的风险	<p>本年度公司对外直接销售的主要大客户的集中程度相对较高。如果主要大客户因经营周期性变化对采购计划进行调整或出现意外事件导致经营困难等情形, 短期内将对公司的正常经营和盈利能力会造成一定程度的影响。</p>
主要供应商相对集中的风险	<p>公司上游供应商行业集中程度较高, 主要体现在主要材料供应商大多是拥有原厂代理资质的少数经销商, 一般客户只能通过经销商采购主要材料, 因主芯片等主要原材料技术含量高、市场需求旺, 导致公司需要有计划地大量采购, 以降低采购成本及减少主要材料供应不足所带来的相关风险。报告期内, 公司对前五大材料供应商的采购金额占同期材料采购总额的比例为 48.05%, 主要原材料供应商集中度相对较高。如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形, 短期内将对公司的正常经营和盈利能力会造成一定程度的影响。</p>
技术更新风险	<p>公司产品是基于不同网络通讯技术和相应的主芯片而研发, 所以受到网络通讯技术及主芯片进步的引领, 必然面临产品技术更新换代、产品结构调整等一系列的压力。如果未来新技术和新产品不能及时研发成功, 或者对技术、产品、市场趋势把握出现偏差, 将削弱公司竞争力。另一个方面, 相关研发技术的持续投入及产品更新换代, 需要厂商不断投入大量资金进行技术跟踪和前沿研究, 如果在研发上资金投入不足, 有可能无法及时跟上技术升级换代的步伐, 而丧失发展的主动性。</p>
主要产品进口国(地区)政策调整风险	<p>公司产品大部分出口, 主要销往东南亚、巴基斯坦、美国、加</p>

	<p>拿大及台湾等地区,至今未出现上述国家或地区对宽带通讯终端设备的进口限制或贸易摩擦,若未来上述国家或地区为保护其本国或地区相关行业的发展,调整宽带通讯终端设备产品进口政策,将对公司产品销售造成不利影响。</p>
<p>净资产持续为负数的风险</p>	<p>从 2018 年末至当期期末,公司的净资产虽然持续为负数,但从纵向比较,公司的净亏损幅度已经是逐年在大幅递减,对比 2019 年度也得到了有效的控制,下降了 45.25%,这表明公司还是存在潜在的盈利能力。目前公司领导层采取的加强成本控制和订单评估等管理措施,也取得了一定的成效,2020 年 3 月份营业额冲破了盈亏平衡点,实现了少许盈利。基于公司近期以及未来市场的规划,2021 年年末的目标就是止亏,达到一定的盈利,使净资产尽早转为正。为此公司领导层加强了物料成本控制,主要是加强对采购订单审核与成本会计 BOM 控制,使得主要原材料的价格基本回落,确保物料成本在可控的范围内。同时加强订单管理,合理评估管理,放弃一些不盈利的订单,提高了订单的质量,确保订单都有一定的盈利水平。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、宏成股份、宏成数字	指	深圳市宏成数字科技股份有限公司
深圳华鸿	指	深圳市华鸿成长投资发展(有限合伙)
美国宏成	指	KASDA NETWORKS INC, 本公司在美国的全资子公司
香港宏成	指	宏成数字科技(香港)有限公司, KASDA NETWORKS LIMITED
盈烽通讯	指	深圳市盈烽通讯有限公司
股东大会	指	深圳市宏成数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市宏成数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市宏成数字科技股份有限公司监事会
三会	指	深圳市宏成数字科技股份有限公司股东大会、董事会及监事会
证监会、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、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
报告期	指	2020 年度
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	深圳市宏成数字科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kasda Networks Inc
	KASDA
证券简称	ST 宏成
证券代码	836968
法定代表人	何双全

### 二、 联系方式

董事会秘书	冯英
联系地址	深圳市南山区桃源街道平山社区留仙大道 4093 号南山云谷创新产业园综合服务楼 811-821
电话	0755-86096023
传真	0755-86096023
电子邮箱	<a href="mailto:2539254228@qq.com">2539254228@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.kasdanet.com">www.kasdanet.com</a>
办公地址	深圳市南山区桃源街道平山社区留仙大道 4093 号南山云谷创新产业园综合服务楼 811-821
邮政编码	518055
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2001 年 12 月 1 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C392 通信设备制造-C3922 通信终端设备制造
主要业务	从事智慧家庭系统解决方案的研发，宽带通信智能网关终端设备、智能家居终端、移动终端接入设备的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	智慧家庭解决方案、宽带通信智能网关终端设备、智能家居终端、移动终端接入设备
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）	26,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	何双全
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何双全），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	91440300734146834N	否
注册地址	深圳市南山区桃源街道平山社区留仙大道 4093 号南山云谷创新产业园综合服务楼 811-821	否
注册资本	26,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券			
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 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）	国海证券			
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱伟光	吕国军		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,415,867.48	14,638,005.78	-28.84%
毛利率%	12.80%	11.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,811,840.23	-5,135,333.36	45.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,607,076.85	-5,226,389.36	50.12%
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)	37.13%	-145.60%	-
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)	34.43%	-143.60%	-
基本每股收益	-0.11	-0.2	45.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,296,528.79	11,986,974.13	-14.10%
负债总计	18,990,572.65	18,154,188.66	4.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,694,043.86	-6,167,214.53	-40.97
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.33	-0.24	-40.97%
资产负债率%(母公司)	174.92%	133.94%	-
资产负债率%(合并)	184.44%	151.45%	-
流动比率	0.52	0.62	-
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	-558,673.96	143,195.06	-490.15%
应收账款周转率	8.15	6.19	-
存货周转率	1.12	1.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.10%	-12.59%	-
营业收入增长率%	-28.84%	-21.03%	-
净利润增长率%	45.25%	43.61%	-

(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	26,000,000	26,000,000	-
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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,500
2. 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）	69,064
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,327.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-204,763.38</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-204,763.38</b>

(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

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售家庭网络终端取得的收入，且收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### 2. 会计政策变更的影响

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### 3. 会计估计变更的影响

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期，美国子公司 KASDA NETWORKS INC 注销，所以合并报表范围发生了变化。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司一直从事宽带通信智能网关终端设备、智能家居终端、移动终端接入设备、智慧家庭系统解决方案的研发、生产和销售，主要产品包括的 DSL、PON 终端系列、无线（WiFi）及移动（3G、4G-LTE）终端系列、智能路由器系列和其它宽带通讯终端系列（PLC 终端等）。公司拥有 G.vectoring 技术、智能 QoS 技术、DS-LTE 技术、云路由技术等；同时，公司拥有多项专利、软件著作权、kasda 国内外商标和中国国家顶级域名证书，取得《电信设备进网许可证》、《中国国家强制性产品认证证书》、《对外贸易经营者备案登记表》、《质量管理体系认证证书》；持有欧盟 CE（CONFORMITE EUROPEENNE）认证证书、美国联邦通讯委员会（FCC）颁发的 FCC 认证证书、加拿大工业部（Industry Canada）颁发的 IC 认证证书、倍测检测（BCTC）颁发的 CE 和 ROHS 认证证书。

公司在海外市场主要采取大客户营销策略，通过与国外大型渠道商或经销商接洽，利用自身技术优势和产能优势为其提供定制化的研发设计和生产服务，保持稳固的合作关系；公司直接面向市场，将我司产品直接销售给经销商，属买断式销售，款项直接与经销商往来。公司通过产品销售获得收入。

#### 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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	151,622.81	1.47%	140,180.55	1.17%	8.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	346,582.95	3.37%	2,207,912.29	18.42%	-84.30%

存货	8,438,371.24	81.95%	7,848,510.86	65.48%	7.52%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	347,113.72	3.37%	494,999.61	4.13%	-29.88%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	0	0%	5,419.55	0.05%	-100%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	558,042.29	5.42%	274,350.90	2.29%	103.40%
应付账款	9,268,970.50	90.02%	8,162,176.40	68.09%	13.56%
应付职工薪酬	1,403,427.47	13.63%	1,065,418.50	8.89%	31.73%
其他应付款	6,581,923.71	63.92%	7,916,153.81	66.04%	-16.85%

### 资产负债项目重大变动原因:

2020 年末应收账款较年初减少 186.13 万元，变动比率为-84.30%，主要系报告期内因受疫情及市场环境的影响，主营业务收入下降，导致应收账款减少。

2020 年末固定资产和无形资产较年初减少，主要是摊销、折旧导致资产减少，报告期内没有新增购置资产。

2020 年末长期借款较年初增加 28.37 万元，变动比率为 103.40%，主要系报告期内因生产经营资金周转需要，新增了银行信用贷款。

2020 年末应付账款较年初增加 110.68 万元，变动比率为 13.56%，主要系报告期内新增了供应商货款，部分货款有协商延后还款。

2020 年末应付职工薪酬较年初增加 33.80 万元，变动比率为 31.73%，主要系报告期内因生产经营资金周转需要，部分高管或工资较高的研发人员的薪酬工资，又与员工协商分批或延后支付。且在 2021 年第一季度已经偿还了一部分员工薪酬。

2020 年末其他应付款较年初减少 133.42 万元，变动比率为-16.85%，主要系报告期内一般性往来款项减少，同时员工垫付的借款也较上年减少了。

## 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	10,415,867.48	-	14,638,005.78	-	-28.84%
营业成本	9,082,360.18	87.20%	12,971,059.75	88.61%	-29.98%
毛利率	12.80%	-	11.39%	-	-
销售费用	946,419.83	9.09%	1,820,543.14	12.44%	-48.01%
管理费用	1,730,239.84	16.61%	1,460,873.63	9.98%	18.44%
研发费用	1,319,064.84	12.66%	2,443,998.11	16.70%	-46.03%
财务费用	-91,419.58	-0.88%	232,756.77	1.59%	-139.28%
信用减值损失	155,201.05	1.49%	-300,530.10	-2.05%	-151.64%
资产减值损失	-184,028.99	-1.77%	-668,760.60	-4.57%	-72.48%

其他收益	69,064.00	0.66%	67,932.00	0.46%	1.67%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	5,500.00	0.05%	23,026.00	0.16%	-76.11%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,532,512.85	-24.31%	-5,173,251.52	-35.34%	51.05%
营业外收入	-	-	98.00	-	-100%
营业外支出	279,327.38	2.68%	-	-	-
净利润	-2,811,840.23	-27.00%	-5,135,333.36	-35.08%	45.25%

### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入下降 28.84%、营业成本下降 29.98%，净亏损减少了 45.25%，主要因报告期内公司受国际大环境、全球疫情以及中美贸易争端的影响，订单量有所下滑，同时公司为了降低金融及回款资金风险，也主动放弃了一些订单，导致营业收入减少，营业成本也随之适度降低。另外领导层加强了物料成本控制，主要是加强对采购订单审核与成本会计 BOM 控制，使得主要原材料的价格得到了有效控制，毛利率较去年同期上升了 1.41 个点。同时公司加强订单评估管理，提高了订单的质量和执行力，确保订单有一定的盈利水平，从而有效减少了亏损额。
- 2、报告期内销售费用变动-48.01%，研发费用变动-46.03%，均大幅减少，主要是公司加强业务和研发部门的人员管控，员工自然流失近一半左右，减少了成本费用，导致整个销售费用和研发费用变动减少。
- 3、报告期内财务费用变动-139.28%，较上年大幅减少，主要是汇兑收益所致。公司主要销售和采购均用美元结算，我司的应收账款大多是先发货后收款，受到美元汇率波动的影响，应收账款以及其他外币账户科目的会有一定程度的汇兑收益。
- 4、报告期内管理费用变动 18.44%，较上年度略有增加，主要是因业务需要，部分中介机构费用较去年上升，材料报废较去年也增加了不少，导致整个管理费用有所增加。
- 5、报告期内信用减值损失变动-151.64%，主要是本年末应收账款期末余额比去年减少，应收账款收回转销了部分已计提的信用减值损失。
- 6、报告期内资产减值损失变动-72.48%，主要是去年已计提损失的存货部分今年已经报废清理了，同时本年没有新增太多需要计提损失的存货。

### (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	10,415,867.48	14,638,005.78	-28.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,082,360.18	12,971,059.75	-29.98%
其他业务成本	-	-	-

### 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%

家庭宽带接入	10,415,867.48	9,082,360.18	12.80%	-28.84%	-29.98%	12.38%
其他类别	-	-	-	-	-	-
合计	10,415,867.48	9,082,360.18				

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

因疫情影响，出口订单量有所减少，同时公司为了降低回款风险，也主动放弃一些赊销 OA 订单,导致收入有所减少。

**(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	DQ TECHNOLOGY INC	2,211,848.84	21.24%	否
2	CHINA MOBILE INTERNATIONAL LIMITED	1,820,282.66	17.48%	否
3	ADTRAN INC.	1,457,981.85	14.00%	否
4	BILLION ELECTRONIC CO.,LTD	814,937.52	7.82%	否
5	Superlink Trading Electrical Appliances	723,857.23	6.95%	否
合计		7,028,908.10	67.48%	-

**(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	MORRIHAN INTERNATIONAL CORP	2,278,311.21	27.98%	否
2	深圳市无限芯城科技有限公司	543,995.50	6.68%	否
3	CITY BARAND INTERNATIONAL LIMITED	427,269.36	5.25%	否
4	HNH TECH CORP LIMITED	375,349.10	4.61%	否
5	惠东县建祥电子科技有限公司	287,333.34	3.53%	否
合计		3,912,258.51	48.05%	-

**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	-558,673.96	143,195.06	-490.15%
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,074.00	100%
筹资活动产生的现金流量净额	556,030.95	-4,563.05	12,285.51%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年多支出 701,869.02 元，主要系报告期内，受营业收入下降的影响，对比去年，现金流入有所减少，同时销售商品收到的现金流入减少的幅度大于现金流出的幅度。  
2、投资活动产生的现金流量净额较上年少支出了 17,074.000 元，主要系报告期内无投资活动。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅增加，主要系报告期内因生产、经营等资金周转需要，公司新增了银行信用贷款。

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市盈烽通讯有限公司	控股子公司	销售网络终端产品	1,308,485.13	929,072.93	239,309.17	-64,878.07
宏成数字科技(香港)有限公司	控股子公司	代收代付货款	4,888,884.22	0	0	0
美国宏成 KASDA NETWORKS INC	控股子公司	销售网络终端产品	0	-1,566,561.01	0	-289,517.48

#### 主要控股参股公司情况说明

宏成数字科技(香港)有限公司、美国宏成 KASDA NETWORKS INC、深圳市盈烽通讯有限公司均为全资子公司，香港宏成主要为母公司代收货款和代付采购款，没有实质性的经营收入和支出；美国宏成在报告期内无运营业务；深圳市盈烽通讯有限公司在报告期内首次发生销售网络终端产品业务。

#### 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，公司亏损金额为-281.18万，虽然已连续亏损，但对比去年同期，亏损额已经大幅减少了，下降了45.25%。目前公司整体经营状态一般，不是非常理想，一方面是全球疫情，出口订单有影响；另一方面是整个行业集成电路芯片IC紧缺，交货周期非常长，导致订单出货延缓，资金相对比较紧张。但公司高层非常重视公司的持续经营发展，多次开会讨论研究，提出了一系列新的经营方案，我司原有模式为：宽带接入类产品的研发、生产、销售，自2018年至今，已逐步调整成以研发、销售为主，保持较小规模的生产，将公司的重心放在研发及销售上，致力于为客户提供更专业的产品，更好的客户服务上。同时为了扩大利润空间，公司最大限度精简和控制各项成本，包括人员成本，各项费用开支成本和原材料采购成本等。为了更好的占有市场，公司也在不断加大新产品的开发力度，2020年已开发出了两款新的产品RX1500和RX1800，增强了市场的竞争力。为了解决资金需求，公司产品销售转由通过中电报关销

售, 部份可以融资, 一定程度上缓解了资金紧张的状况,有效的推动了公司的发展。所以公司将运营成本较高的这部分生产环节减少, 转化成公司利润, 成为一个专业化的公司, 再加上对优势市场的进一步开拓, 相信未来, 公司将会向更好的方向发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

深圳市华鸿成长投资发展（有限合伙）系我司持股平台，在报告期内未发生变化。

(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	2016年4月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年4月26日	2021年9月21日	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员、核心技术人员均签署了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺不会在中国境内外以任何方式从事与公司及控股公司、子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动。报告期内未违反上述承诺事项。

## 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	12,361,582	47.54%	244,832	12,116,750	46.6%
	其中：控股股东、实际控制人	2,840,750	10.93%	0	2,840,750	10.93%
	董事、监事、高管	1,101,832	4.24%	244,832	857,000	3.3%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,638,418	52.46%	244,832	13,883,250	53.40%
	其中：控股股东、实际控制人	11,312,250	43.51%	0	11,312,250	43.51%
	董事、监事、高管	2,326,168	10.83%	244,832	2,571,000	9.89%
	核心员工					
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	何双全	14,153,000	0	14,153,000	54.43%	11,312,250	2,840,750	0	0
2	深圳市华鸿成长投资发展（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	11.54%	0	3,000,000	0	0
3	曹立文	2,308,000	0	2,308,000	8.88%	1,731,000	577,000	0	0
4	李淑慧	1,560,000	0	1,560,000	6.00%	0	1,560,000	0	0
5	刘雪枫	1,500,000	0	1,500,000	5.77%	0	1,500,000	0	0
6	熊鹰	857,000	0	857,000	3.30%	0	857,000	0	0
7	姚尚平	624,000	0	624,000	2.40%	0	624,000	0	0
8	许泳池	600,000	0	600,000	2.30%	0	600,000	0	0
9	蒙晓花	526,000	0	526,000	2.02%	394,500	131,500	0	0
10	邹玉连	312,000	0	312,000	1.20%	234,000	78,000	0	0
合计		25,440,000	0	25,440,000	97.84%	13,671,750	11,768,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间存在关联关系：何双全系深圳华鸿的执行事务合伙人，持有深圳华鸿 79.60% 的出资额；曹立文先生持有深圳华鸿 5.87% 的出资额。

## 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

公司控股股东和实际控制人均是何双全先生，截至报告期期末何双全直接持有公司 54.43% 的股份，通过深圳华鸿间接持有公司 9.18% 的股份，合计持有 16,541,000 股，持股比例达 63.62%。

何双全先生，男，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987 年至 1995 年中电投资股份有限公司任工程师，1995—1997 年在国科公司负责市场营销工作，1997 年至 2000 年创办深圳市泰美讯实业有限公司，2001 至 2013 年起任深圳市宏成数字科技股份有限公司总经理，2013 年起任公司董事长至今。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

#### 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	渣打银行(中国)有限公司深圳分行	银行	35,851.24	2018年1月18日	2021年1月18日	月利率1.55%
2	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,287,341.21	2019年11月25日	2022年12月25日	年利率9.45%
合计	-	-	-	1,323,192.45	-	-	-

#### 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

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
何双全	董事长	男	1964年8月	2018年9月12日	2021年9月11日
曹立文	董事	男	1966年5月	2018年9月12日	2021年9月11日
曹立文	总经理	男	1966年5月	2018年8月31日	2021年8月30日
宫月彬	董事	男	1979年2月	2018年9月12日	2021年9月11日
蒙晓花	董事	女	1982年5月	2018年9月12日	2021年9月11日
樊小毅	董事	男	1986年5月	2018年9月12日	2021年9月11日
邹玉连	监事会主席	女	1978年12月	2019年7月19日	2021年9月11日
刘雨宁	职工监事	女	1990年7月	2018年9月12日	2021年9月11日
王红	监事	男	1982年10月	2018年9月12日	2021年9月11日
陈毅芬	财务负责人	女	1978年8月	2018年8月31日	2021年3月10日
冯英	董事会秘书	女	1979年9月	2019年7月19日	2021年9月11日
冯英	财务负责人	女	1979年9月	2021年3月10日	2021年9月11日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

何双全先生为陈毅芬女士之舅父，其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人及相互间均无关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
何双全	董事长	14,153,000	0	14,153,000	54.34%	0	0
曹立文	总经理、董事	2,308,000	0	2,308,000	8.88%	0	0
宫月彬	董事	26,000	0	26,000	0.10%	0	0
蒙晓花	董事	526,000	0	526,000	2.02%	0	0
樊小毅	董事	224,000	0	224,000	0.86%	0	0
邹玉连	监事会主席	312,000	0	312,000	1.20%	0	0
刘雨宁	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
王红	监事	0	0	0	0.00%	0	0
陈毅芬	财务负责人	20,000	0	20,000	0.08%	0	0
冯英	董事会秘书	12,000	0	12,000	0.05%	0	0
合计	-	17,581,000	-	17,581,000	67.53%	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
行政管理人员	3		1	2
生产人员	11		1	10
销售人员	7		4	3
技术人员	9		6	3
财务人员	4		1	3
采购物控运营人员	6		1	5
员工总计	40		14	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	26	15
专科	2	1
专科以下	11	10
员工总计	40	26

**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、培训：公司十分重视员工的培训工作，包括员工的基本素质培训和工作岗位技能培训，用以提升员工素质，以及员工对企业的认同感和归属感和使命感。
- 2、招聘：公司主要通过网络平台招聘和现场招聘引进公司所需要的专业人才。
- 3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关员工为员工缴纳社会保险。
- 4、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需离退休职工相关费用。

**(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，公司严格遵守《公司法》、《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》、《总经理工作细则》、《关联方及关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各项管理制度，这些制度的制定健全了公司的治理机制，提高了公司运营的效率 and 效果，增强了公司的持续经营能力。

公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

##### 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

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策、重要的人事变动、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序，在程序完整性及合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《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》等相关规定，修订了《公司章程》的部分条款

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2020年4月29日，第四届董事会第六次会议审议并通过以下议案：

		<p>关于审议公司 2019 年度报告及其摘要的议案; 关于审议公司 2019 年度财务报表及审计报告的议案; 关于审议公司 2019 年度董事会工作报告的议案; 关于审议公司 2019 年度总经理工作报告的议案; 关于审议公司 2019 年度财务决算报告的议案; 关于审议公司 2020 年度财务预算报告的议案; 关于审议公司 2019 年度利润分配方案的议案; 关于聘请公司 2020 年度审计机构并确定其报酬的议案; 关于提请召开公司 2019 年度股东大会的议案; 关于修改公司章程的议案; 关于补充确认公司向股东何双全借款的议案; 关于完善信息披露事务管理制度的议案; 董事会关于 2019 年审计报告被出具非标准意见的专项说明的议案。</p> <p>2、2020 年 8 月 27 日, 第四届董事会第七次会议审议并通过以下议案: 关于公司 2020 年半年度报告的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2020 年 4 月 29 日, 第四届监事会第五次会议审议并通过以下议案: 关于审议公司 2019 年度报告及其摘要监事意见的议案; 关于审议公司 2019 年度财务报表及审计报告监事意见的议案; 关于审议公司 2019 年度监事会工作报告的议案; 关于审议公司 2019 年度财务决算报告监事意见的议案; 关于审议公司 2020 年度财务预算报告监事意见的议案; 关于审议公司 2019 年度利润分配方案监事意见的议案; 关于聘请公司 2020 年度审计机构并确定其报酬监事意见的议案; 监事会对董事会关于 2019 年度审计报告中非标准意见专项说明的意见议案。</p> <p>2、2020 年 8 月 27 日, 第四届监事会第六次会议审议并通过以下议案: 关于公司 2020 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	1	<p>1、2020 年 5 月 22 日, 2019 年股东大会审议并通过以下议案: 关于审议公司 2019 年度报告及其摘要的议案; 关于审议公司 2019 年度财务报表及审计报告的议案; 关于审议公司 2019 年度董事会工作报告的议案; 关于审议公司 2019 年度监事会工作报告的议案; 关于审议公司 2019 年度财务决算报告的议案; 关于审议公司 2020 年度财务预算报告的议案; 关于审议公司 2019 年度利润分配方案的议案; 关于聘请公司 2020 年度审计机构并确定其报酬的议案; 关于修改</p>

		<p>公司章程的议案; 关于补充确认公司向股东何双全借款的议案; 董事会关于 2019 年审计报告被出具非标准意见的专项说明的议案; 监事会对董事会关于 2019 年度审计报告中非标准意见专项说明的意见议案。</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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《证券法》及公司章程等相关法律法规的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、部门规章、及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为自然人，公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，具备面向市场独立经营的能力。公司在业务、资产、人员、财务机构等方面与控股股东、实际控制人完全分开，独立运行。

#### (1) 业务独立情况

股份公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司原有的全部业务，具备独立的业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，公司的业务不存在依赖控股股东及其关联方的情形。控股股东在公司内主管业务和研发，作为公司的重要员工，应该为公司业务做出应有的努力，不存在不独立性。

#### (2) 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整合法拥有专利权、专利申请权等知识产权。

截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对其余资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### (3) 机构独立情况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了高级管理人员。同时根据自身生产经营需要设置了各职能部门，包括市场部、研发部、工程部、采购部、物控部、生产部、品管部、行政人事部、财务部，各职能部门独立履行经营管理职权。公司各组织机构的设置、运营和管理完全独立，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### (4) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职；公司总经理、副总经理、财务总监是公司专职人员，未在控股股东及其控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司控股股东为自然人，公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，具备面向市场独立经营的能力。公司在业务、资产、人员、财务机构等方面与控股股东、实际控制人完全分开，独立运行。

#### **(1) 业务独立情况**

股份公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司原有的全部业务，具备独立的业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，公司的业务不存在依赖控股股东及其关联方的情形。控股股东在公司内主管业务和研发，作为公司的重要员工，应该为公司业务做出应有的努力，不存在不独立性。

#### **(2) 资产完整情况**

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整合法拥有专利权、专利申请权等知识产权。

截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对其余资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### **(3) 机构独立情况**

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了高级管理人员。同时根据自身生产经营需要设置了各职能部门，包括市场部、研发部、工程部、采购部、物控部、生产部、品管部、行政人事部、财务部及证券事务部，各职能部门独立履行经营管理职权。公司各组织机构的设置、运营和管理完全独立，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### **(4) 人员独立情况**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职；公司总经理、副总经理、财务总监是公司专职人员，未在控股股东及其控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等文件要求，结合公司实际情况，建立了针对性、合理性和有效性的内部控制制度。在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。报告期内未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在未来经营发展中，公司将根据发展实际需要，进一步完善内部控制制度，使之更加适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未出现了年度报告差错情况，公司董事会已于2016年4月27日审议通过《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，并依照制度进行实施与操作。

### 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大信审字[2021]第 32-10021 号			
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱伟光 4 年	吕国军 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	6 万元			

## 审计报告

大信审字[2021]第 32-10021 号

深圳市宏成数字科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市宏成数字科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司 2020 年合并报表归属于母公司股东的净利润-281.18 万元，截至 2020 年 12 月 31 日未分配利润-3,690.05 万元，归属于母公司股东权益为-869.40 万元，流动负债高于流动资产总额 885.17 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	151,622.81	140,180.55
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			
应收账款	五（二）	346,582.95	2,207,912.29
应收款项融资			
预付款项	五（三）	246,393.61	239,713.25
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（四）	166,270.04	469,941.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,438,371.24	7,848,510.86
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（六）	231,582.59	211,705.01
<b>流动资产合计</b>		<b>9,580,823.24</b>	<b>11,117,963.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（七）	347,113.72	494,999.61
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（八）		5,419.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	368,591.83	368,591.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		715,705.55	869,010.99
<b>资产总计</b>		10,296,528.79	11,986,974.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	9,268,970.50	8,162,176.40
预收款项	五（十一）	-	32,664.66
合同负债	五（十二）	359,799.00	-
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（十三）	1,403,427.47	1,065,418.50
应交税费	五（十四）	53,259.52	110,750.19
其他应付款	五（十五）	6,581,923.71	7,916,153.81
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	五（十六）	765,150.16	592,674.20
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,432,530.36	17,879,837.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十七）	558,042.29	274,350.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		558042.29	274,350.90
<b>负债合计</b>		18,990,572.65	18,154,188.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	1,432,693.50	1,232,693.50
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	43,381.47	-41,629.43
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	730,354.88	730,354.88
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-36,900,473.71	-34,088,633.48
归属于母公司所有者权益合计		-8,694,043.86	-6,167,214.53
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-8,694,043.86	-6,167,214.53
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,296,528.79	11,986,974.13

法定代表人：何双全

主管会计工作负责人：冯英

会计机构负责人：冯英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,558.48	40,969.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	710,182.52	3,471,035.46
应收款项融资			
预付款项		246,393.61	239,713.25
其他应收款	十一（二）	181,782.24	685,353.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,253,472.88	7,622,041.08
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		204,851.75	211,705.01
<b>流动资产合计</b>		<b>9,656,241.48</b>	<b>12,270,818.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		347,113.72	494,999.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	5,419.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		368,591.83	368,591.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,715,705.55</b>	<b>1,869,010.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,371,947.03</b>	<b>14,139,829.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,268,970.50	8,162,176.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,403,427.47	1,065,418.50
应交税费		53,259.52	110,750.19
其他应付款		7,483,594.87	8,733,795.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		359,799.00	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		765,150.16	592,674.20
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,334,201.52</b>	<b>18,664,815.22</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		558,042.29	274,350.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		558,042.29	274,350.90
<b>负债合计</b>		19,892,243.81	18,939,166.12
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,432,693.50	1,232,693.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		730,354.88	730,354.88
一般风险准备			
未分配利润		-36,683,345.16	-32,762,385.34
<b>所有者权益合计</b>		-8,520,296.78	-4,799,336.96
<b>负债和所有者权益合计</b>		11,371,947.03	14,139,829.16

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		10,415,867.48	14,638,005.78
其中：营业收入	五(二十三)	10,415,867.48	14,638,005.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,994,116.39	18,932,924.60
其中：营业成本	五(二十三)	9,082,360.18	

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(二十四)	7,451.28	3,693.20
销售费用	五(二十五)	946,419.83	1,820,543.14
管理费用	五(二十六)	1,730,239.84	1,460,873.63
研发费用	五(二十七)	1,319,064.84	2,443,998.11
财务费用	五(二十八)	-91,419.58	232,756.77
其中：利息费用		100,136.40	121,089.85
利息收入		417.88	480.41
加：其他收益	五(二十九)	69,064	67,932
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十)	155,201.05	-300,530.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-184,028.99	-668,760.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	5,500	23,026
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,532,512.85</b>	<b>-5,173,251.52</b>
加：营业外收入	五(三十三)	-	98.00
减：营业外支出	五(三十四)	279,327.38	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,811,840.23</b>	<b>-5,173,153.52</b>
减：所得税费用	五(三十五)	-	-37,820.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,811,840.23</b>	<b>-5,135,333.36</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,811,840.23	-5,135,333.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,811,840.23	-5,135,333.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>85,010.90</b>	<b>-20,016.54</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		85,010.90	-20,016.54

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		85,010.90	-20,016.54
(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		85,010.90	-20,016.54
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,726,829.33</b>	<b>-5,155,349.90</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,726,829.33	-5,155,349.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.2
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何双全

主管会计工作负责人：冯英

会计机构负责人：冯英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	10,619,283.98	14,501,233.24
减：营业成本	十一（四）	9,310,414.15	12,828,094.41
税金及附加		7,379.88	3,693.20
销售费用		946,419.83	1,780,167.16
管理费用		1,649,338.85	1,454,460.58
研发费用		1,319,064.84	2,443,998.11
财务费用		-92,880.58	232,333.70
其中：利息费用		-	121,089.85
利息收入			176.54
加：其他收益		69,064.00	67,932.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,446,242.91	-
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）		155,201.07	-269,275.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-184,028.99	-668,760.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,500	23,026
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,920,959.82</b>	<b>-5,088,591.69</b>
加：营业外收入		-	98
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,920,959.82</b>	<b>-5,088,493.69</b>
减：所得税费用		-	-37,820.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,920,959.82</b>	<b>-5,050,673.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,920,959.82</b>	<b>-5,050,673.53</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,939,066.05	16,433,584.72
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		-	77,440.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,553,317.33	3,072,676.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,492,383.38</b>	<b>19,583,701.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,635,622.83	12,320,219.81
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		2,914,522.98	4,395,975.97
支付的各项税费		26,049.69	4,166.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,474,861.84	2,720,143.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,051,057.34</b>	<b>19,440,506.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-558,673.96</b>	<b>143,195.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	23,026
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>23,026</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	40,100
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		-	40,100
投资活动产生的现金流量净额		-	-17,074
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,081,320.00	460,322.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,281,320.00	460,322.00
偿还债务支付的现金		625,152.65	343,795.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,136.40	121,089.85
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		725,289.05	464,885.05
筹资活动产生的现金流量净额		556,030.95	-4,563.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,739.56	-136,541.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,382.57	-14,983.93
加：期初现金及现金等价物余额		140,180.55	155,164.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		131,797.98	140,180.55

法定代表人：何双全

主管会计工作负责人：冯英

会计机构负责人：冯英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,931,805.79	16,360,238.22
收到的税费返还			77,440.81
收到其他与经营活动有关的现金		235,371.21	3,072,372.23
经营活动现金流入小计		14,167,177.00	19,510,051.26
购买商品、接受劳务支付的现金		9,617,243.84	12,320,072.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,914,522.98	4,395,975.97
支付的各项税费		25,691.61	4,166.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,166,955.74	2,625,922.95
经营活动现金流出小计		14,724,414.17	19,346,138.31
经营活动产生的现金流量净额		-557,237.17	163,912.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	23,026
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	23,026
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	40,100
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	40,100
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-17,074
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,081,320.00	460,322.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,281,320.00	460,322.00
偿还债务支付的现金		625,152.65	343,795.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,136.40	121,089.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		725,289.05	464,885.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		556,030.95	-4,563.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-29.56	-116,525.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,235.78	25,750.50
加：期初现金及现金等价物余额		40,969.43	15,218.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,733.65	40,969.43

## (七) 合并股东权益变动表

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	26,000,000.00				1,232,693.50		-41,629.43		730,354.88		-34,088,633.48		-6,167,214.53
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	26,000,000.00				1,232,693.50		-41,629.43		730,354.88		-34,088,633.48		-6,167,214.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					200,000.00		85,010.90				-2,811,840.23		-2,526,829.33
（一）综合收益总额							85,010.90				-2,811,840.23		-2,726,829.33
（二）所有者投入和减少资本					200,000.00								200,000.00
1. 股东投入的普通股					200,000.00								200,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00				1,432,693.50		43,381.47		730,354.88		-36,900,473.71		-8,694,043.86

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	26,000,000.00				1,232,693.50		-21,612.89		730,354.88		-28,953,300.12		-1,011,864.63
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	26,000,000.00				1,232,693.50		-21,612.89		730,354.88		-28,953,300.12		-1,011,864.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-20,016.54				-5,135,333.36		-5,155,349.90
（一）综合收益总额							-20,016.54				-5,135,333.36		-5,155,349.90
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00				1,232,693.50		-41,629.43		730,354.88		-34,088,633.48		-6,167,214.53

法定代表人：何双全

主管会计工作负责人：冯英

会计机构负责人：冯英

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,232,693.50				730,354.88		-32,762,385.34	-4,799,336.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,232,693.50				730,354.88		-32,762,385.34	-4,799,336.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					200,000.00						-3,920,959.82	-3,720,959.82
（一）综合收益总额											-3,920,959.82	-3,920,959.82
（二）所有者投入和减少资本					200,000.00							200,000.00
1. 股东投入的普通股					200,000.00							200,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00			1,432,693.50			730,354.88		-36,683,345.16		-8,520,296.78	

项目	2019 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益	

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	备		准备		合计
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,232,693.50				730,354.88		-27,711,711.81	251,336.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,232,693.50				730,354.88		-27,711,711.81	251,336.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,050,673.53	-5,050,673.53
（一）综合收益总额												
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00				1,232,693.50				730,354.88		-32,762,385.34	-4,799,336.96

### 三、 财务报表附注

## 深圳市宏成数字科技股份有限公司

### 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市宏成数字科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2001年12月10日经深圳市市场监督管理局批准设立，并取得注册登记号为91440300734146834N号的《营业执照》。

注册地址：广东省深圳市南山区桃源街道平山社区留仙大道4093号南山云谷创新产业园综合服务楼811-821

法定代表人：何双全

注册资本：人民币2,600万元

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围为：在许可有效期内从事计算机网络产品、通信产品、光通讯产品、电子产品、数字产品的技术开发、销售、售后服务（不含医疗器械与安防产品等许可项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；在许可有效期内从事计算机网络产品、通信产品、光通讯产品、电子产品、数字产品的生产。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于2021年4月29日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司的合并财务报表范围为深圳市宏成数字科技股份有限公司、宏成数字科技(香港)有限公司（以下简称“宏成香港”）、深圳市盈烽通讯有限公司（以下简称“盈烽通讯”）。详见本附注六、在其他主体中的权益披露。

#### 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计

准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营：

公司 2020 年度归属于母公司股东的净利润-281.18 万元，未分配利润-3,690.05 万元，归属于母公司股东权益为-869.40 万元，资产负债率 184.44%，流动负债高于流动资产总额 885.17 万元。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对公司经营情况，为扭转公司经营亏损的不利局面，公司制定了以下措施：

### 1. 多项措施降低成本，争取订单、扩大营收。

通过与专业的代工厂合作，利用代工厂成本控制的优势，降低产品成本，提高市场占有率，增收创利。

### 2. 不断提高客户的服务水平

依靠公司十多年的行业经验，技术研发背景和先进而稳定制造技术，改良产品，力争实现突破。

### 3. 加强资金管理，严控费用和支出

公司认真分析支出情况，制定严控费用的措施，通过有效执行以减少浪费并提高资金使用效率。

### 4. 向股东及非关联个人筹措借款，以弥补流动资金。

综合考虑上述措施，本公司认为将有足够的资金维系正常的生产经营，因此以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。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,计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

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）。

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。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进

行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司除了单项评估信用风险的应收账款外，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款账龄作为信用风险特征
无信用风险组合	无信用风险组合，主要系股东及其他关联方往来款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据信用风险将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：备用金

其他应收款组合2：押金及保证金

其他应收款组合3：其他

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将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。  
本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
工器具及家具	5	5	19
其他设备	5	5	19

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

## (十八) 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、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

国内销售：公司将商品交客户验收后，取得货物验收单，开具增值税发票，确认为当期营业收入，国内销售一般预收 30% 订金，在交货时结算剩余款项。

国外销售：在合同签订后，商品已发出，向海关办理出口申报后，确认货物通关，取得装般单和提货单，开具出口销售发票，确认收入，出口销售一般为 OA 销售，信用期 150 天。

## (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

### （二十三）政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### (二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售家庭网络终端取得的收入，且收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### 2. 会计政策变更的影响

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表各项

目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	2019年12月31日	新收入准则影响	2020年1月1日
负债：			
合同负债		32,664.66	32,664.66
预收账款	32,664.66	-32,664.66	

### 3. 会计估计变更的影响

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的适用税率为基础计算销项税额，扣除当期可抵扣进项税额后的差额计缴增值税应纳税额	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

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

2. 香港宏成按照香港的相关规定所得税税率为16.50%

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	37,643.19	7,309.56
银行存款	113,979.62	132,870.99
合计	151,622.81	140,180.55
其中：存放在境外的款项总额	4,218.15	88,265.11

注：截至2020年12月31日，因与供应商经济纠纷，本公司部分银行账户被冻结，涉及余额合计19,824.83元。

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	237,274.33	17.36	237,274.33	100
按组合计提坏账准备的应收账款	1,129,901.43	82.64	783,318.48	69.33
其中：组合 1：账龄组合	1,129,901.43	82.64	783,318.48	69.33
合计	1,367,175.76	100.00	1,020,592.81	74.65

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	253,685.61	7.39	253,685.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,177,070.74	92.61	969,158.45	30.50
其中：组合 1：账龄组合	3,177,070.74	92.61	969,158.45	30.50
合计	3,430,756.35	100.00	1,222,844.06	35.64

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
NETWORK ASSETS LLC	237,274.33	237,274.33	100	收回可能性极低
合计	237,274.33	237,274.33		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	332,013.56	5.00	16,600.68	2,222,765.64	5.00	111,138.28
1 至 2 年	13,818.04	20.00	2,763.61	62,149.81	20.00	12,429.96
2 至 3 年	40,231.29	50.00	20,115.65	93,130.19	50.00	46,565.11
3 年以上	743,838.54	100.00	743,838.54	799,025.10	100.00	799,025.10
合计	1,129,901.43		783,318.48	3,177,070.74		969,158.45

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 151,782.87 元，本期核销坏账准备金额为 50,468.38 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
ZHONG SHANG COMPUTERS TRADING LLC	766,670.79	56.08	736,720.24
深圳中电投资股份有限公司	332,013.56	24.28	16,600.68

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
NETWORK ASSETS LLC	237,274.33	17.36	237,274.33
BICC AUSTRALIA PTY LTD	31,217.08	2.28	29,997.56
合计	1,367,175.76	100.00	1,020,592.81

### (三) 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	246,393.61	100.00	239,713.25	100.00
合计	246,393.61	100.00	239,713.25	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市睿德电子实业有限公司	80,897.00	32.83
深圳市无限芯城科技有限公司	77,322.15	31.38
深圳市尚林包装制品有限公司	19,938.06	8.09
深圳市元晶光电科技有限公司	19,122.50	7.76
深圳市鑫楷模五金制品有限公司	15,918.00	6.46
合计	213,197.71	86.52

### (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	192,618.87	499,708.19
减：坏账准备	26,348.83	29,767.01
合计	166,270.04	469,941.18

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	300.00	4,118.07
备用金	5,000.00	
押金及保证金	128,392.58	181,902.58
代扣代缴		258,437.54
其他	58,926.29	55,250.00

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	26,348.83	29,767.01
合计	166,270.04	469,941.18

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	103,766.29	53.96	332,340.41	66.51
1 至 2 年	83,302.58	43.31	129,984.57	26.01
3 至 4 年			32,133.21	6.43
4 至 5 年			5,250.00	1.05
5 年以上	5,250.00	2.73	499,708.19	
合计	192,318.87	100.00	999,416.38	100.00

(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)	
期初余额	29,767.01			29,767.01
本期计提				
本期转回	3,418.18			3,418.18
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,348.83			26,348.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市汇纳投资有限公司	保证金、押金	80,302.58	1-2 年	41.75	16,060.52
深圳市税务局	出口退税	45,926.29	1 年以内	23.88	2,296.31
深圳市平山实业股份有限公司	押金	36,000.00	1 年以内	18.72	1,800.00
曾小丹	备用金	5,000.00	1 年以内	2.60	250.00
苏宁云商集团股份有限公司	保证金	5,000.00	5 年以上	2.60	250.00
合计		172,228.87		89.55	20,656.83

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	3,523,163.78	440,849.34	3,082,314.44	3,927,990.46	272,224.64	3,655,765.82
自制半成品及 在产品	818,628.74		818,628.74	433,608.31		433,608.31
库存商品	4,391,982.53	15,404.29	4,376,578.24	3,343,328.42		3,343,328.42
委托加工物资	160,849.82		160,849.82	415,808.31		415,808.31
合计	8,894,624.87	456,253.63	8,438,371.24	8,120,735.50	272,224.64	7,848,510.86

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	272,224.64	168,624.70			440,849.34
库存商品		15,404.29			15,404.29
合计	272,224.64	184,028.99			456,253.63

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	231,582.59	211,705.01
合计	231,582.59	211,705.01

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	347,113.72	494,999.61
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	347,113.72	494,999.61

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,579,464.41	292,362.78	746,838.00	459,861.85	4,078,527.04
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		207,476.87		29,478.64	236,955.51
(1) 处置或报废		207,476.87		29,478.64	236,955.51
4. 期末余额	2,579,464.41	84,885.91	746,838.00	430,383.21	3,841,571.53
二、累计折旧					

项目	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
1.期初余额	2,147,890.97	291,820.11	703,954.32	439,862.03	3,583,527.43
2.本期增加金额	117,302.04	542.67	10,041.36	19,999.82	147,885.89
(1) 计提	117,302.04	542.67	10,041.36	19,999.82	147,885.89
3.本期减少金额		207,476.87		29,478.64	236,955.51
(1) 处置或报废		207,476.87		29,478.64	236,955.51
4.期末余额	2,265,193.01	84,885.91	713,995.68	430,383.21	3,494,457.81
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	314,271.40		32,842.32		347,113.72
2.期初账面价值	431,573.44	542.67	42,883.68	19,999.82	494,999.61

#### (八) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	专有技术	KASDA	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,000,0000	81,284.60	11,500.00	7,092,784.60
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,000,0000	81,284.60	11,500.00	7,092,784.60
二、累计摊销				
1.期初余额	7,000,000.00	75,865.05	11,500.00	7,087,365.05
2.本期增加金额		5,419.55		5,419.55
(1) 计提		5,419.55		5,419.55
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,000,000.00	81,284.60	11,500.00	7,092,784.60
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值		5,419.55		5,419.55

#### (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	368,591.83	1,474,367.32	368,591.83	1,474,367.32

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
小计	368,591.83	1,474,367.32	368,591.83	1,474,367.32

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,827.94	50,468.38
可抵扣亏损	30,053,985.08	35,102,492.18
合计	30,082,813.02	35,152,960.56

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年度		7,831,519.39	
2021 年度	7,946,627.86	7,946,627.86	
2022 年度	7,076,385.76	7,076,385.76	
2023 年度	8,094,971.80	8,094,971.80	
2024 年度	4,152,987.37	4,152,987.37	
2025 年度	2,783,012.29		
合计	30,053,985.08	35,102,492.18	

(十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,504,334.82	4,175,460.22
1 年以上	5,764,635.68	3,986,716.18
合计	9,268,970.50	8,162,176.40

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳特发东智科技有限公司	4,250,024.46	未到结算期
合计	4,250,024.46	

(十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		32,664.66
1 年以上		
合计		32,664.66

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	359,799.00	
合计	359,799.00	

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,065,418.50	3,279,287.21	2,941,278.24	1,403,427.47
离职后福利-设定提存计划		11,832.66	11,832.66	
合计	1,065,418.50	3,291,119.87	2,953,110.90	1,403,427.47

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,065,418.50	3,127,707.74	2,839,935.42	1,353,190.82
社会保险费		94,742.47	52,482.82	42,259.65
其中：医疗保险费		90,206.29	48,855.67	41,350.62
工伤保险费		123.91	123.91	
生育保险费		4,412.27	3,503.24	909.03
住房公积金		56,837.00	48,860.00	7,977.00
合计	1,065,418.50	3,279,287.21	2,941,278.24	1,403,427.47

#### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		11,290.58	11,290.58	
失业保险费		542.08	542.08	
合计		11,832.66	11,832.66	

### (十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		77,440.81
个人所得税	44,736.38	28,745.72
城市维护建设税	4,625.13	2,315.43
教育费附加	3,898.01	2,248.23
合计	53,259.52	110,750.19

### (十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		

类别	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	6,581,923.71	7,916,153.81
合计	6,581,923.71	7,916,153.81

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工垫款	1,017,579.59	1,584,246.23
一般性往来	5,564,344.12	6,331,907.58
合计	6,581,923.71	7,916,153.81

#### (十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	765,150.16	592,674.20
合计	765,150.16	592,674.20

#### (十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	558,042.29	274,350.90	年利率 9%-9.45%
合计	558,042.29	274,350.90	

#### (十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

#### (十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	1,232,693.50	200,000.00		1,432,693.50
合计	1,232,693.50	200,000.00		1,432,693.50

注：本期资本公积增加均系股东以现金无偿捐赠所致。

#### (二十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	

一、将重分类进损益的其他综合收益	-41,629.43		85,010.90			85,010.90		43,381.47
外币财务报表折算差额	-41,629.43		85,010.90			85,010.90		43,381.47
其他综合收益合计	-41,629.43		85,010.90			85,010.90		43,381.47

#### (二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	730,354.88			730,354.88
合计	730,354.88			730,354.88

#### (二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-34,088,633.48	
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	-34,088,633.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,811,840.23	
期末未分配利润	-36,900,473.71	

#### (二十三) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,415,867.48	9,082,360.18	14,638,005.78	12,971,059.75
家庭网络终端	10,415,867.48	9,082,360.18	14,638,005.78	12,971,059.75
合计	10,415,867.48	9,082,360.18	14,638,005.78	12,971,059.75

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	家庭网络终端
在某一时刻确认	10,415,867.48

#### (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,329.77	
教育费附加	1,664.11	
印花税	3,457.40	3,693.20
合计	7,451.28	3,693.20

#### (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	649,561.23	1,041,377.51
展览费		63,391.29

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		157,974.95
差旅费	17,238.00	38,004.37
出口信用保险保费	109,227.63	247,495.11
广告费	15,658.68	5,263.07
其他	32,746.27	61,557.47
业务招待费	2,387.00	7,338.99
办公费	14,609.81	20,730.26
租赁费	104,991.21	177,410.12
合计	946,419.83	1,820,543.14

注：根据新收入准则，本期将符合合同履约成本的运输费计入营业成本。

#### (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	589,057.28	830,728.46
折旧摊销费	18,669.44	24,971.00
办公费	42,546.76	58,401.15
业务招待费	7,235.39	9,494.60
租赁费	158,361.13	132,890.20
中介机构费	332,863.78	86,509.44
车辆费用	10,856.90	56,614.24
材料报废	460,172.52	100,888.01
其他	110,476.64	160,376.53
合计	1,730,239.84	1,460,873.63

#### (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	850,359.08	1,475,016.00
直接投入费用	99,736.03	382,698.58
设备调试费用	44,850.47	137,762.36
折旧	113,557.79	176,022.24
无形资产摊销	5,419.55	8,128.32
租赁费	104,991.21	
其他	100,150.71	264,370.61
合计	1,319,064.84	2,443,998.11

#### (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	100,136.40	121,089.85
减：利息收入	417.88	480.41
汇兑损失	195,098.45	84,963.06
减：汇兑收益	411,522.22	
手续费支出	25,285.67	27,184.27
合计	-91,419.58	232,756.77

#### (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口信保资助款	69,064.00	52,932.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他经营补助		15,000.00	与收益相关
合计	69,064.00	67,932.00	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	151,782.87	-433,662.73
其他应收款信用减值损失	3,418.18	133,132.63
合计	155,201.05	-300,530.10

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-184,028.99	-668,760.60
合计	-184,028.99	-668,760.60

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的处置利得	5,500.00	23,026.00
合计	5,500.00	23,026.00

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		98.00	98.00
合计		98.00	98.00

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的应收款项	279,327.38		279,327.38
合计	279,327.38		279,327.38

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		-37,820.16
合计		-37,820.16

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,811,840.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-702,960.06
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	702,960.06
所得税费用	

## (三十六) 现金流量表

### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,553,317.33	3,072,676.10
其中：财务费用-利息收入	417.88	480.41
政府补助	69,064.00	67,932.00
其他	166,233.04	98.00
往来款	2,317,602.41	3,004,165.69
支付其他与经营活动有关的现金	2,474,861.84	2,720,143.99
其中：往来款	1,125,071.55	728,458.26
财务费用手续费	25,285.67	27,184.27
销售费用	316,912.16	767,111.87
管理费用	638,039.21	504,286.16
研发费用	349,728.42	693,103.43
其他（银行账户冻结余额）	19,824.83	

### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
其中：股东捐赠	200,000.00	

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,811,840.23	-5,135,333.36
加：信用减值损失	-155,201.05	300,530.10
资产减值准备	184,028.99	668,760.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	147,885.89	226,161.52
无形资产摊销	5,419.55	8,128.32

项目	本期发生额	上期发生额
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)	-5,500.00	-23,026.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(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)	100,136.40	121,089.85
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-37,820.16
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)	-1,000,359.15	159,402.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,424,063.04	543,562.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	552,692.60	3,311,738.72
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-558,673.96	143,195.06
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	131,797.98	140,180.55
减: 现金的期初余额	140,180.55	155,164.48
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	-8,382.57	-14,983.93

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,797.98	140,180.55
其中: 库存现金	37,643.19	7,309.56
可随时用于支付的银行存款	94,154.79	132,870.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	131,797.98	140,180.55

## (三十八) 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	19,824.83	银行冻结
合计	19,824.83	--

### (三十九) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	646.47	6.5249	4,218.15
其他应付款			
其中：美元	848,841.97	6.5249	5,538,608.97

#### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
宏成香港	中国香港	美元	主营业务以该货币进行结算

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

本期，美国子公司 KASDA NETWORKS INC 注销。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宏成香港	中国香港	中国香港	计算机网络、通信产品	100.00		设立
盈烽通讯	广东深圳	广东深圳	计算机网络、通信产品	100.00		设立

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	备注
何双全	54.43	54.43	

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹立文	总经理、董事、持有公司 5%以上有表决权股份的股东
蒙晓花	董事
樊小毅	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊鹰	创始人、持股 2.2%的股东
何超	实控人侄子、持股 0.05%的股东

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,224,317.00	1,282,444.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	曹立文	39,729.30	39,729.30
其他应付款	熊鹰	162,627.73	162,627.73
其他应付款	何双全	248,461.56	815,128.00
其他应付款	蒙晓花	66,500.00	66,500.00
其他应付款	樊小毅	415,000.00	415,000.00
	合计	932,318.59	1,498,985.03

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

报告期内，公司无需披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

报告期内，公司无需披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	237,274.33	13.71	237,274.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,493,500.98	86.29	783,318.46	52.45

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：账龄组合	1,129,900.98	65.28	783,318.46	69.33
组合 2：无信用风险组合	363,600.00	21.01		
合计	1,730,775.31	100.00	1,020,592.79	59.87

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	253,685.61	5.46	253,685.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,389,725.53	94.54	918,690.07	20.93
其中：组合 1：账龄组合	3,062,982.88	65.97	918,690.07	29.99
组合 2：无信用风险组合	1,326,742.65	28.57		
合计	4,643,411.14	100.00	1,172,375.68	25.25

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
NETWORK ASSETS LLC	237,274.33	237,274.33	100.00	收回可能性极低
合计	237,274.33	237,274.33		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	695,613.11	5.00	16,600.66	2,222,765.64	5.00	111,138.28
1 至 2 年	13,818.04	20.00	2,763.61	40,231.29	20.00	8,046.26
2 至 3 年	40,231.29	50.00	20,115.65	960.85	50.00	480.43
3 年以上	743,838.54	100.00	743,838.54	799,025.10	100.00	799,025.10
合计	1,493,500.98		783,318.46	3,062,982.88		918,690.07

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 151,782.89 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
ZHONG SHANG COMPUTERS TRADING LLC	766,670.79	44.30	736,720.24
深圳市盈烽通讯有限公司	363,600.00	21.01	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳中电投资股份有限公司	332,013.56	19.18	16,600.68
NETWORK ASSETS LLC	237,274.33	13.71	237,274.33
BICC AUSTRALIA PTY LTD	31,217.08	1.80	29,997.56
合计	1,730,775.76	100.00	1,020,592.81

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	208,131.07	715,120.95
减：坏账准备	26,348.83	29,767.01
合计	181,782.24	685,353.94

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及代垫社保款	5000.00	258,437.54
往来款	15,812.20	219,530.83
其他	58,926.29	55,250.00
保证金及押金	128,392.58	181,902.58
减：坏账准备	26,348.83	29,767.01
合计	181,782.24	685,353.94

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	119,578.49	57.45	490,340.12	68.57
1至2年	83,302.58	40.02	161,817.78	22.63
2至3年			31,833.21	4.45
3至4年			25,879.84	3.62
4至5年			5,250.00	0.73
5年以上	5,250.00	2.53	715,120.95	100.00
合计	208,131.07	100.00	1,430,241.90	68.57

#### (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)	
期初余额	29,767.01			29,767.01
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回	3,418.18			3,418.18
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,348.83			26,348.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市汇纳投资有限公司	押金	80,302.58	1-2年	38.58	16,060.52
出口退税		45,926.29	1年以内	22.07	2,296.31
深圳市平山实业股份有限公司	保证金	36,000.00	1年以内	17.30	1,800.00
深圳市盈烽通讯有限公司	往来款	15,812.20	1年以内	7.60	
曾小丹	备用金	5,000.00	1年以内	2.40	
合计		183,041.07		87.95	20,156.83

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市盈烽通讯有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,619,283.98	9,310,414.15	14,501,233.24	12,828,094.41
家庭网络终端	10,619,283.98	9,310,414.15	14,501,233.24	12,828,094.41
合计	10,619,283.98	9,310,414.15	14,501,233.24	12,828,094.41

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	家庭网络终端

收入确认时间	家庭网络终端
在某一时点确认	10,619,283.98

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,446,242.91	
合计	-1,446,242.91	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,500.00	
2. 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）	69,064.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,327.38	
合计	-204,763.38	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	37.13	-145.60	-0.11	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.43	-143.06	-0.10	-0.20

## 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：

公司董事会秘书办公室