



飞鱼星

NEEQ: 831002

成都飞鱼星科技股份有限公司

Chengdu Volans Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022年，公司获得五项专利，其中：两项发明专利和三项外观专利。

3、2022年5月，推出全屋Wi-Fi6覆盖套装，套装采用AC+AP的架构，源自企业级应用，可长期稳定运行，同时采用隐藏式安装，套装不受户型、墙体限制，从而更好的满足家庭用户对高带机、高宽带、高并发的使用需求，有效解决大平层、跃层、别墅客户的无线覆盖问题。

5、2022年10月，星云云平台发布V4.2版本，引入了项目树的概念，星云在V3.0的分布式集群的基础上转向项目业务型，提供便捷和更适合项目运维服务的云端接口，大大优化了运维效率，用户的使用感受得到了显著提升。

2、2022年3月，推出新款桌面式企业级高性能AC路由VEC105GE，该产品采用多WAN设计，内置企业级防火墙，并支持多种认证上网接入方式和VPN组网，可承载1000M宽带，稳定带机100台，管理32台飞鱼星无线AP，能满足客户多条外网线路接入需求，适用于企业、餐饮门店、民宿客栈、连锁门店等场景。

4、2022年6月，推出商用级超薄款Wi-Fi6面板AP（VP1802-W-AX），采用802.11ax协议，无线速率最大支持1800M，提供2个10/100/1000M自适应RJ45端口，机身选用高效散热材质，AP采用FAT\FIT（胖瘦）一体设计，支持IPTV&WiFi数据融合传输、SSID+VLAN+业务绑定以及采用AirQoS2.0无线流控等技术，产品尺寸符合标准86盒安装，适用于在酒店客房、学校宿舍、家庭、企业办公室等场景的无线高速组网覆盖。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	27
第九节	备查文件目录	86

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

未披露前五名客户、供应商涉及的单位名称信息，是由于公司与供货商、客户签订保密协议或合作协议中涉及相应的保密条款。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争风险	公司主导产品所处行业竞争较为激烈，产品更新换代快，产品仿制等不规范的市场行为增大了公司开拓市场的难度，给公司业务拓展、新产品推广带来了一定程度的障碍。因此，公司存在一定的市场竞争风险。
2、技术进步风险	目前，公司拥有优秀的研发团队，并不断吸收国际先进技术、研发新产品，在企业级路由器细分市场占据一定的市场份额。但由于企业级市场产品方案化、工程化要求不断提高，针对特定场所的定制化研发要求越来越多，智能化网络场景个性化需求不断增长，无线网络的超高速传输和整体网络的自优、自愈、自检将会成为主流，如果公司不能持续地增强自主创新能力，公司已有的竞争优势将被削弱，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

3、控制人不当控制风险	公司共同控股股东、实际控制人周龙、陈蓓二人合计持有公司21,005,628股股份，占公司总股本的70.02%。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
4、核心技术人员流失风险	作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
5、综合管理水平待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。
6、	公司享受高新技术企业相关税收优惠政策，未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的税收优惠和经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、飞鱼星	指	成都飞鱼星科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
正享聚合	指	正享聚合（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）
昆仑南海	指	北京昆仑南海投资发展中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都飞鱼星科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	曾吉勇
联系地址	成都高新区益州大道中段 1800 号天府软件园 G 区 4 栋 8F
电话	028-85336711
传真	028-85336799
电子邮箱	volans831002@adslr.com
公司网址	www.adslr.com
办公地址	成都高新区益州大道中段 1800 号天府软件园 G 区 4 栋 7-8F
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

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

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马平	崔霞霖
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,627,490.14	33,979,219.98	22.51%
毛利率%	27.61%	36.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,594,450.76	3,219,212.95	-398.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,405,831.21	-2,647,504.54	-179.73%
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）	11.56%	3.64%	-
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）	-8.92%	-2.99%	-
基本每股收益	-0.32	0.11	-390.94%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,434,471.42	93,466,670.49	-13.94%
负债总计	3,265,485.42	4,603,233.73	-29.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,168,986.00	88,863,436.76	-13.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.96	-13.16%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	4.06%	4.93%	-
流动比率	20.33	30.63	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,638,089.36	-5,450,627.84	69.95%
应收账款周转率	11.60	4.97	-
存货周转率	4.09	3.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.94%	-4.23%	-
营业收入增长率%	22.51%	-18.97%	-
净利润增长率%	-398.04%	-52.47%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	32,442.72
3、除上述各项之外的其他营业外收支净额	25,108.30
4、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,632,397.55
非经常性损益合计	-2,574,846.53
所得税影响数	-386,226.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,188,619.55

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	17,648,818.05	21.94%	2,025,815.47	2.17%	771.20%
应收票据	132,797.60	0.17%	-	-	-
应收账款	2,856,032.33	3.55%	3,202,435.97	3.43%	-10.82%
存货	6,475,979.09	8.05%	8,273,359.19	8.85%	-21.72%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,559,838.42	21.83%	18,606,234.83	19.91%	-5.62%
在建工程				-	
无形资产	6,533.33	0.01%	36,856.41	0.04%	-82.27%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	31,681,542.49	39.39%	53,707,448.91	57.46%	-41.01%
其他流动资产	3,175,280.29	3.95%	2,480,614.68	2.65%	28.00%
资产总计	80,434,471.42	100.00%	93,466,670.49	100.00%	-13.94%

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金期末余额较期初增加了 1562.30 万元，增加 771.20%，主要原因是年末银行理财产品到期增加银行存款所致。
- (2) 应收票据期末余额增加 13.27 万元，主要原因是客户使用承兑汇票结算所致。
- (3) 应收账款期末较期初减少 34.64 万元，减少 10.82%，主要原因是收回货款所致。
- (4) 存货期末余额较期初减少了 179.74 万元，减少 21.72%，主要原因是压缩、消化积压库存所致。
- (5) 无形资产期末余额减少 82.27%，主要是由于部分无形资产摊销年限到期所致。
- (6) 交易性金融资产期末余额较期初减少了 2202.59 万元，减少 41.01%，主要原因是银行理财到期减少所致。
- (7) 流动比率期末 20.33 较期初 30.63 下降 33.64%，主要原因是由于流动资产减少，流动负债增加，其中主要是应付账款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,627,490.14	-	33,979,219.98	-	22.51%
营业成本	30,132,832.71	72.39%	21,651,111.34	63.72%	39.17%
毛利率	27.61%	-	36.28%	-	-
销售费用	3,845,067.89	9.24%	6,604,790.78	19.44%	-41.78%
管理费用	3,555,418.33	8.54%	3,320,605.65	9.77%	7.07%
研发费用	5,400,854.64	12.97%	5,213,582.01	15.34%	3.59%
财务费用	-9,096.88	-0.02%	-10,253.38	-0.03%	-11.28%
信用减值损失	357,032.77	0.86%	170,221.01	0.50%	109.75%
资产减值损失	-6,470,214.35	-15.54%	-601,581.29	-1.77%	975.53%
其他收益	32,442.72	0.08%	94,042.90	0.28%	-65.50%
投资收益	393,508.87	0.95%	1,104,966.11	3.25%	-64.39%
公允价值变动	-3,025,906.42	-7.27%	5,744,473.93	16.91%	-152.68%

收益					
资产处置收益	0	0%	-8,749.20	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-10,436,730.23	-25.07%	3,337,994.17	9.82%	-412.66%
营业外收入	25,108.30	0.06%	27,286.84	0.08%	-7.98%
营业外支出	0	0	60,000.00	0.18%	-100.00%
净利润	-9,594,450.76	-25.01%	3,219,212.95	9.47%	-423.42%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入 4,162.75 万元, 毛利率 27.61%, 营业收入较上年同期增加 22.51%, 毛利率减少 8.67%, 主要原因是芯片等原材料上涨, 产品成本上升所致。

(2) 销售费用 384.51 万元, 较上年同期减少 41.78%, 主要原因是公司销售职工薪酬降低所致。

(3) 信用减值损失 35.7 万元, 较上年同期增加 109.75%, 主要原因是应收账款下降, 减少计提坏账准备所致。

(4) 资产减值损失 647.02 万元, 较上年同期增加 975.53%, 主要原因是呆滞积压存货计提跌价准备所致。

(5) 公允价值变动收益-302.59 万元, 比上年同期减少 877.04 万元, 减少-152.68%, 主要原因是投资基金产品本期收益大幅下降所致。

(6) 营业利润-1043.67 万元, 比上年同期减少 412.66%, 主要原因是材料成本上升, 毛利下降, 同时公允价值变动收益也减少、计提呆滞积压存货跌价准备等因素影响所致。

(7) 净利润-1041.16 万元, 比上年同期减少 423.42%, 主要原因是成本上升营业利润减少、基金产品市场波动公允价值变动收益减少、呆滞积压存货计提跌价准备所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,209,997.93	29,331,189.46	30.27%
其他业务收入	3,417,492.21	4,648,030.52	-26.47%
主营业务成本	28,482,528.19	18,933,178.46	50.44%
其他业务成本	1,650,304.52	2,717,932.88	-39.28%

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百分点
企业级产品	35,745,866.08	26,447,116.61	26.01%	34.89%	55.21%	-9.68%
家庭级产品	2,464,131.85	2,035,411.58	17.40%	-12.98%	7.50%	-15.74%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

公司销售总体业务有所下降，成本上升毛利率有所下降，主要因为公司处于转型期：

(1) 中小企业级网络设备在分销市场的竞争进一步加剧，导致公司产品型设备的销售大幅下降，包括企业级的路由器、交换机等主要产品线；2) 项目及方案型销售的增速较快，如高密场景方案、安全审计类产品、智能家居、运营商方案的销售呈现出增长。

(2) 报告期企业级产品营业收入 3,574.59 万元，毛利率为 26.01%，较上年减少 9.68%，主要原因是市场芯片短缺价格上涨成本增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	20,067,468.16	48.21%	否
2	客户 2	6,391,591.91	15.35%	否
3	客户 3	4,845,270.69	11.64%	否
4	客户 4	4,403,041.96	10.58%	否
5	客户 5	3,102,070.27	7.45%	否
合计		38,809,442.99	93.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	18,762,124.35	45.59%	否
2	供应商 2	10,657,556.10	25.90%	否
3	供应商 3	4,855,532.24	11.80%	否
4	供应商 4	3,356,006.41	8.15%	否
5	供应商 5	766,606.19	1.86%	否
合计		38,397,825.29	93.30%	-

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	-1,638,089.36	-5,450,627.84	69.95%
投资活动产生的现金流量净额	19,361,091.94	7,069,495.33	173.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,100,000.00	-3,000,000.00	30.00%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-163.81 万元，较上年同期净额增加 381.25 万元，变动比例为 69.95%，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金流出减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为 1,936.11 万元，较上年同期增加 1,229.16 万元，变动比例为 173.87%，主要原因是本期银行理财产品到期增加流入所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净流出 210 万元，减少 30%，主要是本期和上期向股东分配利润差异所致。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	31,681,542.49	0	不存在
合计	-	31,681,542.49	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展趋势向好，主要财务、业务等经营指标健康。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

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

或控股股东	15日			交易承诺	交易的规定	
董监高	2014年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年8月15日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
董监高	2014年8月15日		挂牌	规范关联交易承诺	不违反规范关联交易的规定	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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

报告期内，上述相关人员均遵守相关承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,758,976	42.53%	27,075	12,786,051	42.62%
	其中：控股股东、实际控制人	5,251,330	17.50%	75	5,251,405	17.50%
	董事、监事、高管	486,574	1.62%	0	486,574	1.62%
	核心员工	135,900	0.45%	0	135,900	0.45%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,241,024	57.47%	-27,075	17,213,949	57.38%
	其中：控股股东、实际控制人	15,753,998	52.51%	225	15,754,223	52.51%
	董事、监事、高管	1,459,726	4.87%	0	1,459,726	4.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数	42				

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期有限售条件股份减少 27,075 股，无限售条件股份增加 27,075 股，是由于原监事李洲离任超过 6 个月，限售股份解禁 27,300 股，董事长周龙增持股份 300 股，同时限售增加 225 股所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周龙	10,923,428	300	10,923,728	36.41%	8,192,797	2,730,931	0	0
2	陈蓓	10,081,900		10,081,900	33.61%	7,561,426	2,520,474	0	0
3	正享聚合	2,160,000		2,160,000	7.20%		2,160,000	0	0
4	李建文	1,278,500		1,278,500	4.26%	958,876	319,624	0	0
5	昆仑南海	840,000		840,000	2.80%		840,000	0	0
6	范海鹏	640,000		640,000	2.13%		640,000	0	0
7	兴业证券股份有限公司	603,800		603,800	2.01%		603,800	0	0
8	李尧	600,000		600,000	2.00%	450,000	150,000	0	0
9	成安	500,000		500,000	1.67%		500,000	0	0
10	上海证券有限责任公司	466,000		466,000	1.55%		466,000	0	0
合计		28,093,628	300	28,093,928	93.65%	17,163,099	10,930,829	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东周龙和陈蓓是夫妻关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 13 日	0.70	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
周龙	董事长、总经理	男	否	1976年9月	2020年2月 13日	2023年2月 12日
陈蓓	董事	女	否	1977年11月	2020年2月 13日	2023年2月 12日
李建文	董事	男	否	1969年10月	2020年2月 13日	2023年2月 12日
李尧	董事	女	否	1981年2月	2020年2月 13日	2023年2月 12日
周忠辉	董事	男	否	1980年9月	2020年2月 13日	2023年2月 12日
谭诣	副总经理	男	否	1982年10月	2022年8月 18日	2023年2月 12日
曾吉勇	董秘、财务总监	男	否	1967年11月	2020年2月 13日	2023年2月 12日
朱红丽	监事会主席	女	否	1986年4月	2020年2月 13日	2023年2月 12日
梅继忠	监事	男	否	1980年2月	2020年2月 13日	2023年2月 12日
牟英	监事	女	否	1985年6月	2021年11月 25日	2023年2月 12日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长周龙与董事陈蓓为夫妻关系，上述其他人员之间没有关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
谭诣		新任	副总经理	任命	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

谭诣，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年9月至2006年7月，毕业于四川师范大学，数学与软件科学专业。2006年8月至2008年4月，于成都亚拓软件开发公司历任工程师、项目部经理；2008年8月至2017年4月，历任本公司华中区销售经理、华东区销售总监、西南区销售总监；2017年5月至2021年3月，历任本公司产品总监、行业部销售总监；2021年4月至今，任本公司常务副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备高级会计师专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司财务负责人兼任董事会秘书、信息披露事务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	26	8	8	26
行政人员	19		1	18
销售人员	8			8
财务人员	3			3
员工总计	56	8	9	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	27	26
专科	19	19
专科以下	7	7
员工总计	56	55

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

(1) 薪酬政策：公司依据《劳动法》和地方相关法律、法规，与员工签订《劳动合同》，根据岗位、能力以及业绩考核确定薪酬，向员工支付的薪酬包括薪资和奖金；根据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病医疗六项社会保险和住房公积金。

(2) 培训计划：公司通过入职、岗位技能、公司文化等培训，全面提升员工的职业道德素质、专业水平和岗位能力，从而提高工作技能和工作效率，为公司发展提高有力保障。

(3) 报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

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

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，核心员工曾祥龙因个人原因离职，该变动不会对公司生产经营产生影响，公司将会根据《非上市公众公司监督管理办法》相关规定进行核心员工的认定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZD10087 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马平 崔霞霖 4 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

信会师报字[2023]第 10087 号

成都飞鱼星科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都飞鱼星科技股份有限公司（以下简称飞鱼星）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞鱼星 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞鱼星，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

飞鱼星管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括飞鱼星 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督飞鱼星的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马平
（项目合伙人）

中国注册会计师：崔霞霖

中国·上海

2023年4月20日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	17,648,818.05	2,025,815.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	31,681,542.49	53,707,448.91
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	132,797.60	-
应收账款	五、(四)	2,856,032.33	3,202,435.97
应收款项融资	五、(五)	673,977.20	1,283,286.30
预付款项	五、(六)	202,012.52	2,426,673.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	21,660.10	213,685.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	6,475,979.09	8,273,359.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	3,175,280.29	2,480,614.68
流动资产合计		62,868,099.67	73,613,319.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	17,559,838.42	18,606,234.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	6,533.33	36,856.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)		1,210,259.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,566,371.75	19,853,350.60
资产总计		80,434,471.42	93,466,670.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	1,097,557.53	494,683.90
预收款项			
合同负债	五、(十四)	65,331.25	184,046.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	703,198.81	935,401.06
应交税费	五、(十六)	462,320.07	73,731.04
其他应付款	五、(十七)	755,897.89	634,846.34
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、(十八)	8,493.06	80,407.18
流动负债合计		3,092,798.61	2,403,116.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	172,686.81	2,200,117.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,686.81	2,200,117.34
负债合计		3,265,485.42	4,603,233.73
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(十九)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	1,000,000.00	1,000,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	8,101,967.22	8,101,967.22
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	38,067,018.78	49,761,469.54
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		77,168,986.00	88,863,436.76
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		77,168,986.00	88,863,436.76
负债和所有者权益(或股东权益)总计		80,434,471.42	93,466,670.49

法定代表人: 周龙

主管会计工作负责人: 曾吉勇

会计机构负责人: 曾吉勇

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		41,627,490.14	33,979,219.98
其中: 营业收入	五、(二十三)	41,627,490.14	33,979,219.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,351,083.96	37,144,599.27
其中: 营业成本	五、(二十三)	30,132,832.71	21,651,111.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	426,007.27	364,762.87
销售费用	五、(二十五)	3,845,067.89	6,604,790.78
管理费用	五、(二十六)	3,555,418.33	3,320,605.65
研发费用	五、(二十七)	5,400,854.64	5,213,582.01
财务费用	五、(二十八)	-9,096.88	-10,253.38
其中：利息费用			
利息收入		12,393.96	14,593.91
加：其他收益	五、(二十九)	32,442.72	94,042.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	393,508.87	1,104,966.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十一)	-3,025,906.42	5,744,473.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	357,032.77	170,221.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-6,470,214.35	-601,581.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		-8,749.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,436,730.23	3,337,994.17
加：营业外收入	五、(三十五)	25,108.30	27,286.84
减：营业外支出	五、(三十六)	0	60,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,411,621.93	3,305,281.01
减：所得税费用	五、(三十七)	-817,171.17	86,068.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,594,450.76	3,219,212.95
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）		-9,594,450.76	3,219,212.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,594,450.76	3,219,212.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,594,450.76	3,219,212.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,594,450.76	3,219,212.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（三十八）	-0.32	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十八）	-0.32	0.11

法定代表人：周龙

主管会计工作负责人：曾吉勇

会计机构负责人：曾吉勇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,102,629.42	45,064,791.78
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、（三十九）	69,944.98	135,923.65
经营活动现金流入小计		49,172,574.40	45,200,715.43
购买商品、接受劳务支付的现金		37,184,859.36	33,869,480.54
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		7,397,819.82	8,008,713.41
支付的各项税费		1,545,170.44	1,437,809.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	4,682,814.14	7,335,339.51
经营活动现金流出小计		50,810,663.76	50,651,343.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,638,089.36	-5,450,627.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,000,000.00	49,000,000.00
取得投资收益收到的现金		393,508.87	1,104,966.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		68,393,508.87	50,110,466.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,416.93	20,970.78
投资支付的现金		49,000,000.00	43,020,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,032,416.93	43,040,970.78
投资活动产生的现金流量净额		19,361,091.94	7,069,495.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,100,000.00	3,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,100,000.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,100,000.00	-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,623,002.58	-1,381,132.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,025,815.47	3,406,947.98
六、期末现金及现金等价物余额		17,648,818.05	2,025,815.47

法定代表人：周龙

主管会计工作负责人：曾吉勇

会计机构负责人：曾吉勇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,000,000.00				8,101,967.22		49,761,469.54		88,863,436.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,000,000.00				8,101,967.22		49,761,469.54		88,863,436.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,694,450.76		-11,694,450.76
（一）综合收益总额											-9,594,450.76		-9,594,450.76
（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										-2,100,000.00		-2,100,000.00
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										-2,100,000.00		-2,100,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000				1,000,000				8,101,967.22		38,067,018.78	77,168,986.00

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,000,000.00				7,780,045.92		49,864,177.89		88,644,223.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,000,000.00				7,780,045.92		49,864,177.89		88,644,223.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								321,921.30			-102,708.35		219,212.95
（一）综合收益总额											3,219,212.95		3,219,212.95
（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								321,921.30			-3,321,921.30		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								321,921.30			-321,921.30		
2. 提取一般风险准备													

三、 财务报表附注

成都飞鱼星科技股份有限公司
二〇二二年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

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

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,

则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记

该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失的确定方法：

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款

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

(3) 其他应收款

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

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 合同负债

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

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

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

一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、销售商品收入确认具体原则

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

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将

相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(七)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(七)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(十九)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行,企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

1、增值税

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

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）等文件规定，公司持有证书编号为GR202051000713的《高新技术企业证书》，2020至2022年度享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,098.20	24,560.21
银行存款	17,636,719.85	2,001,255.26
数字货币		
其他货币资金		
合计	17,648,818.05	2,025,815.47
其中：存放在境外的款项总额		

本报告期内，公司无使用受限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,681,542.49	53,707,448.91
其中：银行理财产品		22,000,000.00
基金产品	31,681,542.49	31,707,448.91
合计	31,681,542.49	53,707,448.91

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	132,797.60	

2、 期末公司无已质押或因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,832,466.25	2,844,242.48
1 至 2 年	95,682.40	251,574.68
2 至 3 年	177,286.94	598,291.74
3 年以上	61,055.06	317,129.21
小计	3,166,490.65	4,011,238.11
减：坏账准备	310,458.32	808,802.14
合计	2,856,032.33	3,202,435.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,166,490.65	100.00	310,458.32	9.80	2,856,032.33	4,011,238.11	100.00	808,802.14	20.16	3,202,435.97
其中：账龄组合	3,166,490.65	100.00	310,458.32	9.80	2,856,032.33	4,011,238.11	100.00	808,802.14	20.16	3,202,435.97
合计	3,166,490.65	100.00	310,458.32		2,856,032.33	4,011,238.11	100.00	808,802.14		3,202,435.97

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,832,466.25	141,623.31	5.00
1 至 2 年	95,682.40	19,136.48	20.00
2 至 3 年	177,286.94	88,643.47	50.00
3 年以上	61,055.06	61,055.06	100.00
合计	3,166,490.65	310,458.32	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	808,802.14	-358,701.39		139,642.43	310,458.32

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	139,642.43

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
期末余额前五名汇总金额	2,129,514.68	67.25	158,005.48

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	673,977.20	1,283,286.30

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
----	--------	------	--------	------	------

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	1,283,286.30	2,287,003.00	2,896,312.10		673,977.20

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(六) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	110,456.00	54.68	2,414,784.19	99.51
1年以上	91,556.52	45.32	11,889.40	0.49
合计	202,012.52	100.00	2,426,673.59	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,660.10	213,685.78
合计	21,660.10	213,685.78

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,500.00	162,858.34
1至2年	7,722.00	8,675.00
2至3年	5,315.00	104,060.72
3年以上	328,263.00	269,563.00
小计	354,800.00	545,157.06
减：坏账准备	333,139.90	331,471.28
合计	21,660.10	213,685.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	354,800.00	100.00	333,139.90	93.90	21,660.10	545,157.06	100.00	331,471.28	60.80	213,685.78
其中：账龄组合	354,800.00	100.00	333,139.90	93.90	21,660.10	545,157.06	100.00	331,471.28	60.80	213,685.78
合计	354,800.00	100.00	333,139.90		21,660.10	545,157.06	100.00	331,471.28		213,685.78

按组合计提坏账准备:

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,500.00	675.00	5.00
1 至 2 年	7,722.00	1,544.40	20.00
2 至 3 年	5,315.00	2,657.50	50.00
3 年以上	328,263.00	328,263.00	100.00
合计	354,800.00	333,139.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	8,142.92		323,328.36	331,471.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-386.10		386.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,081.82		8,750.44	1,668.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	675.00		332,464.90	333,139.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	331,471.28	1,668.62			333,139.90

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金或保证金	260,100.00	297,100.00
备用金	79,700.00	233,057.06
其他	15,000.00	15,000.00
合计	354,800.00	545,157.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名汇总金额	239,500.00	67.50	235,664.90

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,061,099.79	244,708.58	2,816,391.21	3,354,650.91	239,678.51	3,114,972.40
在产品	90,243.96		90,243.96	103,237.64		103,237.64
库存商品	10,452,766.64	6,883,422.72	3,569,343.92	5,999,119.01	943,969.86	5,055,149.15
合计	13,604,110.39	7,128,131.30	6,475,979.09	9,457,007.56	1,183,648.37	8,273,359.19

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	239,678.51	46,948.92		41,918.85		244,708.58

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商 品	943,969.86	6,423,265.43		483,812.57		6,883,422.72
合计	1,183,648.37	6,470,214.35		525,731.42		7,128,131.30

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	3,175,280.29	2,480,614.68

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,559,838.42	18,606,234.83
固定资产清理		
合计	17,559,838.42	18,606,234.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	仪器设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	24,469,980.78	1,545,762.16	230,931.41	3,620,949.65	29,867,624.00
（2）本期增加金额—购置				32,416.93	32,416.93
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	24,469,980.78	1,545,762.16	230,931.41	3,653,366.58	29,900,040.93
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	6,769,706.58	1,070,509.15	97,285.72	3,323,887.72	11,261,389.17
（2）本期增加金额—计提	774,882.73	183,371.59	31,328.33	89,230.69	1,078,813.34
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	7,544,589.31	1,253,880.74	128,614.05	3,413,118.41	12,340,202.51
3. 减值准备					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	16,925,391.47	291,881.42	102,317.36	240,248.17	17,559,838.42
（2）上年年末账面价值	17,700,274.20	475,253.01	133,645.69	297,061.93	18,606,234.83

3、期末无用于抵押或担保的固定资产

(十一) 无形资产

项目	软件	商标权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	800,064.14	98,000.00	898,064.14
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	800,064.14	98,000.00	898,064.14
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	789,341.06	71,866.67	861,207.73
(2) 本期增加金额—计提	10,723.08	19,600.00	30,323.08
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	800,064.14	91,466.67	891,530.81
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		6,533.33	6,533.33
(2) 上年年末账面价值	10,723.08	26,133.33	36,856.41

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,771,729.52	1,165,759.43	2,323,921.79	348,588.27
可抵扣亏损	2,718,567.53	407,785.13	5,744,473.93	861,671.09
合计	10,490,297.05	1,573,544.56	8,068,395.72	1,210,259.36

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	11,641,542.47	1,746,231.37	14,667,448.93	2,200,117.34

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	1,573,544.56	172,686.81		

(十三) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,064,907.26	456,305.03
1年以上	32,650.27	38,378.87
合计	1,097,557.53	494,683.90

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	59,300.28	136,167.20
1年以上	6,030.97	47,879.67
合计	65,331.25	184,046.87

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	935,401.06	6,662,108.86	6,894,311.11	703,198.81
离职后福利-设定提存计划		503,508.71	503,508.71	
合计	935,401.06	7,165,617.57	7,397,819.82	703,198.81

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	935,401.06	6,130,764.14	6,362,966.39	703,198.81
职工福利费		51,903.87	51,903.87	
社会保险费		233,386.51	233,386.51	
其中：医疗保险费		230,557.31	230,557.31	
工伤保险费		2,829.20	2,829.20	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
住房公积金		129,567.00	129,567.00	
工会经费和职工教育经费		116,487.34	116,487.34	
合计	935,401.06	6,662,108.86	6,894,311.11	703,198.81

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		486,559.60	486,559.60	
失业保险费		16,949.11	16,949.11	
合计		503,508.71	503,508.71	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	338,842.89	
城市维护建设税	39,171.68	12,165.36
教育费附加	17,419.45	5,845.30
地方教育费附加	10,560.32	2,844.23
印花税	1,861.43	917.40
个人所得税	54,464.30	51,958.75
合计	462,320.07	73,731.04

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	755,897.89	634,846.34
合计	755,897.89	634,846.34

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	355,655.69	226,235.84

项目	期末余额	上年年末余额
1年以上	400,242.20	408,610.50
合计	755,897.89	634,846.34

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	478,202.20	468,512.20
其他	277,695.69	166,334.14
合计	755,897.89	634,846.34

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税额	8,493.06	80,407.18

(十九) 股本

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

(二十) 资本公积

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

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,101,967.22			8,101,967.22

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	49,761,469.54	49,864,177.89
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	49,761,469.54	49,864,177.89

项目	本期金额	上期金额
加：本期净利润	-9,594,450.76	3,219,212.95
减：提取法定盈余公积		321,921.30
应付普通股股利	2,100,000.00	3,000,000.00
期末未分配利润	38,067,018.78	49,761,469.54

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,209,997.93	28,482,528.19	29,331,189.46	18,933,178.46
其他业务	3,417,492.21	1,650,304.52	4,648,030.52	2,717,932.88
合计	41,627,490.14	30,132,832.71	33,979,219.98	21,651,111.34

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务	38,209,997.93	29,331,189.46
其中：销售商品	38,209,997.93	29,331,189.46
其他业务	3,417,492.21	4,648,030.52
其中：销售原材料	2,601,702.23	3,827,511.63
其他	815,789.98	820,518.89
合计	41,627,490.14	33,979,219.98

2、 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型：		
企业级产品	35,745,866.08	26,499,579.66
家庭级产品	2,464,131.85	2,831,609.80
合计	38,209,997.93	29,331,189.46

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	108,654.58	73,429.88

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	46,566.23	31,469.94
地方教育费附加	31,044.16	20,979.95
房产税	215,386.60	212,403.84
印花税	17,061.14	19,184.70
土地使用税	7,294.56	7,294.56
合计	426,007.27	364,762.87

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,726,442.51	3,551,035.94
促销费	488,420.34	860,869.30
运输费	259,474.36	468,061.66
房租费	126,374.41	361,159.00
差旅费	105,654.62	572,893.11
广告及业务宣传费	11,507.89	57,664.26
其他	127,193.76	733,107.51
合计	3,845,067.89	6,604,790.78

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,098,866.55	2,290,013.49
折旧费	299,526.14	227,958.23
差旅费	114,618.17	90,834.13
其他	1,042,407.47	711,799.80
合计	3,555,418.33	3,320,605.65

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,647,940.06	3,743,514.73
产品试制模具与设计开发费	870,650.66	380,254.93
折旧与摊销费	535,144.65	652,852.57
材料费	50,860.53	61,131.15

项目	本期金额	上期金额
其他	296,258.74	375,828.63
合计	5,400,854.64	5,213,582.01

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	12,393.96	14,593.91
其他	3,297.08	4,340.53
合计	-9,096.88	-10,253.38

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	32,442.72	94,042.90

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
稳岗补贴	29,515.87	22,343.25	与收益相关
个税手续费返还	2,926.85	2,199.65	与收益相关
高新技术企业认证补贴		50,000.00	与收益相关
公共技术平台使用项目补贴		10,000.00	与收益相关
火炬补贴		5,000.00	与收益相关
专利补贴		4,500.00	与收益相关
合计	32,442.72	94,042.90	

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	393,508.87	1,104,966.11

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-3,025,906.42	5,744,473.93

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		-5,000.00
应收账款坏账损失	-358,701.39	-172,666.98
其他应收款坏账损失	1,668.62	7,445.97
合计	-357,032.77	-170,221.01

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	6,470,214.35	601,581.29

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-8,749.20	

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,108.30	27,286.84	25,108.30

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		60,000.00	

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		17,871.00
递延所得税费用	-817,171.17	68,197.06
合计	-817,171.17	86,068.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-10,411,621.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,561,743.29
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,653.22
税法规定的额外可扣除费用	-687,904.49
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	1,406,823.39
所得税费用	-817,171.17

(三十八) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-9,594,450.76	3,219,212.95
当期发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	-0.32	0.11
其中：持续经营基本每股收益	-0.32	0.11
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-9,594,450.76	3,219,212.95
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	-0.32	0.11
其中：持续经营稀释每股收益	-0.32	0.11
终止经营稀释每股收益		

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	32,442.72	94,042.90
利息收入	12,393.96	14,593.91
其他营业外收入	25,108.30	27,286.84
合计	69,944.98	135,923.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	4,679,517.06	7,270,998.98
银行手续费等	3,297.08	4,340.53
其他营业外支出		60,000.00
合计	4,682,814.14	7,335,339.51

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,594,450.76	3,219,212.95
加：信用减值损失	-357,032.77	-170,221.01
资产减值准备	6,470,214.35	601,581.29
固定资产折旧	1,078,813.34	1,130,876.78
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	30,323.08	38,875.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		8,749.20
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）	3,025,906.42	-5,744,473.93
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-393,508.87	-1,104,966.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,210,259.36	-793,474.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,027,430.53	861,671.09

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,672,834.25	-3,622,485.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,901,969.05	4,311,075.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	689,682.22	-4,187,048.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,638,089.36	-5,450,627.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,648,818.05	2,025,815.47
减：现金的期初余额	2,025,815.47	3,406,947.98
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	15,623,002.58	-1,381,132.51

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	17,648,818.05	2,025,815.47
其中： 库存现金	12,098.20	24,560.21
可随时用于支付的银行存款	17,636,719.85	2,001,255.26
二、 现金等价物		
三、 期末现金及现金等价物余额	17,648,818.05	2,025,815.47

(四十一) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	51,859.12	29,515.87	22,343.25	当期损益
个税手续费返还	5,126.50	2,926.85	2,199.65	当期损益
高新技术企业认证补贴	50,000.00		50,000.00	当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		公共技术平台使用项目补贴	10,000.00	
火炬补贴	5,000.00	5,000.00	当期损益	
专利补贴	4,500.00	4,500.00	当期损益	

六、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		31,681,542.49		31,681,542.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		31,681,542.49		31,681,542.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 基金产品		31,681,542.49		31,681,542.49
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资		673,977.20		673,977.20
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		32,355,519.69		32,355,519.69
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

公司购买的基金产品按基金管理人提供的资产负债表日基金净值确定期末公允价值。公司持有的银行承兑汇票剩余期限较短，采用现金流量折现法估值，期末公允价值与票面金额相近。

七、关联方及关联交易

(一) **实际控制人情况**

公司实际控制人为周龙、陈蓓。

(二) **关联交易情况**

报告期无采购商品、接受劳务，出售商品、提供劳务，租赁，担保等关联交易。

(三) **关联方应收应付款项**

报告期无关联方应收应付往来款项。

八、承诺及或有事项

公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,442.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,632,397.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,108.30
小计	-2,574,846.53
所得税影响额	386,226.98
合计	-2,188,619.55

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-11.56%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后的净利润	-8.92%	-0.25	-0.25

成都飞鱼星科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室