



超然科技

NEEQ : 838951

深圳超然科技股份有限公司

Shenzhen Chaoran Technology Co., Ltd



年度报告

2020

## 公司年度大事记

1、2020 年在江苏省广电有线信息网络股份有限公司蓝牙语音遥控器及外置式蓝牙接收模块项目中中标。

2、6 月底在广西设立全资子公司：广西超然智能科技有限公司

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	25
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李军、主管会计工作负责人袁羽灵及会计机构负责人（会计主管人员）汤彩红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

公司主营业务是遥控器、智能家居软硬件的研发、生产及销售。因公司所处行业内及客户公司所处行业内竞争均较为激烈，为保守公司及客户的商业秘密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司和股东的利益，豁免披露公司前五大的客户、前五大的供应商信息。

### 【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
税收优惠政策变动风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。深圳超然科技股份有限公司于 2018 年 10 月 16 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务总局深圳市税务局继续认定为高新技术企业，授予编号为 GR201844200824 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2018—2021 年减按 15%的税率征收企业所得税。但若公司不能被继续认定为高新技术企业，则自 2021 年起，公司将恢复按照 25%的税率计算缴纳公司所得税，面临所得税率提高的风险。</p> <p>应对措施：第一，严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条</p>

	<p>件,以保证能够持续享受现行高新技术企业各项优惠政策;第二,公司积极保持快速增长的良好势头,不断提高经营管理效益,提高盈利能力,抵消税收优惠政策变动带来的负面影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司原材料主要有集成电路、塑胶料、线路板、硅胶等。2020年度数据显示,营业成本占收入比重在77%以上,而营业成本中原材料占比都在超过69%,原材料占营业成本比重过大,公司毛利润受上游原材料价格影响较大,对原材料价格波动较为敏感。一旦原材料价格发生不利变化,公司毛利润空间就会受到挤压甚至消失,对营业成果造成较大影响。若产品价格随原材料价格做相应调整,则有可能超出消费者心理承受能力,降低消费者的购买欲望,从而影响公司的销售业绩。</p> <p>应对措施:第一,在部分原材料价格较低时根据公司资金周转情况适当地增加材料采购和储备,以降低原材料价格变动风险,并额外获取大额采购的价格优惠;第二,根据对重要原材料的未来市场价格分析结果,按季度制订采购计划,在保持生产稳定的前提下,尽量避免在高价位区间进行大量采购;第三,通过严格控制成本、适当提高售价、与供货商提前锁定价格等一系列措施降低原材料价格上涨对公司利润的侵蚀。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司2020年12月31日应收账款余额为2,030.08万元,计提的坏账准备为195.88万元,应收账款账面价值为1,834.20万元,占期末总资产比重较高,公司应收账款余额和占总资产的比例都较高。报告期内,公司未发生大额的坏账损失,但是如果公司应收账款不能得到有效的管理,公司可能面临一定的坏账损失风险。</p> <p>应对措施:公司客户多集中于电视台等机构客户这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高,历史上出现坏账情形亦较少。公司将逐步改善客户结构,继续加强对应收账款的回款管理,设立适当的回款激励机制,提高回款速度,降低坏账发生比例和风险。</p>
技术可替代性风险	<p>公司自主研发的核心技术运用到产品中,一旦下游客户购买、使用智能配套产品时,所使用的智能控制器由于与配套设施的兼容性问题,在市场上很难找到原控制器的可替代品。在使用配套产品之前,公司的一些核心技术产品在市场上具有一定可替代性。</p> <p>应对措施:公司将招聘更多的优秀技术人员加入研发团队,加大对新技术的研发力度,突出公司自身技术的创新点,使得公司产品在市场上具有一定的唯一性;同时,营销中心加强营销力度,提高客户粘性,及时与客户沟通了解客户需求,提高产品市场占有率。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人李军、李晓红分别持有公司33.71%和36.62%的股份,二人合计持有公司70.33%的股份。2016年2月19日,李军与李晓红共同签署《一致行动协议》,为一致行动人。尽管股份公司成立后,公司建立了较为完善的法人治理结构,通过《公司章程》对股东,特别是控股股东的行为进行了相关的约</p>

	<p>束,并建立了关联交易回避表决制度及其他相关制度,以防止和杜绝实际控制人作出不利于公司和其他股东利益的决策和行为,但如果控股股东、实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行控制,仍有可能损害本公司及本公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施:公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等相关规定行使权利和履行义务,在实现公司利益的前提下,尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。另外,公司实际控制人、控股股东已书面签署承诺,以避免损害公司和其他股东的利益。</p>
<p>经营性现金流不稳定的风险</p>	<p>公司 2019、2020 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 -3,258,908.86 元和 -1,220,680.67 元,波动较大。因公司目前规模较小,融资困难,导致公司经营性现金流量有一定不稳定性,存在日常经营现金流短缺的风险。</p> <p>应对措施:公司将逐步改善客户结构,继续加强对应收账款的回款管理,设立适当的回款激励机制,提高回款速度。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司于 2016 年 3 月 7 日由深圳市超然电子有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则。公司还将根据发展的情况,进一步完善相关制度,设立战略、薪酬、审计委员会,进一步完善公司治理结构,控制公司治理风险。</p>
<p>公司厂房搬迁风险</p>	<p>有限公司创立初期,由于公司资金不足、实际控制人法律意识淡薄等原因,公司租用了位于深圳市坪山新区坑梓办事处龙田社区同富裕工业区 20 栋的厂房及配套宿舍,用于生产经营及办公。该厂房所有权人为深圳市坑梓龙田股份合作公司新屋分公司,于 2005 年 11 月竣工,并经消防验收合格后投入使用,因历史遗留问题未办理房屋所有权证。在该处房产正式取得房产证之前,公司仍存在一定经营风险。</p> <p>应对措施:根据公司提供的说明,公司生产产品的生产条件对厂房没有特殊要求,主要生产设备易搬迁、易安装,如遇拆除,公司可以在相关行政主管部门的限期内完成生产设备的搬迁,并能迅速租赁到其他厂房,从而不影响公司正常的生产经营。从公司发展的长远角度考虑,目前公司正在寻找证照齐全的土地厂房。同时实际控制人李军、李晓红也出具承诺,若该等土地、</p>

	建筑物在日后被国家征收、拆迁、拆除或被有关政府主管部门处罚, 给公司造成损失的, 由实际控制人李军、李晓红承担全部责任。
市场竞争风险	<p>智能控制器拥有广阔的市场前景, 应用于多种领域, 但如果 IT 巨头切入市场, 很可能会利用自身高超的技术创新能力和充足的人才储备资源, 自主研发新兴的电子元器件, 加之与互联网技术结合, 将有可能打破目前的市场格局, 影响目前的价格机制, 存在垄断市场的可能性。再者, 国内家电龙头企业向外扩张的速度可能会低于预期, 这也会在一定的程度上影响企业的竞争力。</p> <p>应对措施: 公司将积极进行新产品研发, 开拓市场, 提升产品优势, 抵抗竞争风险。</p>
开拓智能硬件领域风险	<p>2020 年在智能硬件产品中取得 1,537,776.85 元的营业收入, 占总营业收入的 6.57%, 相比于传统的遥控器业务, 收入占比较少。由于公司在智能硬件领域中智能硬件的相关技术储备、人才储备方面尚不完善, 可能会给智能硬件产品的设计和研发带来比较大的挑战和障碍; 同时, 智能硬件产品销售渠道较窄, 销售量较低, 可能影响公司整体的营业收入水平。</p> <p>应对措施: 公司将积极根据智能硬件领域市场需求, 加大人才和技术投入, 完善公司智能产品系列, 大力开拓相关销售渠道。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司	指	深圳超然科技股份有限公司
有限公司/超然电子	指	深圳市超然电子有限公司，股份公司前身
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
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
公司章程	指	深圳超然科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳超然科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳超然科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳超然科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳超然科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Chaoran Technology Co., Ltd Chaoran Technology
证券简称	超然科技
证券代码	838951
法定代表人	李军

### 二、 联系方式

董事会秘书	袁羽灵
联系地址	深圳市坪山区坑梓龙田同富裕工业区 20 栋
电话	0755-84116679
传真	0755-84116659
电子邮箱	cr@chaoran.com
公司网址	www.chaoran.com
办公地址	深圳市坪山区坑梓龙田同富裕工业区 20 栋
邮政编码	518122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 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 9 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 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-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造
主要业务	遥控器、智能家居软硬件的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	遥控器、智能家居软硬件
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李军、李晓红
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李军、李晓红），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	91440300732084035X	否
注册地址	深圳市坪山新区坑梓街道龙田社区同富裕工业区 20 栋	否
注册资本	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券		
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东北证券		
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许满库	汤达	
	4 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,417,317.82	30,047,664.42	-22.07%
毛利率%	23.10%	25.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	475,881.98	-127,861.43	472.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-460,297.52	-702,315.96	34.46%
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)	4.60%	-1.26%	-
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)	-4.45%	-6.9%	-
基本每股收益	0.05	-0.01	600%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,291,178.38	37,096,337.35	5.92%
负债总计	28,421,337.81	26,655,827.32	6.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,590,822.05	10,114,940.07	4.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.01	4.95%
资产负债率%(母公司)	73.08%	72.84%	-
资产负债率%(合并)	72.34%	71.86%	-
流动比率	1.09	1.53	-
利息保障倍数	1.36	0.81	-

##### (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	-1,220,680.67	-3,258,908.86	62.54%
应收账款周转率	1.1674	1.4923	-
存货周转率	2.4544	3.2655	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.92%	18.41%	-
营业收入增长率%	-22.07%	49.54%	-
净利润增长率%	472.19%	85.34%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,060,973.98
除上述各项之外的其他营业收入和支出	40,538.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,101,512.04</b>
所得税影响数	165,253.24
少数股东权益影响额（税后）	79.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>936,179.50</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

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		415,459.73
预收款项	469,469.50	
其他非流动负债		54,009.77

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:

对合并资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	695,563.70	
预收款项		785,986.98
其他非流动负债	90,423.28	

### (2) 会计估计变更

无。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

经南宁市良庆区市场监督管理局审核, 2020 年 06 月 29 日取得广西超然智能科技有限公司的营业执照。全资子公司广西超然智能科技有限公司纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、公司所处行业的情况

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（代码为C39）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为其他电子设备制造（代码为C3990）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为其他电子设备制造（代码为C3990）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为智能电子识别设备行业（代码为17111111）。

##### 2、公司主要业务：

公司是一家研发、生产、销售各类遥控器以及智能硬件的高新技术企业。遥控器的开发与销售为公司的传统业务，主要产品包括普通遥控器、学习型遥控器和智能遥控器；智能硬件的开发与销售为公司的新业务，主要产品包括智能网关控制中心及各类智能模块。

公司智能硬件业务主要在传统业务中智能遥控器的基础上研发形成。随着家用电器的智能化，遥控器使用范围不断扩大，已不仅仅局限于电视机、空调等电器的使用，还扩展到路由器、灯具、窗帘、扫地机等多类家居设备，并逐渐形成可通过语音、体感等控制的高级智能遥控器；而智能遥控器是通过与嵌入到家居设备中的智能模块接收信号实现的智能控制。公司原业务为研发和生产销售各类遥控器，后来随着智能遥控器的普及，公司开始研发生产配套控制的智能硬件，主要包括智能路由器、智能扫地机模块和其他嵌入到灯具、窗帘、开关等家居的智能模块。

公司开展新业务的优势包括核心技术优势、技术人员优势、销售渠道优势、客户资源优势等。公司拥有应用于新业务产品的智能网关控制中心系统更新、超然全屋控制系统V1.0等19项核心技术，且公司已取得的19项软件著作权中，有15项应用于智能硬件产品。公司的4名核心技术人员中有3名技术人员致力于智能硬件的研发与生产，3名技术人员均具有多年行业经验。销售渠道方面，公司通过展会、网络推介、拜访潜在客户、新老客户介绍等方式不断扩展拓宽产品销售渠道；公司目前新业务已建立一定的客户资源，包括中广融合智能终端科技有限公司、哈尔滨有线电视网络有限公司、广西中科通信技术有限公司、中信国安广视网络有限公司等。

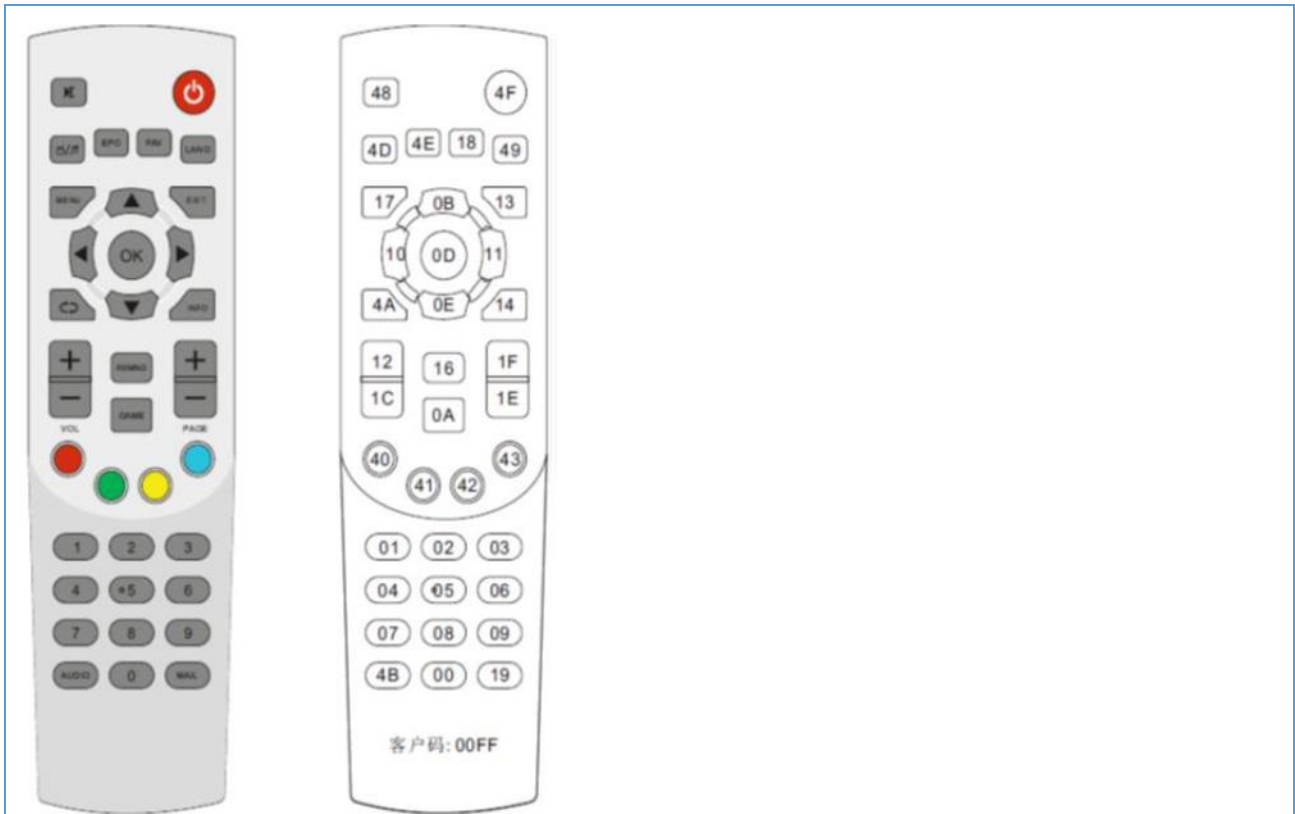
公司开发的新业务智能硬件是在旧业务遥控器中衍生而来，且商业模式、业务流程与旧业务并无太大区别。目前公司在智能硬件方面已有一定的研发成果，并已产生一定的收益。同时，公司并未停止对遥控器的投入和生产，而是齐头并进，且智能硬件一般会配套智能遥控器一并销售。公司对新业务的开发投入不会影响公司持续经营能力。

##### 3、公司主要产品

公司主要产品包括遥控器和智能硬件两大类，其中遥控器又分为普通遥控器、学习型遥控器和智能遥控器；智能硬件主要为智能网关控制中心、智能扫地机模块以及其他可嵌入窗帘、开关、灯具等智能家居中的智能模块。具体情况如下：

##### 3.1 普通遥控器

普通遥控器是一种无线发射装置，通过现代的数字编码技术，将按键信息进行编码，通过红外线二极管发射光波，光波经接收机的红外线接收器将收到的红外信号转变成电信号，经处理器进行解码，解调出相应的指令来达到控制设备的操作要求。主要用来控制电视、空调、机顶盒等电子设备。



### 普通遥控器

### 3.2 学习型遥控器

公司生产的学习型遥控器主要是利用红外线来传送控制信号，与目前国内广电网络机顶盒配套，具备将电视机按键功能复制在遥控器上，使其具备控制、复制二合一的功能。利用红外控制的学习型遥控器，其特点是不影响周边环境、不干扰其它电器设备。由于其无法穿透墙壁，故不同房间家用电器可使用通用的遥控器而不会产生相互干扰；电路调试简单，只要按给定电路连接无误，一般不需任何调试即可投入工作；编解码容易，可进行多路遥控。此外，遥控器一旦学习成功后，机顶盒遥控器可同时操作电视机和机顶盒，免去了同时使用两个遥控器的麻烦，为用户带来了很大的方便。



学习型遥控器

### 3.3 智能遥控器

公司生产的智能遥控器设计原理为编码器对控制电信号进行编码，再通过发射机将其转换成无线电波后发送出去，安装在控制目标上的接收机收到无线电波后将其转换为编码，最后通过解码器解码，得到初始的控制电信号，该控制电信号通过驱动相关的电子元件来实现对智能电视、OTT 智能机顶盒、智能网关控制中心、智能 LED 灯等及其他家电的控制。该智能遥控器通过 2.4G 无线连接，可进行远距离操控，有较强的抗干扰能力；此外还可通过语音、体感等进行控制，并可实现无线鼠标和无线键盘等功能。





智能型遥控器

### 3.4 智能硬件

公司目前生产的智能硬件主要包括智能网关控制中心和各类智能模块，智能网关控制中心可以形成智能家居的整体控制中心；而智能模块通过嵌入到灯具、扫地机、窗帘、机顶盒等家居电器中，通过与智能遥控器或终端 APP 的配套使用，达到控制家居的开关及各类调节功能。

(1) 智能网关控制中心是智能控制的通讯和数据交换中心，是公司智能家居系统平台中的核心部分。它具有独立的操作系统，可以由用户自行安装各种应用，同时拥有强大的 USB 共享功能，可以实现云电脑等操作，做到网络和设备的智能化管理。公司的智能网关控制中心目前主要以智能路由器为载体，通过在路由器中安装相应的智能模块，可以通过路由器接收和发射与智能家居设备的沟通信号，实现对智能家居的全面控制。



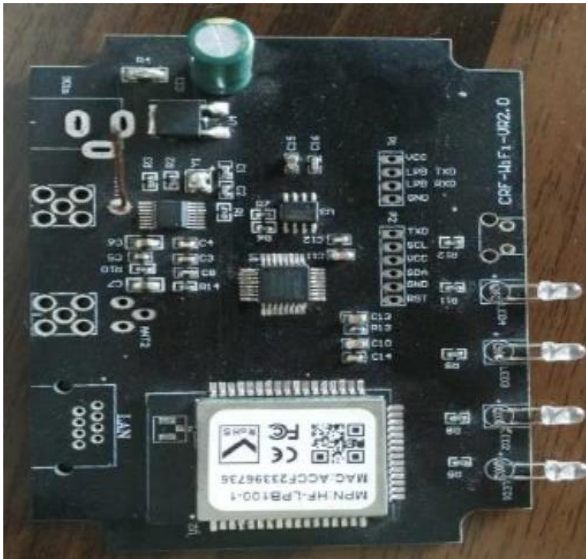
### 智能网关控制中心

(2) 智能扫地机模块主要是嵌入到扫地机中，用户再通过配套的智能遥控器或终端 APP 对扫地机进行控制，实现对扫地机的远程及多功能操控。



### 智能扫地机模块智能扫地机遥控器

(3) 公司生产的其他智能模块，可广泛应用于灯具、开关、窗帘、机顶盒等多类家居设备，即通过将智能模块嵌入目标家居设备中，并与智能遥控器或终端 APP 配套使用，实现远程操控开关、调节等各种控制智能家居的功能。



其他智能模块

#### 4、生产模式

公司主要采用自主生产的生产模式，仅在业务繁忙时采用外协加工的模式。公司拥有租赁厂房、生产设备及多条产品生产线，能满足公司日常经营生产的需要。

外协厂商在整个业务中涉及的环节为原材料的加工，主要负责 PCB 贴片（印制电路板）、外壳丝印、喷油以及将公司所提供的电子元器件按照公司所设计的电路图进行贴片组装等部分；不涉及遥控器及智能硬件的芯片生产等核心技术。对于 PCB 贴片、外壳丝印以及贴片组装，公司具有自行加工的能力。公司生产设备中包括 1 条手动丝印生产线、8 台半自动移印件、2 台全自动贴片机、5 条组装生产线，94 名员工中有 74 名员工均是生产人员，足以应对正常订单数量下的加工需求。喷油工序公司暂无法完成，但由于经过喷油的产品单价较高，且与未喷油的产品外形差异较小，不影响产品正常性能，因此客户现已基本不会提出喷油需求，公司已基本停止承接含喷油工序的订单，外协喷油工序已基本停止。

由于公司有些订单供货需求较急，公司寻求外协厂商协助加工，外协厂商根据约定的单价与实际加工数量向公司开具发票，公司据此确认外协成本，并记入相关产品成本。

公司目前合作的外协厂商为：深圳市鑫卡迪沃五金塑胶制品有限公司。深圳市鑫卡迪沃五金塑胶制品有限公司成立于 2015 年 2 月 3 日，法定代表人为高艳庆，统一社会信用代码为 91440300326562660U，经营范围为一般经营项目：五金制品、塑胶制品、电子产品、工艺礼品以及模具的销售；国内贸易；货物及技术进出口。许可经营项目：五金制品、塑胶制品、电子产品、工艺礼品以及模具的生产加工。公司股东为高艳庆，执行董事为高艳庆，监事为谢论金。

公司合作的外协厂商具备生产必备的经营资质，且外协厂商及其股东与公司控股股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

#### 5、销售渠道

公司的销售模式为直销。公司销售人员通过参加展销会、网络平台推介及拜访潜在客户等方式有效开拓市场，与客户进行沟通之后了解客户需求，获取产品订单，在国内多个区域形成了稳定的客户群，包括各大省级广电运营商及华数传媒、深圳创维、TCL 电子等知名数字电子企业；同时，公司通过新老客户相互推荐的模式，以点带面，形成了广泛的销售网络。2018 年在中山利和灯博中心租商铺展示推荐公司的智能家居、灯具控制系统，在湖南郴州设立智能家居展厅。

#### 6、客户类型

公司的主要客户为各省、市、县级广电公司以及各电器、机顶盒生产厂家。

#### 7、研发模式

公司研发模式分为自主研发与委托研发两种。公司设有技术研发部，自主研发公司产品即各类

遥控器和智能硬件，并根据市场需求持续开展研发活动，与研发相关的成果归公司所有。与产品配套使用的终端 APP 为委托研发，由公司设定需求，并委托第三方公司开发产品，与研发相关的成果归公司所有。目前，公司已取得 19 项软件著作权、8 项专利权，1 个作品登记。公司对专项研发经费持续投入，有效保证公司产品技术的及时更新并保持核心竞争力。

#### 8、关键资源

公司业务相关的关键资源包括集成电路、线路板、塑胶料、硅胶等。公司基本采购模式为“以销定产、以产定购，兼顾库存和采购周期”，采购部门依照公司正常生产所需原辅材料，由研发部提供技术标准，利用多渠道寻找合格供应商。对于标准采购，公司相关人员及时与供应商联系，双方确定采购合同，并对供应商交期进行跟踪。如属特殊采购的物料，采购人员通过询价、对比、议价程序后，签订合同或协议报送公司负责人审批后实施采购，并对供应商交期进行跟踪。

#### 9、收入模式

公司通过产品在国内市场上的销售，将收益与成本之间的差价作为公司的主要收入。目前，公司销售的产品分为遥控器和智能硬件两大类，并且公司持续进行新产品的研发与市场开拓。此外，公司过佳家新居智能家居系统产品的开发，上述产品将给企业带来更广阔的盈利空间。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至本报告签署日，公司的商业模式无重大变化。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	940,072.08	2.39%	2,650,828.31	7.15%	-64.54%
应收票据	189,416.97	0.48%	500,000.00	1.35%	-62.12%
应收账款	18,341,957.09	46.68%	22,861,625.21	61.63%	-19.77%
存货	15,113,686.83	38.47%	6,616,220.34	17.84%	128.43%
投资性房地产			-		

长期股权投资			-		
固定资产	1,033,001.58	2.63%	1,471,065.27	3.97%	-29.78%
在建工程			-		
无形资产			-		
商誉			-		
短期借款	2,802,281.01	7.13%	5,209,488.63	14.04%	-46.21%
长期借款	7,700,000.00	19.60%	7,900,000.00	21.29%	-2.53%
预付账款	2,091,093.54	5.32%	1,596,521.82	4.30%	30.98%
其他应收款	974,615.90	2.48%	1,002,001.00	2.70%	-2.73%
应付账款	8,212,564.28	20.90%	6,111,867.18	16.48%	34.37%
其他应付款	7,599,841.04	19.34%	2,861,531.10	7.71%	165.59%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货较上期增长 128.43%，主要是因为本期原材料包括进口芯片等整体涨价幅度较大，公司对相关原材料提前备货，从而导致期末存货出现大幅增长；
- 2、应付账款较上期大幅增长 34.37%，原因主要为因原材料涨价公司提前备货，导致应付供应商款项大幅增加；
- 3、其他应付款较上期大幅增长 165.59%，原因为因公司现金需求，接受控股股东财务资助较多所致。

## 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	23,417,317.82	-	30,047,664.42	-	-22.07%
营业成本	18,007,061.05	76.90%	22,414,621.98	74.60%	-19.66%
毛利率	23.10%	-	25.4%	-	-
销售费用	840,966.80	3.59%	1,069,294.83	3.56%	-21.35%
管理费用	1,960,164.17	8.37%	1,785,553.32	5.94%	9.78%
研发费用	2,130,858.09	9.10%	3,389,044.39	11.28%	-37.13%
财务费用	589,370.88	2.52%	1,071,463.60	3.57%	-44.99%
信用减值损失	-364,595.76	-1.56%	-579,172.04	-1.93%	-29.49%
资产减值损失	-		-		
其他收益	728,156.90	3.11%	288,550.55	0.96%	152.35%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	165,833.49	0.71%	-145,416.31	-0.48%	214.04%
营业外收入	40,549.23	0.17%	60,542.02	0.20%	-33.02%

营业外支出	11.17	0%	2,400.00	0.01%	-99.53%
净利润	429,330.54	1.83%	115,485.53	0.38%	271.76%

项目重大变动原因:

不适用

(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	23,407,262.51	30,047,664.42	-22.07%
其他业务收入	10,055.31	-	-
主营业务成本	18,001,981.05	22,414,621.98	-19.66%
其他业务成本	5,080.00	-	-

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%
遥控器	21,852,561.18	16,912,590.81	22.61%	-14.74%	-14.93%	0.06%
智能硬件	1,537,776.85	1,080,888.30	29.71%	-54.27%	-57.26%	29.17%
加工费	8,501.95	8,501.94	0%	52.09%	97.53%	-23%
原材料	10,055.31	5,080.00	49.48%	100%	100%	100%
软件	8,422.53	0	100%	-99.20%	0%	0%

按行业分析:

√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%
电子器件制造	23,398,839.98	18,001,981.05	23.06%	-14.24%	-14.04%	0.36%
信息技术	8,422.53	0	100%	-99.20%	0%	0%
原材料销售	10,055.31	5,080.00	49.48%	-	-	-

收入构成变动的原因:

遥控器占收入的 93.32%，智能硬件等其他占 6.68%，主要由于我司智能语音遥控器今年是我司的核心产品，遥控器收入销售比例与上年相比增加了 8.02%，是因为价格更高的智能蓝牙语音遥控器在销售中占比增加。同时，因为今年疫情原因，整体业务量减少销售额下降。

(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	客户一	11,732,045.10	50.1%	否
2	客户二	3,357,673.31	14.34%	否
3	客户三	2,152,150.00	9.19%	否
4	客户四	1,978,046.47	8.45%	否
5	客户五	1,424,607.20	6.08%	否
合计		20,644,522.08	88.16%	-

#### (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	供应商一	6,165,488.16	24.66%	否
2	供应商二	5,379,646.10	21.52%	否
3	供应商三	3,017,489.29	12.07%	否
4	供应商四	1,169,843.87	4.68%	否
5	供应商五	990,101.86	3.96%	否
合计		16,722,569.28	66.89%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,220,680.67	-3,258,908.86	62.54%
投资活动产生的现金流量净额	-152,775.66	-279,344.66	45.31%
筹资活动产生的现金流量净额	1,207,586.70	2,262,504.95	-46.63%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比 2019 年增加 62.54%，是因为本年应收款项及时收回所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比 2019 年增加 45.31%，是购买的固定资产减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比 2019 年减少 46.63%，是今年归还了到期的银行贷款所致。

### (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
深圳市过佳家智能科技有限公司	控股子公司	计算机软件、信息系统的开发、销售；信息系统设计、集成、支	1,223,912.03	433,546.29	8,244.53	-116,378.61

		行维护;信息技术咨询;集成电路设计、研发				
广西超然智能科技有限公司	控股子公司	计算机软件、信息系统软件的开发、销售;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询服务;集成电路的设计与研发。	0	0	0	0

### 主要控股参股公司情况说明

报告期末,公司拥有两家控股子公司,具体情况如下

1、公司名称:深圳市过佳家智能科技有限公司

经营范围:计算机软件、信息系统软件的开发、销售;信息系统设计、集成、支行维护;信息技术咨询;集成电路设计、研发。

注册资本:100万元人民币

注册地址:深圳市坪山区龙田街道龙田社区同富裕工业区20栋

公司持股比例:60%

2、广西超然智能科技有限公司

经营范围:一般项目:计算机软件、信息系统软件的开发、销售;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询服务;集成电路的设计与研发。

注册资本:1000万

注册地址:中国(广西)自由贸易试验区(南宁片区)金龙路8号5号楼1单元二楼夹层

公司持股比例:100%

报告期内,广西超然智能并未发生任何业务,净利润为0。

### 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

公司目前经营现金流充足,负债率长期维持在正常的水平,核心管理团队稳定,有利于公司规模的扩大和持续经营,根据目前公司的经营模式,公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	7,483,604.48	7,483,604.48

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

如上关联交易为公司控股股东为公司免费提供的财务资助，不存在损害其他股东权益的情况，相关议案已经第二届董事会第十次会议审议通过。

(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8月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月26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	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺（规范交易的承诺）	其他（承诺事项详细情况“注1”）	正在履行中
其他股东	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺（规范交易的承诺）	其他（承诺事项详细情况“注1”）	正在履行中
董监高	2016年8月26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	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺（依法缴纳社会保险承诺）	其他（承诺事项详细情况“注2”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺（依法缴纳社会保险承诺）	其他（承诺事项详细情况“注2”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺事项详细情况“注3”）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺（厂房风险关联承	其他（承诺事项详细情况“注4”）	正在履行中

				诺)		
--	--	--	--	----	--	--

**承诺事项详细情况:**

<p>1、公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。同时签署了《规范关联交易承诺函》，承诺将严格按照公司章程和相关规定的制度执行。</p> <p>2、公司实际控制人李军、李晓红承诺：报告期内如公司发生欠缴社会保险或住房公积金面临任何经济处罚或赔偿责任，将以个人名义承担补缴社保费用或住房公积金的相关罚款或经济损失，以确保公司不会因此遭受损失。</p> <p>3、公司实际控制人出具《承诺函》，承诺将不以任何方式违法违规将公司资金直接或间接地提供给其本人或其控制的关联方使用。</p> <p>4、实际控制人李军、李晓红出具承诺，若与公司厂房相关的土地、建筑物在日后被国家征收、拆迁、拆除或被有关政府主管部门处罚，给公司造成损失的，由实际控制人李军、李晓红承担全部责任；但在该处房产正式取得房产证之前，公司仍存在一定经营风险。</p> <p>5、针对实际控制人不当控制风险，公司实际控制人、控股股东书面签署承诺，避免损害公司和其他股东的利益。</p> <p>报告期内，未发生违背承诺的事项。</p>
--

**(五) 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	其他货币资金	抵押	446,632.38	1.14%	应付票据保证金
<b>总计</b>	-	-	446,632.38	1.14%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

受限资产占总资产比例较小，对公司无影响
---------------------

## 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	3,430,821	34.31%	0	3,430,821	34.31%
	其中：控股股东、实际控制人	929,590	9.3%	0	929,590	9.3%
	董事、监事、高管	155,134	1.55%	0	155,134	1.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,569,179	65.69%	0	6,569,179	65.69%
	其中：控股股东、实际控制人	6,103,773	61.04%	0	6,103,773	61.04%
	董事、监事、高管	465,406	4.65%	0	465,406	4.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						38

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李晓红	3,662,271	0	3,662,271	36.62%	2,746,704	915,567	0	0
2	李军	3,371,092	0	3,371,092	33.71%	3,357,069	14,023	0	0
3	李智明	1,171,000	0	1,171,000	11.71%	0	1,171,000	0	0
4	北京五邨管理咨询有限责任公司	413,838	0	413,838	4.14%	0	413,838	0	0
5	袁羽灵	315,355	0	315,355	3.15%	236,517	78,838	0	0
6	郑启庚	305,185	0	305,185	3.05%	228,889	76,296	0	0
7	罗建华	122,074	0	122,074	1.22%	0	122,074	0	0
8	韩传玲	116,000	0	116,000	1.16%	0	116,000	0	0
9	潘树峰	101,734	0	101,734	1.02%	0	101,734	0	0
10	吴娟	89,000	0	89,000	0.89%	0	89,000	0	0

合计	9,667,549	0	9,667,549	96.67%	6,569,179	3,098,370	0	0
----	-----------	---	-----------	--------	-----------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明:

李军、李晓红为公司的控股股东和实际控制人，为一致行动人，其他人员不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东及实际控制人为:李军、李晓红

1、李军：男，1963年5月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1980年2月至1990年3月在北京广播电视工业总公司下属北京录音机厂车间，历任助理工程师、总师办工程师；1990年3月至1994年7月在深圳市飞达电子有限公司任销售部经理、副总经理；1995年6月至2000年5月在深圳市永升实业有限公司任副总经理；2001年9月至2016年2月在深圳市超然电子有限公司任总经理；2016年2月至今担任股份公司董事长兼总经理。

2、李晓红：女，1959年7月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。1977年1月至1980年7月在江苏盐城无线电厂技术科任科员；1980年7月至1999年9月在无锡华晶电子集团公司检验科任科员；1999年10月至2001年8月在深圳市正阳宏电子有限公司任副总经理；2001年9月至2016年2月在深圳市超然电子有限公司任副总经理；2016年2月至今担任股份公司董事兼副总经理。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	信用保证	深圳农村商业银行龙田支行	银行	2,517,281.01	2020年12月9日	2021年12月9日	6.05%
2	信用贷款	苏宁银行	银行	285,000.0	2020年11月23日	2021年2月23日	12.85%
3	抵押贷款	华夏银行前海分行	银行	2,900,000	2019年5月22日	2022年5月22日	7.22%
4	抵押贷款	中国建设银行石厦支行	银行	4,800,000	2019年11月22日	2022年11月22日	4.66%
合计	-	-	-	10,502,281.01	-	-	-

## 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
李军	董事长、总经理	男	1963年5月	2019年5月24日	2022年5月23日
李晓红	董事、副总经理	女	1959年7月	2019年5月24日	2022年5月23日
袁羽灵	董事、董秘、财务总监	女	1981年1月	2019年5月24日	2022年5月23日
刘建	董事	男	1989年3月	2019年5月24日	2022年5月23日
潘炫烨	董事	男	1987年9月	2019年5月24日	2022年5月23日
赵惠国	监事会主席	男	1954年9月	2019年5月24日	2022年5月23日
郑启庚	监事	男	1977年3月	2019年5月24日	2022年5月23日
袁晨苗	监事	女	1976年12月	2019年5月24日	2022年5月23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:

公司董事李军、李晓红为公司控股股东、实际控制人，为一致行动人。除此之外，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李军	董事长、总经理	3,371,092	0	3,371,092	33.71%	0	0
李晓红	董事、副总经理	3,662,271	0	3,662,271	36.62%	0	0
袁羽灵	董事、董秘、财务总监	315,355	0	315,355	3.15%	0	0
郑启庚	监事	305,185	0	305,185	3.05%	0	0
合计	-	7,653,903	-	7,653,903	76.53%	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
行政行政人员	11	0	0	11
销售人员	10	0	2	8
财务人员	2	0	0	2
技术人员	10	0	0	10
生产人员	46	12	0	58
生产管理人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>86</b>	<b>12</b>	<b>2</b>	<b>96</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	10
专科	13	13
专科以下	64	73
<b>员工总计</b>	<b>86</b>	<b>96</b>

**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. 人员变动：截止 2020 年 12 月 31 日，公司在职工 96 人。人员较年初增加 10 人。
2. 薪酬情况：公司以岗位价值/个人能力为基础，以业绩贡献为依据的薪酬分配政策，薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资等部分。
3. 费用承担情况：公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。
4. 人才引进：公司通过人才机构推荐、内部员工推荐等渠道进行人才引进。
5. 招聘情况：招聘分为社会招聘和校园招聘。
6. 培训情况：公司一直以来都很重视人员培训，尤其是技术人员的培训，每年都会积极参与相关专业知识培训课程。



(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

公司于 2016 年 3 月 7 日整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》、《重大投资管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，有限公司阶段，公司治理机制尚未完善，未能对所有事项履行相应决策程序。股份公司成立后，公司加强了内部制度管理和建设，积极按照现代治理结构规范运作。除股份公司成立初期，公司变更经营范围未能履行《公司法》及《公司章程》规定的由董事会召集、提前发出股东大会通知等召开程序外，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020 年度公司章程经过三次修改，具体如下：

1、因公司业务需要修定了第二章第十三条经营范围，如上修改已第二届董事会第二次会议决议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过；

2、为规范公司治理，根据《全中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等文件，对《公司章程》相关条款进行修订。如上修改已第二届董事会第三次会议决议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过；

3、公司 2020 年拟定向发行，公司注册资本、股份数额将根据定向发行结果做出相应的调整，公司拟修订《公司章程》相应条款。如上修改已第二届董事会第八次会议决议及 2020 年第三次临时股东大

会审议通过。

## (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	6	1、2020年3月17日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《变更经营范围》等议案； 2、2020年4月16日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于延期披露2019年年度报告》议案等议案； 3、2020年5月27日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《2019年度报告及其摘要》等议案； 4、2020年7月23日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于追认设立全资子公司》议案； 5、2020年8月20日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案； 6、2020年9月24日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》等议案。
监事会	4	1、2020年4月16日召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于延期披露2019年年度报告》议案等议案； 2、2020年5月27日召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《2019年度报告及其摘要》等议案； 3、2020年8月20日召开第二届监事会第五次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案； 4、2020年9月24日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》等议案。
股东大会	4	1、2020年4月3日，召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《变更经营范围》等议案； 2、2020年5月8日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案等议案； 3、2020年6月24日召开2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度报告及其摘要》等议案； 4、2020年10月13日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司股票定向发行说明书的议案》等议案。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

#### (1) 股东大会：

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

## (2) 董事会:

目前公司董事会为 5 人, 董事会的人数及结构符合法律法规和《公司》的要求。报告期内, 公司董事会能够依法召集召开会议, 并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定, 依法行使职权, 勤勉尽责地履行职责和义务, 熟悉有关法律法规, 按时出席董事会和股东大会, 认真审议各项议案, 切实保护公司和股东的权益。

## (3) 监事会:

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会, 监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求, 能够依法召集、召开监事会, 并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责, 诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督, 切实维护公司及股东的合法权益。

## 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、公司的业务独立

公司从事遥控器和智能硬件的生产与销售业务, 拥有独立、完整的业务流程, 独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润, 具有独立自主的经营能力, 不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形, 与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争, 不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、公司的资产独立性

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的土地、房产、技术、设备、设施等, 公司资产独立完整、产权明晰, 不存在其他权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。公司资产不存在资产产权共有的情形, 不存在对他方重大依赖的情形, 不影响公司资产、业务的独立性。公司不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

#### 3、公司的人员独立性

公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务, 且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪; 财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过内部合法程序产生, 不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

#### 4、公司的财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门, 配备了专职的财务人员, 建立了独立的会计核算体系, 制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度, 独立进行会计核算和财务决策。报告期内, 公司拥有独立银行账户, 不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税、内部控制完整、执行有效。

#### 5、公司的机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求, 设立了股东大会、董事会和监事会, 实行董事会领导下的

总经理负责制。公司根据业务经营的需要设置了完整的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司进一步健全信息披露管理制度，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，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。为适应上市后的公司治理需要，公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理结构，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## **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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	中兴财光华审会字(2021)第 208026 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许满库 4 年	汤达 2 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	5 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

深圳超然科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳超然科技股份有限公司（以下简称超然公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了超然公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于超然公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

超然公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括超然公司 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，管理层负责评估超然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超然公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超然公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对超然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超然公司不能持续经营。

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

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

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。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许满库

中国注册会计师：汤 达

## 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、1	940,072.08	2,650,828.31
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	五、2	189,416.97	500,000.00
应收账款	五、3	18,341,957.09	22,861,625.21
应收款项融资	五、4		13,700.00
预付款项	五、5	2,091,093.54	1,596,521.82
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、6	974,615.90	1,002,001.00
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五、7	15,113,686.83	6,616,220.34
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、8	35,373.28	35,373.28
<b>流动资产合计</b>		<b>37,686,215.69</b>	<b>35,276,269.96</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、9	1,033,001.58	1,471,065.27



在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产	五、10	571,961.11	349,002.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,604,962.69</b>	<b>1,820,067.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,291,178.38</b>	<b>37,096,337.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	2,802,281.01	5,209,488.63
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、12	446,595.32	1,991,508.00
应付账款	五、13	8,212,564.28	6,111,867.18
预收款项	五、14		469,469.50
合同负债	五、15	695,563.70	-
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	五、16	377,393.67	799,958.51
应交税费	五、17	496,675.51	1,212,004.40
其他应付款	五、18	7,599,841.04	2,861,531.10
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、19	90,423.28	100,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>20,721,337.81</b>	<b>18,755,827.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			-
长期借款	五、20	7,700,000.00	7,900,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-

租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		7,700,000.00	7,900,000.00
<b>负债合计</b>		28,421,337.81	26,655,827.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、22	209,201.55	209,201.55
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	五、23	90,554.66	90,554.66
一般风险准备			-
未分配利润	五、24	291,065.84	-184,816.14
归属于母公司所有者权益合计		10,590,822.05	10,114,940.07
少数股东权益		279,018.52	325,569.96
<b>所有者权益合计</b>		10,869,840.57	10,440,510.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,291,178.38	37,096,337.35

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：袁羽灵

会计机构负责人：汤彩虹

## （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		899,171.19	2,614,826.17
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据		189,416.97	500,000.00
应收账款	十二、1	17,756,592.86	22,188,545.98
应收款项融资			13,700.00
预付款项		2,084,037.54	1,589,465.82
其他应收款	十二、2	1,127,292.90	1,042,378.00
其中：应收利息			-

应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		15,113,686.83	6,616,220.34
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		35,373.28	35,373.28
<b>流动资产合计</b>		<b>37,205,571.57</b>	<b>34,600,509.59</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			-
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		1,033,001.58	1,471,065.27
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		523,770.20	339,604.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,556,771.78</b>	<b>1,810,669.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,762,343.35</b>	<b>36,411,178.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,802,281.01	5,209,488.63
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		446,595.32	1,991,508.00
应付账款		8,210,564.28	6,109,867.18
预收款项			469,469.50
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		377,201.67	773,577.51
应交税费		496,254.77	1,140,151.89
其他应付款		7,564,841.04	2,826,531.10
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债		644,522.99	-

持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		83,787.99	100,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>20,626,049.07</b>	<b>18,620,593.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,700,000.00	7,900,000.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,700,000.00</b>	<b>7,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,326,049.07</b>	<b>26,520,593.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		209,201.55	209,201.55
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		90,554.66	90,554.66
一般风险准备			-
未分配利润		136,538.07	-409,171.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,436,294.28</b>	<b>9,890,585.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>38,762,343.35</b>	<b>36,411,178.94</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		23,417,317.82	30,047,664.42
其中：营业收入	五、25	23,417,317.82	30,047,664.42
利息收入			-

已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		23,615,045.47	29,902,459.24
其中：营业成本	五、25	18,007,061.05	22,414,621.98
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、26	86,624.48	172,481.57
销售费用	五、27	840,966.80	1,069,294.83
管理费用	五、28	1,960,164.17	1,785,553.32
研发费用	五、29	2,130,858.09	3,389,044.39
财务费用	五、30	589,370.88	1,071,463.60
其中：利息费用	五、30	568,293.08	449,612.19
利息收入	五、30	22,938.02	27,093.94
加：其他收益	五、31	728,156.90	288,550.55
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、32	-364,595.76	-579,172.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		165,833.49	-145,416.31
加：营业外收入	五、33	40,549.23	60,542.02
减：营业外支出	五、34	11.17	2,400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		206,371.55	-87,274.29
减：所得税费用	五、35	-222,958.99	-202,759.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		429,330.54	115,485.53
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）		429,330.54	115,485.53
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）		-46,551.44	243,346.96
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		475,881.98	-127,861.43

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		429,330.54	115,485.53
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		475,881.98	-127,861.43
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-46,551.44	243,346.96
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.05	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.01

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：袁羽灵

会计机构负责人：汤彩红

#### (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>	十二、3	23,408,895.29	28,907,470.90
减：营业成本	十二、3	18,007,061.05	22,414,621.98
税金及附加		83,595.82	172,481.57
销售费用		840,966.80	1,066,194.38
管理费用		1,958,664.17	1,785,553.32
研发费用		2,060,276.04	2,910,888.04
财务费用		588,338.26	1,070,246.57
其中：利息费用		568,293.08	449,612.19
利息收入		22,910.64	27,061.93

加：其他收益		728,156.90	288,550.55
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）		-276,880.76	-541,579.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		321,269.29	-765,544.31
加：营业外收入		40,284.91	60,536.49
减：营业外支出		11.17	2,400.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		361,543.03	-707,407.82
减：所得税费用		-184,166.12	-214,525.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		545,709.15	-492,881.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		545,709.15	-492,881.88
（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>		545,709.15	-492,881.88
<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		31,047,727.16	25,240,522.20
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,743,467.92	603,951.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,791,195.08</b>	<b>25,844,473.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,458,679.31	19,601,580.52
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		4,918,863.01	5,582,883.41
支付的各项税费		759,377.98	723,569.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,874,955.45	3,195,348.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,011,875.75</b>	<b>29,103,382.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,220,680.67</b>	<b>-3,258,908.86</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			-
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>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,775.66	279,344.66
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		152,775.66	279,344.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-152,775.66	-279,344.66
<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		6,301,643.21	19,606,301.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	7,483,604.48	8,278,174.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,785,247.69	27,884,475.85
偿还债务支付的现金		8,908,850.83	15,734,563.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		901,110.16	677,377.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	2,767,700.00	9,210,030.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,577,660.99	25,621,970.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,207,586.70	2,262,504.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-37,807.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-165,869.63	-1,313,555.66
加：期初现金及现金等价物余额		659,309.33	1,972,864.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		493,439.70	659,309.33

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：袁羽灵

会计机构负责人：汤彩红

#### (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		31,039,147.96	24,760,522.20
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		3,016,212.46	603,913.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,055,360.42	25,364,436.17
购买商品、接受劳务支付的现金		27,458,679.31	19,555,324.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,825,365.86	5,431,592.92
支付的各项税费		684,558.88	723,569.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,312,335.79	2,940,102.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,280,939.84	28,650,589.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,225,579.42	-3,286,153.51
<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			
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>			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,775.66	279,344.66
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>		152,775.66	279,344.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-152,775.66	-279,344.66
<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		6,301,643.21	19,606,301.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,483,604.48	8,278,174.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,785,247.69	27,884,475.85
偿还债务支付的现金		8,908,850.83	15,734,563.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		901,110.16	677,377.19
支付其他与筹资活动有关的现金		2,767,700.00	9,210,030.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,577,660.99	25,621,970.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,207,586.70	2,262,504.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-37,807.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-170,768.38	-1,340,800.31
加：期初现金及现金等价物余额		623,307.19	1,964,107.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		452,538.81	623,307.19

## (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	10,000,000.00				209,201.55				90,554.66		-184,816.14	325,569.96	10,440,510.03
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	10,000,000.00				209,201.55				90,554.66		-184,816.14	325,569.96	10,440,510.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											475,881.98	-46,551.44	429,330.54
(一)综合收益总额											475,881.98	-46,551.44	429,330.54
(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、本年年末余额</b>	10,000,000.00				209,201.55				90,554.66		291,065.84	279,018.52	10,869,840.57

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				209,201.55				90,554.66		-56,954.71	82,223.00	10,325,024.50
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	10,000,000.00				209,201.55				90,554.66		-56,954.71	82,223.00	10,325,024.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-127,861.43	243,346.96	115,485.53
(一)综合收益总额											-127,861.43	243,346.96	115,485.53
(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>	<b>10,000,000.00</b>				<b>209,201.55</b>				<b>90,554.66</b>	<b>-184,816.14</b>	<b>325,569.96</b>	<b>10,440,510.03</b>

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：袁羽灵

会计机构负责人：汤彩红

## (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	10,000,000.00				209,201.55				90,554.66		-409,171.08	9,890,585.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				209,201.55				90,554.66		-409,171.08	9,890,585.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											545,709.15	545,709.15
（一）综合收益总额											545,709.15	545,709.15
（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>	<b>10,000,000.00</b>				<b>209,201.55</b>				<b>90,554.66</b>		<b>136,538.07</b>	<b>10,436,294.28</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				209,201.55				90,554.66		83,710.80	10,383,467.01



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>209,201.55</b>			<b>90,554.66</b>	<b>83,710.80</b>	<b>10,383,467.01</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-492,881.88</b>	<b>-492,881.88</b>	
（一）综合收益总额									<b>-492,881.88</b>	<b>-492,881.88</b>	
（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、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>209,201.55</b>				<b>90,554.66</b>		<b>-409,171.08</b>	<b>9,890,585.13</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司现状

深圳超然科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由李军、李晓红、北京五邨管理咨询有限责任公司、郑启庚、李为、潘树峰、罗建华、袁羽灵 8 位股东共同出资设立的股份有限公司；注册资本为 1,000.00 万元人民币；法定代表人：李军；公司住所：深圳市坪山新区坑梓龙田同富裕工业区 20 栋；公司类型：非上市股份有限公司；营业期限：永续经营；统一社会信用代码：91440300732084035X。公司于 2016 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 838951。

##### 2、 所处行业

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

##### 3、 经营范围

一般经营项目：电子产品的购销，电子产品的生产，电子产品的技术开发；国内贸易；货物及技术进出口。许可经营项目：智能家居系统软、硬件，智能 LED 电源遥控器的开发与生产；普通货运。

##### 4、 主要产品

公司主要产品是销售遥控器、智能硬件等。

5、 本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，深圳市过佳家智能科技有限公司和广西超然智能科技有限公司。详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比发生了变化。

本公司及各子公司主要从事研发、生产与销售各类遥控器以及智能硬件；计算机软件、信息系统软件的开发与销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计与研发。

6、 本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 30 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有

对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**①**这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**②**这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**③**一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；**④**一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济

的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

## 8、 金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。



## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.**对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的

信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 无风险组合（合并范围内的各公司之间的内部应收款项、关联企业应收款项）

应收账款组合 2 账龄组合（除无风险组合之外的应收账款）

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 无风险组合（应收押金和保证金、关联企业其他应收款）

其他应收款组合 2 账龄组合（除无风险组合之外的其他应收款）

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 9、 存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、半成品、在制品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期

股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作

为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控

制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法

进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断



其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 15、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 16、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处

置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

#### （1）销售商品

本公司销售产品时，在发出商品，客户验收确认后，此时已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，按合同开具发票和收取货款。同时，与销售该商品有关的成本按照生产流程进行归集和可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确

认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

## 22、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 23、 重要会计政策和会计估计变更

### (2) 会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		415,459.73
预收款项	469,469.50	
其他流动负债		54,009.77

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：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	695,563.70	
预收款项		785,986.98
其他流动负债	90,423.28	

(2) 会计估计变更  
无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

##### 2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定,符合条件的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。深圳超然科技股份有限公司于 2018 年 10 月 16 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局认定为高新技术企业,授予编号为 GR201844200824 的《高新技术企业证书》,有效期为三年,2018—2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

### 1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	208,523.17	47,046.66
银行存款	284,916.53	612,262.67
其他货币资金	446,632.38	1,991,518.98
合 计	<b>940,072.08</b>	<b>2,650,828.31</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金中 446,632.38 元为应付票据保证金。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	189,416.97		189,416.97
合 计	<b>189,416.97</b>		<b>189,416.97</b>

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	500,000.00		500,000.00
合 计	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,300,764.35	1,958,807.26	18,341,957.09	24,455,836.71	1,594,211.50	22,861,625.21

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,443,288.98	3	403,298.67
1至2年	3,214,404.31	10	321,440.43
2至3年	1,114,910.21	20	222,982.04
3至4年	2,321,349.59	35	812,472.36
4至5年	27,325.01	70	19,127.51
5年以上	179,486.25	100	179,486.25
合计	20,300,764.35	9.65	1,958,807.26

① 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,594,211.50	364,595.76			1,958,807.26

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额10,318,383.40元，占应收账款期末余额合计数的比例50.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额442,219.29元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广西中科阿尔法科技有限公司	3,857,771.40	1年内	19.00	115,733.14



单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉视传媒股份有限公司	2,268,499.00	1 年内	11.17	68,054.97
广东九联科技股份有限公司	1,786,134.56	1 年内	8.80	53,584.04
广西中科通信技术有限公司	1,205,000.00	1 年内	5.94	36,150.00
河南广播电视网络股份有限公司	1,200,978.44	1-2 年 714,985.50 2-3 年 485,992.94	5.92	168,697.14
<b>合计</b>	<b>10,318,383.40</b>		<b>50.83</b>	<b>442,219.29</b>

#### 4、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	—	13,700.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	—	—
<b>合计</b>		<b>13,700.00</b>

说明：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

#### 5、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,468,495.66	70.23	1,217,487.03	76.26
1 至 2 年	357,548.76	17.10	366,654.09	22.97
2 至 3 年	252,680.12	12.08	12,380.70	0.77
3 年以上	12,369.00	0.59		
<b>合计</b>	<b>2,091,093.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,596,521.82</b>	<b>100.00</b>

说明：账龄超过 1 年且金额重大的预付账款，未及时结算的原因为尚未收到货物。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
中广融合智能终端科技有限公司	供应商	195,000.00	9.33	1年内	货物尚未到达
广东电网公司深圳供电局	供应商	117,980.56	5.65	1年内	预付电费
深圳市华晶润达电子有限公司	供应商	114,061.82	5.45	1年内	货物尚未到达
深圳市兴华雅塑胶电子有限公司	供应商	95,417.80	4.56	1年内	货物尚未到达
环球资源展览(西安)有限公司	供应商	94,762.50	4.53	1-2年	预付展位费
<b>合 计</b>		<b>617,222.68</b>	<b>29.52</b>		

#### 6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	974,615.90	1,002,001.00
<b>合 计</b>	<b>974,615.90</b>	<b>1,002,001.00</b>

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	974,615.90		974,615.90	1,002,001.00		1,002,001.00

#### ① 坏账准备

A. 2020年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
无风险组合	974,615.90	0.00	0.00	均为押金或保 证金
账龄组合				
合计	974,615.90	0.00	0.00	

B. 2020年12月31日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下: 无。

C. 2020年12月31日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下: 无。

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	317,731.00	323,731.00
投标保证金	636,770.00	678,270.00
代扣保险费	20,114.90	
合计	974,615.90	1,002,001.00

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
龙田新屋	否	押金	191,304.00	2-3年 68,904.00 3-4年 122,400.00	19.63	
北方联合广播电视网络股份有限公司	否	保证金	150,000.00	2-3年	15.39	
吉视传媒股份有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2年	10.26	
华数传媒网络有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2年	10.26	
中山市利和置业有限公司	否	押金	96,627.00	4-5年	9.91	
合计	—		637,931.00		65.45	

7、存货

项目	2020.12.31
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,614,485.51		8,614,485.51
库存商品	3,386,583.18		3,386,583.18
在制品	1,653,618.14		1,653,618.14
发出商品	1,459,000.00		1,459,000.00
<b>合 计</b>	<b>15,113,686.83</b>		<b>15,113,686.83</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,364,077.93		2,364,077.93
库存商品	2,254,251.94		2,254,251.94
在制品	1,872,890.47		1,872,890.47
发出商品	125,000.00		125,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,616,220.34</b>		<b>6,616,220.34</b>

#### 8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
多缴税款	35,373.28	35,373.28

说明：其他流动资产中的多缴税款系由于多缴企业所得税所致。

#### 9、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,033,001.58	1,471,065.27
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>1,033,001.58</b>	<b>1,471,065.27</b>

##### ①固定资产情况

项 目	生产设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,220,803.70	34,000.00	187,497.55	4,442,301.25
2、本年增加金额	147,595.66		5,180.00	152,775.66
购置	147,595.66		5,180.00	152,775.66
3、本年减少金额				
处置或报废				

项 目	生产设备	运输设备	电子设备	合 计
4、年末余额	4,368,399.36	34,000.00	192,677.55	4,595,076.91
二、累计折旧				
1、年初余额	2,820,951.06	12,381.59	137,903.33	2,971,235.98
2、本年增加金额	567,163.14	6,459.96	17,216.25	590,839.35
计提	567,163.14	6,459.96	17,216.25	590,839.35
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额	3,388,114.20	18,841.55	155,119.58	3,562,075.33
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	980,285.16	15,158.45	37,557.97	1,033,001.58
2、年初账面价值	1,399,852.64	21,618.41	49,594.22	1,471,065.27

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

#### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
信用减值准备	306,351.81	1,958,807.26	242,890.95	1,594,211.50
未弥补亏损	265,609.29	1,725,757.65	106,111.17	707,407.82
合 计	<b>571,961.10</b>	<b>3,684,564.91</b>	<b>349,002.12</b>	<b>2,301,619.32</b>

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	2,802,281.01	2,709,488.63
保证、抵押借款		2,500,000.00
合计	<b>2,802,281.01</b>	<b>5,209,488.63</b>

说明：

1) 本公司以其信用向深圳农村商业银行申请流动资金循环贷款，截至2020年12月31日借款余额2,517,281.01元，其中，余额1,717,281.01元贷款的年利率为7.1%，期限2020年12月9日至2021年12月9日；余额300,590.00元贷款的年利率为6.1%，期限2020年12月9日至2021年12月9日；余额270,000.00元贷款的年利率为6.1%，期限2020年12月9日至2021年12月9日；余额93,129.65元贷款的年利率为6.1%，期限2020年12月10日至2021年12月9日；余额60,049.17元贷款的年利率为6.1%，期限2020年12月10日至2021年12月9日；余额47,376.94元贷款的年利率为6.1%，期限2020年12月10日至2021年12月9日；余额28,854.24元贷款的年利率为6.1%，期限2020年12月17日至2021年12月9日；

2) 2020年11月本公司在APP票一拍系统上申请了2笔信用贷款，金额为150,000.00元和135,000.00元，合计共285,000.00元。放款为系统自动分配的苏宁银行的电子账户：95177010002038111779，期限为3个月，到期还本付息，利率是12.85%。

## 12、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	446,595.32	1,991,508.00
商业承兑汇票		
合计	<b>446,595.32</b>	<b>1,991,508.00</b>

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	8,212,564.28	6,111,867.18

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市伟创发电子有限公司	198,624.91	正常欠款，尚未支付

东莞市统壹塑胶化工有限公司	88,888.27	正常欠款，尚未支付
东莞市锐键电子有限公司	56,282.50	正常欠款，尚未支付
深圳市北测检测技术有限公司	50,000.00	正常欠款，尚未支付
深圳市润晶德电子有限公司	33,264.00	正常欠款，尚未支付
<b>合 计</b>	<b>427,059.68</b>	

#### 14、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款		469,469.50

#### 15、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	695,563.70	—
减：列示于其他非流动负债的部		—
合计	695,563.70	—

##### (1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收产品销售款	695,563.70	—
合计	695,563.70	—

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	799,958.51	4,455,823.16	4,878,388.00	377,393.67
二、离职后福利-设定提存计划		8,172.58	8,172.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>799,958.51</b>	<b>4,463,995.74</b>	<b>4,886,560.58</b>	<b>377,393.67</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	799,958.51	4,410,564.26	4,833,129.10	377,393.67
2、职工福利费		7,317.24	7,317.24	
3、社会保险费		37,941.66	37,941.66	
其中：医疗保险费		32,840.41	32,840.41	
工伤保险费		292.11	292.11	
生育保险费		4,809.14	4,809.14	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
<b>合 计</b>	<b>799,958.51</b>	<b>4,455,823.16</b>	<b>4,878,388.00</b>	<b>377,393.67</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,507.30	7,507.30	
2、失业保险费		665.28	665.28	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>8,172.58</b>	<b>8,172.58</b>	

17、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	381,084.52	1,052,276.15
个人所得税	13,470.59	18,348.34
城市维护建设税	59,570.26	70,125.88
教育费附加	42,550.14	50,089.87
企业所得税		21,164.16
<b>合 计</b>	<b>496,675.51</b>	<b>1,212,004.40</b>

18、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
其他应付款	7,599,841.04	2,861,531.10
<b>合 计</b>	<b>7,599,841.04</b>	<b>2,861,531.10</b>



①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
暂借款	7,579,841.04	2,823,297.66
保证金	20,000.00	20,000.00
代扣社保费用		18,233.44
<b>合 计</b>	<b>7,599,841.04</b>	<b>2,861,531.10</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐清市公共资源交易中心	20,000.00	保证金
<b>合 计</b>	<b>20,000.00</b>	

19、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	90,423.28	
未符合终止确认条件但已背书转让的应收票据		100,000.00
<b>合 计</b>	<b>90,423.28</b>	<b>100,000.00</b>

20、长期借款

长期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		
抵押借款	7,700,000.00	7,900,000.00
保证借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款		
<b>合 计</b>	<b>7,700,000.00</b>	<b>7,900,000.00</b>

说明：

1) 2019 年 7 月 3 日本公司以李军的房产作为抵押，向华夏银行贷款 320 万元，年利率 7.22%，期限至 2022 年 7 月 3 日，目前已还本金 30 万元，贷款余额

为 290 万元。

2) 2019 年 11 月 22 日本公司以李晓红房产作为抵押，向建设银行贷款 480 万元，年利率 4.35%，期限至 2022 年 11 月 22 日，贷款余额为 480 万元。

## 21、股本

项 目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 22、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	209,201.55			209,201.55

## 23、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	90,554.66			90,554.66
任意盈余公积				
合 计	90,554.66			90,554.66

## 24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配 比例
调整前上期末未分配利润	-184,816.14	
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	-184,816.14	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	475,881.98	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	291,065.84	

## 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,407,262.51	18,001,981.05	30,047,664.42	22,414,621.98
其他业务	10,055.31	5,080.00		
合 计	23,417,317.82	18,007,061.05	30,047,664.42	22,414,621.98

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
电子器件制造	23,398,839.98	18,001,981.05	28,998,149.90	22,414,621.98
信息技术	8,422.53		1,049,514.52	
合 计	23,407,262.51	18,001,981.05	30,047,664.42	22,414,621.98

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
遥控器	21,852,561.18	16,912,590.81	25,629,928.85	19,881,379.98
智能硬件	1,537,776.85	1,080,888.30	3,362,631.07	2,528,938.00
加工费	8,501.95	8,501.94	5,589.98	4,304.00
软件	8,422.53		1,049,514.52	
合 计	23,407,262.51	18,001,981.05	30,047,664.42	22,414,621.98

a、主营业务中遥控器的明细列示如下：

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
学习型遥控器	9,624,993.97	7,625,221.45	16,399,696.19	12,815,664.38
智能遥控器	12,227,567.21	9,287,369.36	9,230,232.66	7,065,715.60
合 计	21,852,561.18	16,912,590.81	25,629,928.85	19,881,379.98

b、主营业务中智能硬件的明细列示如下：

产品名称	2020年度	2019年度
------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
智能硬件	1,537,776.85	1,080,888.30	3,362,631.07	2,528,938.00

## 26、税金及附加

项 目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	41,870.48	81,000.04
教育费附加	16,646.50	24,714.20
地方教育费附加	11,097.67	22,142.87
残保金	17,009.83	33,624.36
<b>合 计</b>	<b>86,624.48</b>	<b>172,481.57</b>

## 27、销售费用

项 目	2020年度	2019年度
运输费		193,804.93
差旅费	150,772.36	11,825.26
招待费	16,109.41	2,891.00
广告费	69,250.64	21,100.00
路油费	2,984.56	20,771.53
工资	504,087.68	653,356.00
办公费	1,105.26	754.72
社保费	2,184.57	22,603.86
中标服务费	2,709.60	41,219.34
展位费	51,233.46	100,777.74
其它	30,329.20	190.00
电费	500.00	
物业管理费	9,700.06	
<b>合 计</b>	<b>840,966.80</b>	<b>1,069,294.38</b>

## 28、管理费用

项 目	2020年度	2019年度
折旧费	19,506.59	22,507.57
电话费	9,354.35	3,531.67
工资	1,019,061.22	844,033.00

项 目	2020年度	2019年度
差旅费	34,955.94	98,293.21
办公费	38,185.88	30,354.70
中介服务费	151,012.05	91,245.28
社保费	20,318.97	25,086.77
租赁费	258,620.00	220,320.00
福利费	6,377.24	3,114.49
服务费	300,943.09	225,716.43
路油费	10,250.30	10,867.71
宽带费	6,741.53	15,026.16
招待费	5,956.66	19,879.34
装修费		112,927.00
快递费	26,021.65	26,512.37
维修费	15,485.50	5,260.00
设备检测费		16,581.14
诉讼费	30,000.00	3,000.00
安全生产费	2,641.51	
运输费	1,516.98	
其他	3,214.71	11,296.48
<b>合 计</b>	<b>1,960,164.17</b>	<b>1,785,553.32</b>

## 29、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资	1,317,316.02	1,765,488.00
社保	7,060.75	67,865.12
折旧费	63,298.28	89,340.75
原材料	217,006.25	240,047.03
办公费	1,931.80	47,430.87
差旅费	6,444.00	44,136.88
服务费	184,773.79	470,741.40
专利费		5,200.00
租金	13,407.00	573,381.91
水电费	500.00	24,749.45

项 目	2020 年度	2019 年度
活动费		6,620.00
汽车费		18,295.99
物业管理费	21,770.47	21,080.16
招待费		9,873.00
样品费		3,841.83
电话费		300.00
维修费	3,500.00	568.00
装修费	7,547.17	
软件开发费用	285,643.56	
其他	659.00	84.00
<b>合 计</b>	<b>2,130,858.09</b>	<b>3,389,044.39</b>

### 30、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	568,293.08	449,612.19
减：利息收入	22,938.02	27,093.94
承兑汇票贴息	47,801.11	37,620.02
汇兑损失		38,937.57
减：汇兑收益	1,799.45	1,130.48
手续费	13,010.48	99,831.62
贴点损益	-14,996.32	414,620.57
贷款保证费		59,066.04
<b>合 计</b>	<b>589,370.88</b>	<b>1,071,463.60</b>

### 31、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	728,156.90	288,550.55

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
企业研发投入奖励	147,382.00	241,224.00

项 目	2020 年度	2019 年度
稳岗补贴	8,360.00	14,426.55
软件著作权补贴	4,500.00	900.00
知识产权补贴	50,000.00	2,000.00
高新技术补贴	300,000.00	30,000.00
污水补贴	690.90	
以工代训补贴	25,000.00	
科技创新委员会补助	98,000.00	
2019 年中央外经贸发展专项资金	53,424.00	
2019 年度经济发展专项资金境外展会项目补贴	40,800.00	
<b>合 计</b>	<b>728,156.90</b>	<b>288,550.55</b>

### 32、信用减值损失

项 目	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	-364,595.76	- 579,172.04
其他应收款信用减值损失		
<b>合 计</b>	<b>-364,595.76</b>	<b>- 579,172.04</b>

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致

### 33、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
客户取消订单无需交货		60,536.49	
其他	40,549.23	5.53	40,549.23
<b>合 计</b>	<b>40,549.23</b>	<b>60,542.02</b>	<b>40,549.23</b>

### 34、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
质量扣款		2,400.00	
其他	11.17		11.17
<b>合 计</b>	<b>11.17</b>	<b>2,400.00</b>	<b>11.17</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2020年度	2019年度
当期所得税费用		21,164.16
递延所得税费用	-222,958.99	-223,923.98
合 计	<b>-222,958.99</b>	<b>-202,759.82</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	206,371.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,955.73
子公司适用不同税率的影响	-15,517.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,323.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期研发费用及无形资产摊销加计扣除的影响	-239,721.54
所得税费用	-222,958.99

### 36、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	2020年度	2019年度
利息收入	22,938.02	27,093.94
补贴收入	1,060,973.98	516,315.55
客户取消订单无需交货		60,536.49
其他	2,659,555.92	5.52
合 计	<b>3,743,467.92</b>	<b>603,951.50</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
付现费用	2,126,143.15	3,058,771.43



项 目	2020年度	2019年度
其他	748,812.30	136,577.36
合 计	<b>2,874,955.45</b>	<b>3,195,348.79</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
暂借款	7,483,604.48	8,278,174.85

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
暂借款	2,767,700.00	9,210,030.01

### 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	429,330.54	115,485.53
加：信用减值损失	364,595.76	579,172.04
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	590,839.35	565,870.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	901,110.16	677,377.19
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）	-222,958.99	-223,923.90
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）	-8,497,466.40	495,742.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,579,218.01	-7,471,232.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,634,650.99	2,002,600.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,220,680.67	-3,258,908.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		

补充资料	2020年度	2019年度
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	493,439.70	659,309.33
减：现金的期初余额	659,309.33	1,972,864.00
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	-165,869.63	-1,313,555.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	493,439.70	659,309.33
其中：库存现金	208,523.17	47,046.66
可随时用于支付的银行存款	284,916.53	612,262.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	493,439.70	659,309.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、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
其他货币资金	446,632.38	应付票据保证金

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实际收到

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
企业研发投入奖励	147,382.00				147,382.00			是
稳岗补贴	8,360.00				8,360.00			是
软件著作权补贴	4,500.00				4,500.00			是
知识产权补贴	50,000.00				50,000.00			是
高新技术补贴	300,000.00				300,000.00			是
污水补贴	690.90				690.90			是
以工代训补贴	25,000.00				25,000.00			是
科技创新委员会补助	98,000.00				98,000.00			是
2019年中央外经贸发展专项资金	53,424.00				53,424.00			是
2019年度经济发展专项资金境外展会项目补贴	40,800.00				40,800.00			是
贷款贴息补贴	332,817.08						332,817.08	是
<b>合计</b>	<b>1,060,973.98</b>				<b>728,156.90</b>		<b>332,817.08</b>	<b>—</b>

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
企业研发投入奖励	与收益相关	147,382.00		
稳岗补贴	与收益相关	8,360.00		
软件著作权补贴	与收益相关	4,500.00		
知识产权补贴	与收益相关	50,000.00		
高新技术补贴	与收益相关	300,000.00		
污水补贴	与收益相关	690.90		
以工代训补贴	与收益相关	25,000.00		
科技创新委员会补助	与收益相关	98,000.00		
2019年中央外经贸发展专项资金	与收益相关	53,424.00		
2019年度经济发展专项资金境外展会项目	与收益相关	40,800.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
补贴				
贷款贴息补贴	与收益相关			332,817.08
合计	—	728,156.90		332,817.08

## 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围发生了变更，广西超然智能科技有限公司本期纳入合并范围，公司持股比例：100%。报告期内，广西超然智能科技有限公司未发生任何业务，净利润为0。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市过佳家智能科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机软件、信息系统的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发	60.00		设立
广西超然智能科技有限公司	广西	广西	计算机软件、信息系统的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询服务；集成电路的设计与研发。	100.00		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市过佳家智能科技有限公司	40.00	-46,551.44		279,018.52

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市过佳家智能科技有限公司	1,175,721.12	48,190.91	1,223,912.03	790,365.74		790,365.74

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市过佳家智能科技有限公司	1,258,537.37	9,398.04	1,267,935.41	718,010.51		718,010.51

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市过佳家智能科技有限公司	8,244.53	-116,378.61	-116,378.61	4,898.75	1,682,593.52	608,367.41	608,367.41	27,244.65

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况：无。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为李军、李晓红共同控制，持股比例为 70.33%。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京五邨管理咨询有限责任公司	持有公司 4.14%股份
李智明	持有公司 11.71%股份
罗建华	持有公司 1.22%股份
韩传玲	持有公司 1.16%股份
潘树峰	持有公司 1.02%股份
吴娟	持有公司 0.89%股份
袁羽灵	董事、财务负责人兼董事会秘书 持有公司 3.15%股份
刘建	董事
潘炫烨	董事
赵惠国	监事
郑启庚	监事、持有公司 3.05%股份
袁晨苗	监事

5、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：

本公司作为担保方： 无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李军	3,200,000.00	2019.7.3	2022.7.3	否
李军	500,000.00	2019.7.3	2020.7.3	是
李晓红	4,800,000.00	2019.12.2	2022.12.2	否

#### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李军	3,276,833.80	多笔借入	无约定还款日	用于公司日常经营的周转
李晓红	4,206,770.68	多笔借入	无约定还款日	用于公司日常经营的周转
归还：				
李军	1,016,700.00	多笔借入	无约定还款日	还股东款
李晓红	1,751,000.00	多笔借入	无约定还款日	还股东款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	493,770.00	634,400.00

#### 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	李晓红	5,208,541.94	2,752,771.26
其他应付款	李军	2,295,628.12	35,494.32

#### 十、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项、对外担保等或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收款项

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,590,092.98	1,833,500.12	17,756,592.86	23,745,165.34	1,556,619.36	22,188,545.98

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年12月31日，单项计提坏账准备：0.00

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
深圳市过佳家智能科技有限公司	542,400.00	0.00	0.00

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：1,833,500.12

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,443,288.98	3	403,298.67
1至2年	1,961,332.94	10	196,133.29
2至3年	1,114,910.21	20	222,982.04
3至4年	2,321,349.59	35	812,472.36
4至5年	27,325.01	70	19,127.51
5年以上	179,486.25	100	179,486.25
合计	19,047,692.98	9.63	1,833,500.12

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,556,619.36	276,880.76			1,833,500.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额10,318,383.40元，占应收账款期末余额合计数的比例52.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额442,219.29元。



单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西中科阿尔法科技有限公司	3,857,771.40	1年内	19.69	115,733.14
吉视传媒股份有限公司	2,268,499.00	1年内	11.58	68,054.97
广东九联科技股份有限公司	1,786,134.56	1年内	9.12	53,584.04
广西中科通信技术有限公司	1,205,000.00	1年内	6.15	36,150.00
河南广播电视网络股份有限公司	1,200,978.44	1-2年 714,985.50 2-3年 485,992.94	6.13	168,697.14
<b>合计</b>	<b>10,318,383.40</b>		<b>52.67</b>	<b>442,219.29</b>

## 2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,127,292.90	1,042,378.00
<b>合计</b>	<b>1,127,292.90</b>	<b>1,042,378.00</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,127,292.90		1,127,292.90	1,042,378.00		1,042,378.00

#### ① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
无风险组合	1,127,292.90	0.00	0.00	押金、保证金
账龄组合				
<b>合计</b>	<b>1,127,292.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

C. 2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	317,731.00	323,731.00
投标保证金	636,770.00	678,270.00
代付款项	20,114.90	
备用金		
内部往来	152,677.00	40,377.00
<b>合计</b>	<b>1,127,292.90</b>	<b>1,042,378.00</b>

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
龙田新屋	否	押金	191,304.00	2-3年 68,904.00 3-4年 122,400.00	16.97	
北方联合广播电视网络股份有限公司	否	保证金	150,000.00	2-3年	13.31	
吉视传媒股份有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2年	8.87	
华数传媒网络有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2年	8.87	
中山市利和置业有限公司	否	押金	96,627.00	4-5年	8.57	
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>637,931.00</b>		<b>56.59</b>	

### 3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,398,839.98	18,001,981.05	28,907,470.90	22,414,621.98
其他业务	10,055.31	5,080.00		
合 计	<b>23,408,895.29</b>	<b>18,007,061.05</b>	<b>28,907,470.90</b>	<b>22,414,621.98</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
电子器件制造	23,398,839.98	18,001,981.05	28,907,470.90	22,414,621.98

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
遥控器	21,852,561.18	16,912,590.81	25,629,928.85	19,881,379.98
智能硬件	1,537,776.85	1,080,888.30	3,271,952.07	2,528,938.00
加工费	8,501.95	8,501.94	5,589.98	4,304.00
合 计	<b>23,398,839.98</b>	<b>18,001,981.05</b>	<b>28,907,470.90</b>	<b>22,414,621.98</b>

a、主营业务中遥控器的明细列示如下：

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
学习型遥控器	9,624,993.97	7,625,221.45	16,399,696.19	12,815,664.38
智能遥控器	12,227,567.21	9,287,369.36	9,230,232.66	7,065,715.60
合 计	<b>21,852,561.18</b>	<b>16,912,590.81</b>	<b>25,629,928.85</b>	<b>19,881,379.98</b>

b、主营业务中智能硬件的明细列示如下：

产品名称	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
智能硬件	1,537,776.85	1,080,888.30	3,271,952.07	2,528,938.00

### 十三、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,060,973.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,538.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
非经常性损益总额	1,101,512.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	165,253.24	
非经常性损益净额	936,258.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	79.30	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	936,179.50	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.45	-0.05	-0.05

深圳超然科技股份有限公司

2021年4月30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：

董事会办公室