



创远仪器

NEEQ: 831961

上海创远仪器技术股份有限公司

Transcom Instruments (Shanghai) Technology Co., Ltd.



年度报告

2020

## 公司年度大事记



完成向不特定合格投资者公开发行股票 1,200 万股，并于 7 月 27 日首批挂牌“精选层”，募集资金主要用于 5G 和毫米波研发。



总部搬迁至 G60 科创走廊 5G 产业基地，以 G60 科创走廊 5G 产业基地为依托，为后续大力发展 5G 产业提供了新的机遇。

### 江苏省人民政府文件

苏政发〔2021〕3号

江苏省关于2020年度  
江苏省科学技术奖励的决定



“移动通信测试技术研究及仪器研发及产业化应用”项目，荣获 2020 年度江苏省科学技术一等奖。



联合东南大学、是德科技、中国移动通信研究院等共同发布 5G 毫米波技术白皮书。



被评为 2020 年度上海市专利工作示范企业，截至 2020 年底公司累计申请国内外专利 296 项，其中发明专利 196 项，占比 66.22%。



以第一中选人身份中标“中国电信 2020 年扫频仪集中采购”项目和“中国移动 2020 年 5G 无线网络维护仪表（5G 多模扫频仪）集采”项目。

## 致投资者的信

亲爱的各位股东：

跌宕起伏，波谲云诡的 2020 年已经过去，在过去的一年里，我们遭遇了罕见的新冠疫情的挑战，遇到了自改革开放以来最不确定的全球贸易环境。我们见证了历史，同时也经历了考验。年初那一幕一幕抗疫情景，那些敬爱的逆行者身影，依然点点滴滴、历历在目。

面对突如其来的疫情，全体创远人在各级政府的支持下，在公司董事会、管理层和全体员工共同努力下，积极响应党和政府的号召，投身到抗击新冠病毒的战争中去，公司和公司党支部在大年初二第一时间捐款 17 万元，在力所能及的范围内为抗击新冠疫情奉献着全体创远人的力量。公司于 2 月 3 日开始线上复工，2 月 10 号第一批核心研发人员在确保满足政府防疫要求、确保安全的前提下，陆续返回办公场所开启了艰巨的复工复产。古人云：上下同欲者胜。回顾这令人终身难忘的一年，在全体创远人的共同努力下，向社会、政府、全体股东和我们自己及家人交出了一份可圈可点的答卷。

首先，是创远仪器作为首批精选层挂牌企业完成公开发行股票 1,200 万股，并于 7 月 27 日在精选层挂牌交易。

其次，8 月公司总部搬迁至 G60 科创走廊 5G 产业基地，创远仪器新总部正式启用，公司在科研条件建设、网络安全环境、办公环境等方面都得到全面提升。2020 年度在新冠疫情的大环境下，公司营业收入和净利润实现双增长。

第三，在研发投入方面，公司依然保持着较高的研发投入比例，截至到目前，公司累计申请国内外专利 296 项，其中发明专利 196 项，占比 66.22%，公司拥有国内外商标 69 个，软件著作权 108 项。

第四，2020 年在疫情最严重时，公司第一时间公开提出了“不裁员、不减薪”的承诺，积极践行着“收入增长”计划，年内两次较大范围和幅度的加薪，并通过政府人才公寓、住房补贴、班车等方法，着力解决基层员工的实际困难，肩负起作为一个企业应该承担的社会责任与担当。同时也积极响应政府号召参加消费扶贫活动，“以购代捐”28 万元贡献自身力量，为国家全面打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会贡献自己的力量。

创远仪器从 2012 年开始在东南大学设立“创远微波奖学金”，至今已持续 9 年，每年捐赠十多万元奖励东南大学信息科学与工程学院优秀的硕士生和博士生。创远仪器希望通过设立奖学金的方式让更多优秀的学生能够潜心科研和学术创新，助力社会发展。

展望已经到来的 2021 年，国外新冠疫情依然严峻，全球整体经济何时能够走出困境依然不明朗，国内经济的增长压力也很大，但机遇与挑战并存，机会与风险同在。当前，我国正在加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，公司的业务正处于为数不多的 5G 新基建的核心领域，给了我们在 2021 年快速发展提供了难得的战略机遇，我们将紧随国家发展大战略，一如既往地积极布局前瞻性技术和标准研究，持续高强度研发投入、高水平技术产出、获取高毛利营收，继续保持现有的、积极、良性的创新循环机制，让公司业务不断向价值链上游跃迁。

在此，我真诚和热切希望，继续得到各位股东的支持，全体创远人也将在董事会的领导下卓越创新、奋斗求远。

董事长：冯跃军

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和财务指标 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重大事件.....	50
第六节	股份变动及股东情况 .....	69
第七节	融资与利润分配情况 .....	73
第八节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	76
第九节	行业信息.....	83
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	84
第十一节	财务会计报告 .....	91
第十二节	备查文件目录.....	214

## 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。

公司负责人冯跃军、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）王小磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	无线通信测试仪器行业长期被国外巨头垄断，尤其是高精尖产品主要由欧美、日本等国家和地区的国际知名企业所控制。近年来，随着我国对无线通信测试仪器仪表行业的重视程度和支持力度持续增加，行业技术水平不断提高，国产设备在产品性价比、售后服务、地缘等方面的优势逐渐显现。国内产业的逐步崛起，可能引起国外竞争对手的重视，使得市场竞争逐步加剧。同时，随着我国无线通信测试仪器仪表市场需求的快速增长，还将吸引更多的国内公司加入到该行业的竞争中。如果公司不能审慎地把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展和客户需求而及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而对经营造成不利影响的风险。
核心人员流失的风险	作为无线通信和射频微波测试领域的高新技术企业，公司的管理层和其他核心人员大多是知识复合型的资深专家，既具备丰富的行业知识、掌握相关专业技术、精通各种仪器仪表的性能，又具有较好的管理经验和业务风险管控经验，可保证公司各项业务的顺利推进及持续稳健发展。 随着行业竞争和人才竞争的加剧，将对公司保留上述核心人员带来一定的压力，如果公司不能持续保持良好的激励制度和团队工作环

	境，上述核心人员流失将对公司的业务发展造成不利影响。
技术研发及产品开发风险	无线通信与射频微波测试行业是技术密集型行业，随着通信技术的快速迭代、应用场景不断增加和通信设备高度复杂化，进一步提升了对通信测试仪器仪表的测试能力要求。公司的研发模式是以自主研发与承接外部科研项目相结合的方式，如果公司的研发前瞻性不足、未能对市场的发展趋势做出正确判断以及外部科研项目所积累的经验技术无法应用到公司产品中，有可能导致技术研发成果得不到市场认可，对公司经营业绩造成一定影响。
关键核心器件依赖进口的风险	无线通信和射频微波测试仪器的关键核心器件，例如高端芯片等严重依赖进口。公司设备的部分关键核心器件对国外品牌存在一定的依赖性。若上述关键核心器件受出口国贸易禁用、管制等因素影响，导致公司无法按需及时采购，将对公司的生产经营产生不利影响。
政府补助风险	公司政府补助多来源于科研项目经费，如果公司出现科研项目经费使用不规范的情形，则可能存在退回科研专项资金及受到处罚的风险，从而给公司的生产经营带来不利影响。如果公司未来无法持续获得政府补助，将会对公司的经营状况产生一定程度的影响。
不能及时取得合格供应商资质的风险	公司尚未取得华为、台积电的合格供应商资质，主要通过控股股东创远电子向华为、台积电销售测试仪器相关设备。公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争之承诺函》和《规范和减少关联交易承诺函》，创远电子从事的业务是向华为、台积电销售测试仪器相关设备，均向公司采购且采购价格与销售价格相同。若公司未来取得华为、台积电合格供应商认证，除了将已签署的合同继续履行完毕之外，创远电子将不再与华为、台积电签署新的合同，且立即变更经营范围。综上，公司尚未取得华为、台积电的合格供应商资质，对公司目前的业务开展未造成重大不利影响，测试相关产品获得了客户的认可，但是如果公司未来未能及时取得合格供应商资质或者合格供应商的准入条件发生变化使得公司无法取得相应资质，将对公司未来的业务拓展和经营业绩产生不利影响。
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

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、创远仪器	指	上海创远仪器技术股份有限公司
本年度报告、本报告	指	《上海创远仪器技术股份有限公司 2020 年年度报告》
报告期、本报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
股东大会	指	上海创远仪器技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海创远仪器技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海创远仪器技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	上海创远仪器技术股份有限公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书
管理层	指	上海创远仪器技术股份有限公司的高级管理人员
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
实际控制人	指	冯跃军与吉红霞夫妇
控股股东、创远电子	指	上海创远电子设备有限公司
诸暨卓众	指	诸暨卓众股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
物联网二期	指	上海物联网二期创业投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
东证创新	指	上海东方证券创新投资有限公司，公司股东
南京迅测	指	南京迅测科技有限公司，公司全资子公司
南京创远	指	南京创远信息科技有限公司，公司全资子公司
播德电子	指	上海播德电子技术服务有限公司，公司全资子公司
上海创赫	指	上海创赫信息技术有限公司，公司全资子公司
上海毫米波	指	上海毫米波企业发展有限公司，公司全资子公司
南京迈创立	指	南京迈创立电子科技有限公司，公司控股子公司
印度创远	指	创远仪器印度私人有限公司，公司控股子公司
小唐科技	指	小唐科技（上海）有限公司，公司参股公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海创远仪器技术股份有限公司公司章程》
财政部	指	中华人民共和国财政部
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
大成律所、律师事务所	指	北京大成律师事务所
会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	元人民币、万元人民币
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
北斗导航测试系统	指	是我国自行研制的全球卫星定位与通信系统。是继美国全球卫星定位系统("GPS")和俄罗斯全球卫星导航系统("GLONASS")之后第三个成熟的卫星导航系统
无线通信网络测试仪器	指	无线通信网络测试仪器，是移动网络建设和维护中用于网络规划和优化的主要应用仪表之一

2G/3G/4G/5G	指	第二代、第三代、第四代、第五代移动通信标准
“1+3”发展战略	指	“1”是指继续增强无线测试仪器的势能建设；“3”是指三个主要业务方向，分别是无线通信测试仪器、无线电监测系统、北斗/GPS 卫星导航测试系统与智能制造测试系统
无线电频谱监测系统	指	无线电频谱监测系统是指监测空间无线电信号的频谱特性等技术参数，包括信号接收、传输、存储、处理、分析、管理等
频谱地图	指	空间无线电频谱环境 2D/3D 地图分析管理系统
华为	指	华为技术有限公司
无委	指	是国家、省级和地方的各级无线电管理委员会
无线电监测中心	指	是国家、省级和地方的各级无线电管理技术机构
无线信道模拟器	指	无线信道模拟器是在实验室条件下精确可控地模拟复杂无线环境的高端仪器，它增加了研发过程中的灵活性，缩短研制周期，节省研发费用，广泛应用于移动通信、电台、卫星导航、无人机等设备的研发、验收等环节
国家科学技术进步奖	指	国家授予在技术研究、技术开发、技术创新、推广应用先进科学技术成果、促进高新技术产业化，以及完成重大科学技术工程、计划等过程中做出创造性贡献的中国公民和组织的奖项

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海创远仪器技术股份有限公司
英文名称及缩写	Transcom Instruments (Shanghai) Technology Co., Ltd.
	Transcom
证券简称	创远仪器
证券代码	831961
法定代表人	冯跃军

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王小磊
联系地址	上海市松江区高技路 205 弄 7 号 C 座
电话	021-64326888
传真	021-64326777
董秘邮箱	xiaolei.wang@transcom.net.cn
公司网址	www.transcom.net.cn
办公地址	上海市松江区高技路 205 弄 7 号 C 座
邮政编码	201601
公司邮箱	Info@transcom.net.cn
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	上海市松江区高技路 205 弄 7 号 C 座

### 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	2005 年 8 月 9 日
挂牌时间	2015 年 3 月 17 日
进入精选层时间	2020 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C409 其他仪器仪表制造业-C4090 其他仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品包括信号模拟与信号发生系列、信号分析与频谱分析系列、矢量网络分析系列、无线网络测试与信道模拟系列、无线电监测与北斗导航测试等系列。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	84,550,276
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	上海创远电子设备有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯跃军，吉红霞），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	91310000778930516R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市松江区泗泾镇高技路 205 弄 7 号 1 层 110 室，6 层、7 层、8 层、9 层	是
注册资本	84,550,276	是
2020 年 1 月 6 日公司注册地址变更为上海市松江区泗泾镇高技路 205 弄 7 号 1 层 110 室，6 层、7 层、8 层、9 层。 2020 年 7 月 27 日公司完成向不特定合格投资者公开发行股票 1,200 万股，股本由 72,550,276 股变更为 84,550,276 股。 公司注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘琼 1 年	宋龙 1 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
保荐机构	中信建投	
保荐代表人姓名	李旭东、王润达	
保荐持续督导期间	2020 年 7 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日	

#### 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 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年增减%	2018 年
营业收入	304,501,009.66	220,072,753.18	38.36%	215,284,036.40
毛利率%	42.68%	46.03%	-	34.52%
归属于挂牌公司股东的净利润	48,596,251.45	31,606,134.94	53.76%	25,146,494.86
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,684,291.64	20,860,029.29	71.07%	15,412,263.00
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）	9.81%	8.88%	-	7.62%
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）	7.21%	5.86%	-	4.67%
基本每股收益	0.63	0.44	43.18%	0.35

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2020 年末	2020 年初	本年末比本年初增减%	2018 年末
资产总计	912,992,752.70	611,011,647.61	49.42%	602,822,522.24
负债总计	250,385,942.98	240,662,952.07	4.04%	262,107,717.56
归属于挂牌公司股东的净资产	662,606,809.72	370,126,128.90	79.02%	340,877,154.36
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.84	5.10	53.73%	4.70
资产负债率%（母公司）	28.09%	41.70%	-	44.91%
资产负债率%（合并）	27.42%	39.39%	-	43.48%
流动比率	5.37	2.81	-	2.77
利息保障倍数	35.47	26.25	-	22.03

#### 三、 营运情况

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年增减%	2018 年
经营活动产生的现金流量净额	2,068,811.75	105,499,651.39	-98.04%	83,154,234.24

应收账款周转率	4.82	2.96	-	3.23
存货周转率	1.75	1.69	-	1.33

#### 四、 成长情况

	2020 年	2019 年	本年比上年增减%	2018 年
总资产增长率%	49.42%	1.36%	-	17.08%
营业收入增长率%	38.36%	2.22%	-	-1.91%
净利润增长率%	52.56%	40.10%	-	4.09%

#### 五、 股本情况

单位：股

	2020 年末	2020 年初	本年末比年初增减%	2018 年末
普通股总股本	84,550,276	72,550,276	16.54%	72,550,276
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

√适用 □不适用

项 目	报告期审定数	报告期快报数	差异数	差异率
营业总收入	304,501,009.66	302,051,737.80	2,449,271.86	0.81%
归属于挂牌公司股东的净利润	48,596,251.45	48,537,447.56	58,803.89	0.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经营性损益的净利润	35,684,291.64	34,389,870.98	1,294,420.66	3.76%
基本每股收益	0.63	0.63	-	-
加权平均净资产收益率	9.81%	9.79%	0.02%	0.20%
项 目	报告期审定数	报告期快报数	差异数	差异率
总资产	912,992,752.70	938,662,004.73	-25,669,252.03	-2.73%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	662,606,809.72	662,216,950.88	389,858.84	0.06%
股本	84,550,276.00	84,550,276.00	-	-

归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.84	7.83	0.01	0.13%
-----------------	------	------	------	-------

## 八、 非经常性损益

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动性资产处置损益	-	253,392.86	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司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	11,792,039.71	12,139,642.90	11,357,992.41	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,158,214.46	227,835.64	146,452.06	-
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	462,151.39	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-996,256.16	-67,870.12	-161,840.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,785,795.38	-	-	因疫情影响减免的社保
<b>非经常性损益合计</b>	<b>15,201,944.78</b>	<b>12,553,001.28</b>	<b>11,342,604.40</b>	-
所得税影响数	2,284,432.04	1,806,895.63	1,609,536.67	-
少数股东权益影响额（税后）	5,552.93	-	-1,164.13	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,911,959.81</b>	<b>10,746,105.65</b>	<b>9,734,231.86</b>	-

## 九、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表项目	-	-	-	-

预收账款	3,729,929.44	-	-	-
合同负债	-	3,300,822.51	-	-
其他流动负债	-	429,106.93	-	-
母公司项目	-	-	-	-
预收账款	3,505,740.82	-	-	-
合同负债	-	3,102,425.50	-	-
其他流动负债	-	403,315.32	-	-

注：财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

上海创远仪器技术股份有限公司，是一家专注研发射频通信测试仪器和提供整体测试解决方案的专业仪器仪表公司。公司专注于无线通信网络测试、无线通信智能制造测试、无线电监测和北斗导航测试等三个方向，拥有自主品牌和一系列测试仪器核心专利技术，集研发、生产和销售为一体，并是具有完全自主知识产权的高新技术企业，荣获2016年度国家科学技术进步奖特等奖，2020年度江苏省科学技术奖一等奖。公司拥有一支较强的研发团队，核心骨干均有多年从事移动通信、射频微波、无线电监测、导航测试的研发经验。公司主要产品包括信号分析与频谱分析系列、信号模拟与信号发生系列、无线电监测与北斗导航测试系列、矢量网络分析系系列、无线网络测试与信道模拟系列，是我国高端无线通信测试仪器行业的代表性企业。

公司多年承担国家“新一代宽带无线移动通信网”科技重大专项课题开发任务及上海市高新技术产业化专项、战略性新兴产业发展专项、科技创新行动等研发任务，承担上海无线通信测试仪器工程技术研究中心的持续建设任务，全面展开5G和毫米波通信测试技术的研究，参与国家5G毫米波测试规范及标准制定，增强了公司长期的核心竞争力。

通过采用与高校开展“产学研”技术合作的模式，与东南大学共同创建的东大-创远电子测量技术研究中心已进入三期（微波毫米波太赫兹与通信测试测量技术与仪器研发）合作，与国内某著名高校建立先进卫星导航技术协同创新技术中心，确保技术储备及人才梯队建设能力，确保技术创新和可持续发展能力。

公司以客户需求为导向，提供领先的测试产品和整体解决方案，公司根据不同的产品特点，分别采取直销、分销和网销的营销模式。在国内市场方面，公司针对网络运营商客户，公司主要通过参加其组织的集团集采，中标后获得业务合同；针对无线电监测市场客户，公司主要通过参加其组织的招投标，中标后获得业务合同；针对其他行业客户，公司通过业务洽谈等方式，获得业务合同。其中，因公司控股股东创远电子拥有华为技术合格供应商资质，公司销往华为技术的产品需先销售给创远电子，后由创远电子销售给华为技术。

在国外市场方面，公司采取与上海科学器材有限公司等多家贸易渠道商合作的方式，实现出口销

售。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 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
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2020 年公司继续推行落实“1+3”发展战略，经营情况良好，公司商业模式、核心团队、供应商、客户和销售渠道均保持稳健有序的发展。2020 年度公司实现营业收入 30,450.10 万元，同比增长 38.36%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,859.63 万元，同比增长 53.76%。截至 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额 91,299.28 万元，同比增长 49.42%。基本每股收益 0.63 元，同比增长 43.18%。

#### 1、“精选层”挂牌发行

根据中国证券监督管理委员会《关于核准上海创远仪器技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕1336 号），公司股票向不特定合格投资者公开发行 12,000,000 股新股，发行价格 22.31 元/股，募集资金总额 26,772.00 万元，并于 2020 年 7 月 27 日首批挂牌精选层。

本次“精选层”挂牌有助于提升公司知名度和市场影响力、募集资金将用于《5G 测试关键技术与产品开发项目》、《毫米波测试关键技术与产品开发项目》的投入，围绕公司的主营业务开展，提升

公司在 5G 通信测试技术和毫米波测试技术上的研发能力，增强公司产品的竞争能力。



## 2、研发实力不断提高

公司进一步聚焦 5G 和毫米波研发投入，不断开发新产品及推进原有产品快速迭代，增强企业核心竞争力及持续盈利能力。报告期内，公司研发投入 7,115.67 万元，研发支出占营业收入的比例为 23.37%。截至到报告期末，公司累计申请国内外专利 296 个，其中发明专利 196 个，占比 66.22%，报告期内公司申请发明专利 38 个、实用新型专利 5 个、外观设计专利 3 个、软件著作权 22 个。公司《移动通信测试技术研究及仪器研发及产业化应用》项目，荣获 2020 年度江苏省科学技术一等奖。2020 年联合东南大学、是德科技、中国移动通信研究院等单位共同发布 5G 毫米波技术白皮书。

报告期公司完成了以下重点项目：

- 毫米波 5G 分析仪，实现了 5G 通信的 FR1 和 FR2（毫米波）全频段连续测试，具有 2GHz 分析带宽，为 5G 毫米波产业发展提供基础测试手段；
- 5G 大规模信道模拟器，无线信道模型和核心算法方案得以实现，在射频通道数、信号带宽、MIMO 规模等核心技术指标均达到国际先进水平；
- 北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统，可用于重点单位、场所的电磁环境实时监控，提供频谱安全保障；
- 5G 大规模 MIMO 关键技术测试平台，可用于 5G 大规模 MIMO 系统、器部件的生产、检测；

- 便携式北斗电磁环境评估分析仪，提供了方便快捷的外场北斗电磁环境测试工具，并可实现对干扰信号的快速定位；
- 模块化5G信号分析仪，满足5G基站设备生产测试需求的高性能信号分析仪，具有高性能和小体积的特点；
- 模块化5G信号发生器，具有300MHz调制带宽，满足5G生产测试需求的高性能紧凑型5G矢量信号发生器；

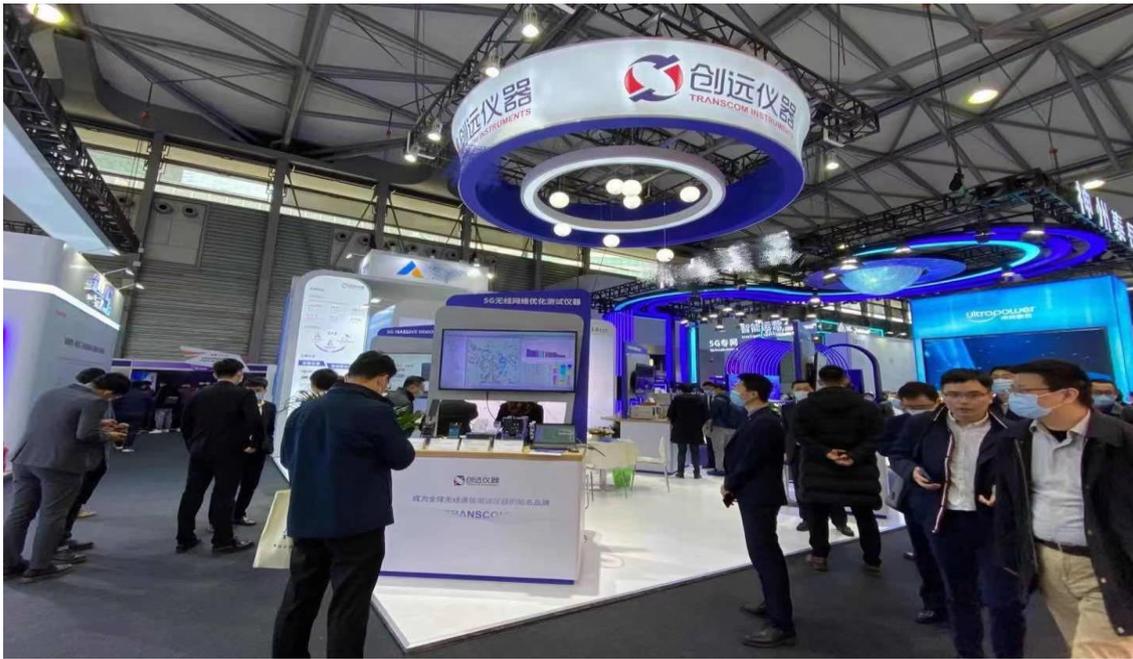


### 3、持续拓展国内外市场

报告期公司凭借优秀的人才、匠心的品牌与丰富的产品和解决方案，在与原有客户继续深入加强合作的同时，持续加大新市场开拓力度。2020年2月成功中标《中国移动2020年5G无线网络维护仪表（5G多模扫频仪）集采项目》，5G扫频仪以第一中选人拿到70%标的份额。2020年8月成功中标《“中国电信2020年扫频仪”集中采购项目》，中标金额3167.67万元。2020年12月成功中标上海瀚讯信息技术股份有限公司《用于5G小基站开发的仪器设备》项目。

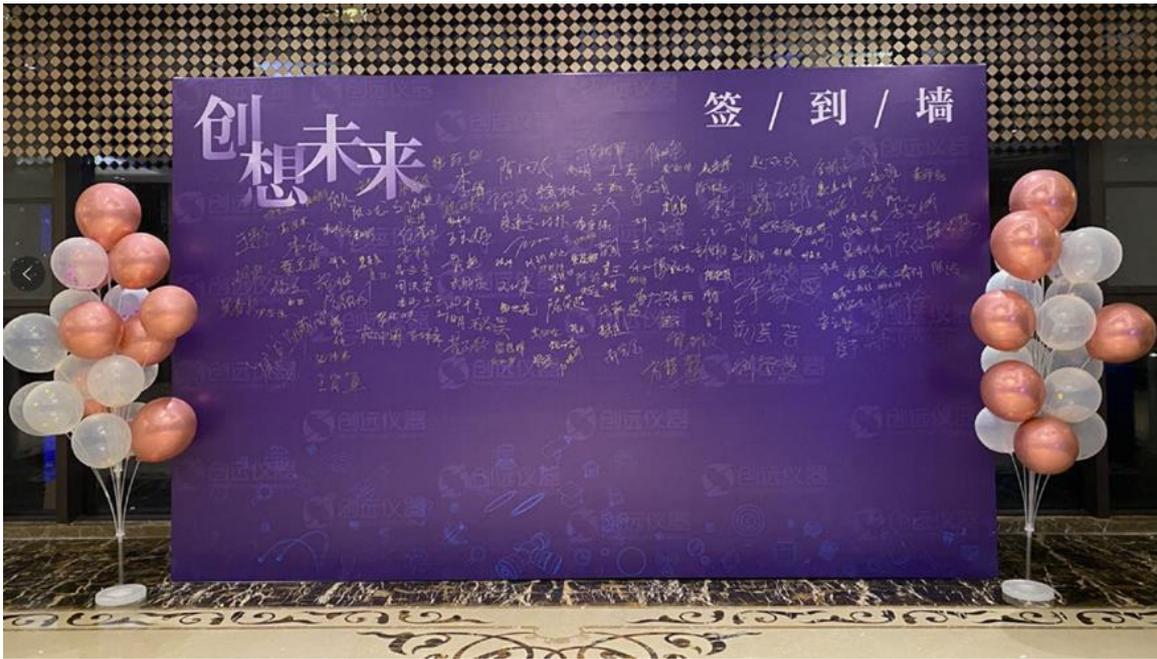
公司连续中标，能够帮助公司进一步提升在无线通信测试领域的行业地位及品牌知名度，为公司未来更好地服务客户提供良好的机会。

报告期内公司参加了2020年中国国际信息通信展览会、“双千兆宽带城市”发展高峰论坛、5G展2020等市场推广活动，携带毫米波5G信号分析仪、TSP 5G NR扫频仪、矢量网络分析仪、矢量信号发生器、5G NR信道模拟器以及手持式系列产品参展，成为展会上一道亮丽的风景线。



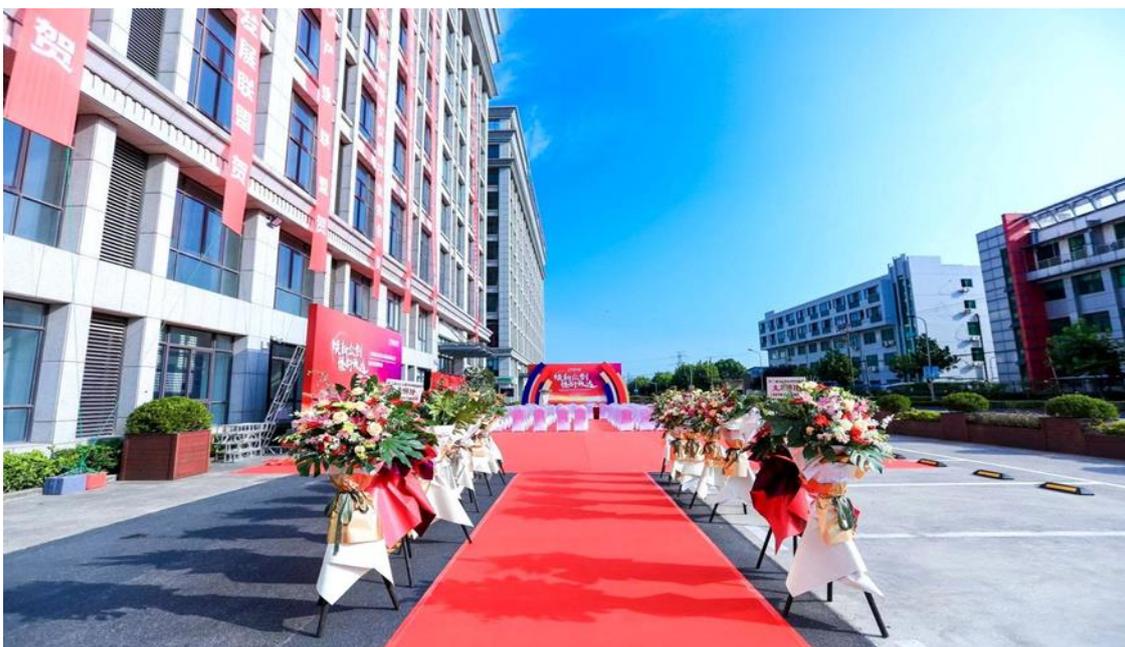
#### 4、企业文化建设不断增强

报告期内，公司定位清晰、目标明确，公司中高层管理团队与公司的融合度较高，积极性、执行力以及忠诚度较强。公司围绕“诚信、公正、尊重、团结”核心价值观，进一步加强企业文化建设，疫情期间通过线上模式组织员工专业知识培训、技能培训等，增强员工的归属感。报告期公司“卓越、奋斗、沟通、愉快”的企业文化得到进一步认可，团队凝聚力不断加强，员工认同感和工作积极性不断提高。2020年8月初公司举办了以“创想未来”为主题的半年度工作总结会议，同时也对全体员工进行了企业文化宣贯，增强了团队的凝聚力和对企业文化的认同，为成为全球无线通信测试仪器的知名品牌奠定了共同拼搏奋斗的良好基础。



### 5、整合资源、共谋发展

- 作为发起单位之一创建“上海新兴信息通信技术研究院”，该研究院在上海市经济和信息化委员会指导下，依托中国信息通信研究院，致力于推进5G等新一代信息通信技术集成创新与应用转化的高端专业智库和产业创新平台，助力上海加快建设“双千兆宽带城市”，引领上海以及长三角新一代信息通信技术应用和产业生态协同发展。
- 由公司牵头建设的“G60科创走廊5G产业基地”正式启动。公司总部搬迁至G60科创走廊5G产业基地新办公场所，致力于打造领先的5G产业创新基地，推动产城融合发展。



## 6、取得的荣誉

- 董事长冯跃军先生被评为“上海市第五届工商业领军人物”；
- 《移动通信测试技术研究及仪器研发及产业化应用》项目荣获江苏省科学技术奖一等奖；
- 《无线干扰信号检测仪》项目荣获第32届上海市优秀发明选拔赛金奖；
- “5G无线网络优化测试设备”荣获第一财经广播2020年度技术与产品创新奖；
- 被评为2020年上海市专利工作示范企业；
- 创远仪器院士专家工作站通过复审；
- 中国新三板风云榜“最佳公司创新奖”；
- 2020资本市场企业文化短视频展播“优秀企业形象奖”；
- 2020挖贝首批精选层明日之星评选“最受青睐企业奖”；
- 被评为泗泾镇2020年度工业十大纳税企业；
- 被评为泗泾镇2020年度“抗疫明星”称号。



## (二) 行业情况

### 1、行业发展情况

#### (1) 中国电子测量仪器制造行业发展情况

智研咨询发布的《2021-2027 年中国电子测量仪器行业市场现状调查及未来前景分析报告》显示：近年来，以信息技术为代表的新技术促进了电子行业的飞速增长，也极大地推动了测量仪器和设备的快速发展。随着世界科学技术的提高，越来越多的电子测量仪器开始涌现，这极大地推动了中国工业的发展，带来了极大的经济效益。

2020 年电子测量仪器制造行业主营业务收入比上年有所增长，2019 年中国电子测量仪器制造行业主营业务收入为 292.60 亿元；2020 年中国电子测量仪器行业主营业务收入为 319.7 亿元，比上年增加 27.1 亿元。

2019-2020年中国电子测量仪器行业主营业务收入

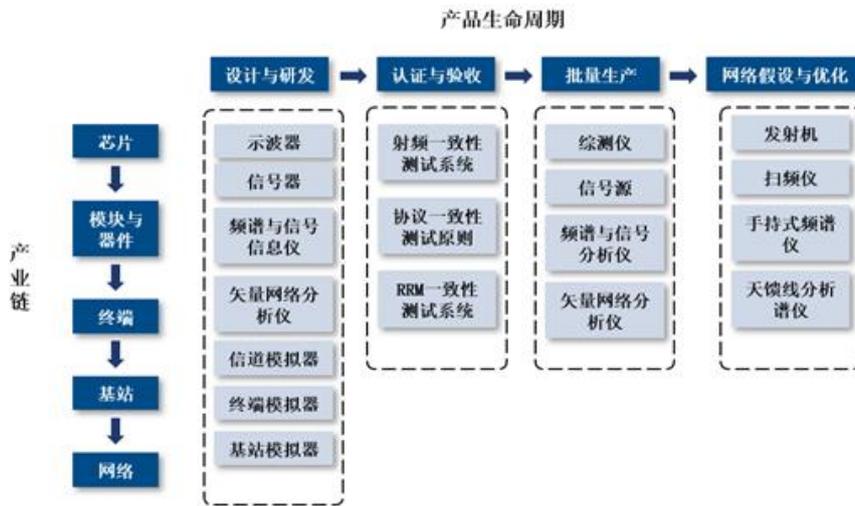


资料来源：上海仪器仪表协会、智研咨询整理

#### (2) 全球无线通信及射频微波测试仪器行业发展情况

从产业链来看，信号发生器、信号分析仪、矢量网络分析仪、无线信道模拟器等无线通信与射频微波类的测试测量仪器渗透于通信芯片、模块、终端、基站、无线、网络等产业链环节，可应用于设计研发、认证验收、生产、网络建设与优化等业务环节，产品生命周期较长。

图 2:无线通信与射频微波测试产业框架图



根据灼识咨询报告，全球无线通信与射频微波测试仪器市场持续稳定增长，市场规模从 2015 年的 488.80 亿元增长到 2019 年的 661.86 亿元，预计到 2024 年，市场规模将达到 884.64 亿元，2019 年至 2024 年复合增长率为 5.97%。

图 3：全球无线通信与射频微波测试测量仪器市场规模（2015-2024E）

单位：亿元



数据来源：灼识咨询

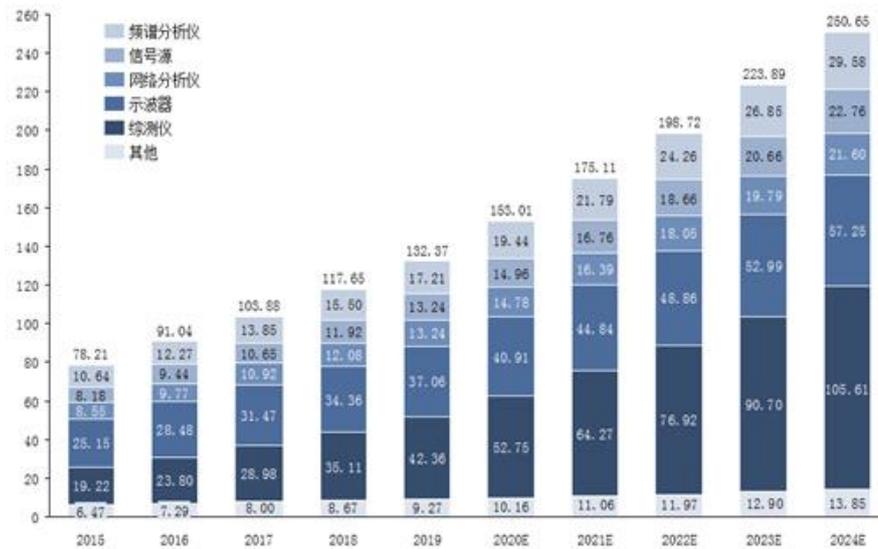
### (3) 中国无线通信及射频微波测试仪器行业发展情况

根据灼识咨询报告，我国无线通信及射频微波测试仪器行业市场规模从 2015 年的 78.21 亿元增长到 2019 年的 132.37 亿元，预计到 2024 年，市场规模将达到 250.65 亿元，2019 年至 2024 年年复合增

长率 13.62%。

图 4：中国无线通信与射频微波测试测量仪器市场规模（2015-2024E）

单位：亿元



数据来源：灼识咨询

## 2、行业发展前景及趋势

### （1）政策推动行业发展，国产化率不断提高

我国使用的无线通信与射频微波测试仪器主要来自于国外大型企业，例如是德科技、罗德与施瓦茨等。近年来，随着我国对无线通信与射频微波测试仪器行业的重视程度和支持力度的持续增加，国内企业的技术水平不断提高，国产设备在产品性价比、售后服务等方面的优势逐渐显现。

### （2）通信制造行业向高端发展，对测试仪器需求增长

随着国家经济结构调整和产业升级，智能制造行业快速发展，企业需要通过提高测试水平来确保产品质量。因此，制造业企业在生产测试环节对于无线通信与射频微波测试仪器的需求日益升高。

### （3）5G 产业起步，推动技术革新，打开行业增长新空间

5G 测试规范及标准的制定过程也需要测试仪器不断进行实验检测，以保证网络连接的安全与稳定。测试标准应用在测试 5G 网络系统设备和 5G 试商用、商用的各个环节，终端设备的标准符合性或者一致性测试是移动通信技术商用的基石之一。

在网络建设阶段，5G 的频谱组合场景非常复杂，既有低频段的 Sub-6GHz，又有规划中的毫米波，

覆盖频率范围为 26.5~300GHz，且毫米波频段在 5G 中的应用给测试技术和测试仪器的研发带来了全新的挑战。

在下游的行业应用方面，5G 技术落地将拓展更多的测试场景。在连接数量方面，5G 每平方公里允许一百万个连接，实现了虚拟网络空间与真实物理世界的连接，即人和物互联、物和物互联。其中，连接的物联网设备是指嵌入了电子元器件、软件传感器和网络连接的设备，包括智能家具、手机等等，这些设备通过不同的协议连接。由于 5G 网络能力大幅提升，将可实现 4G 时代下无法实现的应用场景，例如 VR/AR 应用、车联网中的自动驾驶及远控驾驶等服务，因此，需要推出定制化的 5G 网络测试解决方案。



### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	77,683,775.65	8.51%	78,184,764.44	12.80%	-0.64%
应收票据	1,214,988.32	0.13%	1,485,000.00	0.24%	-18.18%
应收账款	62,264,772.54	6.82%	59,098,613.56	9.67%	5.36%
存货	146,525,644.96	16.05%	50,519,361.17	8.27%	190.04%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	10,836,831.57	1.19%	6,822,268.60	1.12%	58.84%
固定资产	68,264,132.59	7.48%	53,068,898.69	8.69%	28.63%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	154,080,946.12	16.88%	157,011,076.54	25.70%	-1.87%
商誉	432,187.65	0.05%	432,187.65	0.07%	0.00%
短期借款	28,143,282.89	3.08%	39,689,409.08	6.50%	-29.09%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	164,962,151.39	18.07%	-	-	100%
开发支出	174,538,466.81	19.12%	165,094,961.00	27.02%	5.72%

应付账款	37,869,236.82	4.15%	25,004,412.34	4.09%	51.45%
递延收益	161,388,991.98	17.68%	162,586,633.65	26.61%	-0.74%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末公司存货金额为14,652.56万元，较期初增长190.04%，主要是由于公司采购原材料备货及产成品尚未交付所致。2020年度5G建设进入快速发展阶段，对无线通信测试仪器的需求有所增长，报告期公司中标中国电信、中国移动及相关通信企业5G产品采购，营业收入稳步增长，同时受疫情和国外贸易制裁影响部分采购材料价格出现波动、交货周期有所延长，为保证产品如期交付，公司对原材料备货导致存货增长较快。报告期末，公司存货库龄主要为1年以内，存货质量情况良好。

报告期末公司长期股权投资1,083.68万元，较期初增长58.84%，主要是由于公司参股子公司小唐科技2020年度保持较好的利润增长，并且完成了外部投资人溢价出资，公司按持股比例所享有的权益增长所致。

报告期末公司交易性金融资产16,496.22万元，主要是由于2020年度公司完成公开发行并在精选层挂牌，募投项目按进度有序开展，公司对于闲置募集资金进行现金管理，购买银行的低风险理财产品，使得公司2020年末交易性金融资产余额较大。

报告期末公司应付账款3,786.92万元，较期初增长51.45%，主要是由于公司业务规模增长所致，2020年度公司营业成本较2019年度增长46.95%，业务规模的增长使得公司应付账款余额有所增加。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	304,501,009.66	-	220,072,753.18	-	38.36%
营业成本	174,536,833.71	57.32%	118,770,968.14	53.97%	46.95%
毛利率	42.68%	-	46.03%	-	-
销售费用	10,528,642.75	3.46%	8,658,516.63	3.93%	21.60%
管理费用	22,074,107.82	7.25%	18,266,123.46	8.30%	20.85%
研发费用	61,972,168.42	20.35%	51,692,846.28	23.49%	19.89%
财务费用	1,026,760.46	0.34%	1,143,261.82	0.52%	-10.19%
信用减值损失	2,917,860.51	0.96%	-3,041,609.16	-1.38%	-

资产减值损失	-1,118,741.87	-0.37%	-1,233,941.71	-0.56%	-9.34%
其他收益	10,091,713.08	3.31%	11,409,580.07	5.18%	-11.55%
投资收益	3,890,588.10	1.28%	2,518,720.24	1.14%	54.47%
公允价值变动收益	462,151.39	0.15%	-	-	-
资产处置收益	-	-	76,456.34	0.03%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	49,711,324.62	16.33%	30,787,453.73	13.99%	61.47%
营业外收入	1,712,775.52	0.56%	802,195.66	0.36%	113.51%
营业外支出	1,008,705.05	0.33%	463,066.43	0.21%	117.83%
净利润	48,173,461.82	15.82%	31,577,488.79	14.35%	52.56%

#### 项目重大变动原因：

报告期内公司营业收入及营业成本均快速增长，其中实现营业收入30,450.10万元，较期初增长38.36%，实现营业成本17,453.68万元，较期初增长46.95%。主要是由于5G建设进入高速发展阶段，公司相关产品连续中标及获取订单，市场需求增长所致。

报告期内管理费用金额为2,207.41万元，较期初增长20.85%，主要是由于公司2020年8月搬迁至新的办公场所，相应的房屋租金及搬迁后所新增的各类办公用品金额增长所致。

报告期内投资收益 389.06 万元，较期初增长 54.47%，主要是由于公司利用闲置资金进行现金管理，报告期内取得理财产品的收益所致，同时 2020 年度公司参股子公司小唐科技保持较为稳定的盈利水平，公司按比例享有投资损益所影响。

报告期内公司营业外收支金额增长较快，2020 年度营业外收入 171.28 万元，较期初增长 113.51%，主要是由于政府对于公司非经营性的补助有所增长；2020 年度公司营业外支出 100.87 万元，较期初增长 117.83%，主要是由于公司针对疫情以及上海新兴信息通信技术研究院进行了资金捐赠所致。

报告期内公司实现净利润 4,817.35 万元，较期初增长 52.56%，主要是由于公司业务规模迅速增长所致，2020 年度国内 5G 建设进入了快速发展阶段，市场需求旺盛，公司 5G 相关产品在市场上也得到了较好的销量，自研产品的业务收入增长使得公司净利润也同步快速增长。

#### (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	303,379,346.67	219,587,841.15	38.16%
其他业务收入	1,121,662.99	484,912.03	131.31%
主营业务成本	174,402,793.63	118,729,368.14	46.89%

其他业务成本	134,040.08	41,600.00	222.21%
--------	------------	-----------	---------

**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%
信号分析与频谱分析系列	61,483,805.42	33,459,706.74	45.58%	69.70%	74.62%	-1.53%
信号模拟与信号发生系列	35,747,844.29	20,496,560.02	42.66%	104.79%	101.51%	0.93%
无线电监测与北斗导航测试系列	43,409,132.82	24,228,543.38	44.19%	13.64%	12.17%	0.74%
矢量网络分析系列	49,585,997.59	27,600,969.54	44.34%	5.75%	2.65%	1.68%
无线网络测试与信道模拟系列	68,196,469.86	29,913,390.80	56.14%	21.18%	17.76%	1.28%
贸易业务	41,124,424.02	34,143,358.15	16.98%	67.62%	120.21%	-19.83%
其他	3,831,672.67	4,560,265.00	-19.01%	-	-	-

**按区域分类分析：**
 适用  不适用

**收入构成变动的的原因：**

随着全球经济形势变化，国际国内双循环逐渐形成，以及 5G 网络大规模建设，对国产无线通信测试仪器的需求明显增加，随着公司产品技术水平的提升及市场拓展能力的增强，使得公司产品销售收入稳步增长。

报告期内公司主营业务收入中的其他收入主要是子公司上海毫米波 5G 产业基地的运营业务收入以及播德电子的半导体元器件校准与维修业务收入。其中上海毫米波 2020 年度正式开展园区运营业务，园区固定运营成本较高，使得 2020 年度其他业务处于亏损状态，未来随着园区出租率的提升，其盈利能力也将得到改善。

**(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	广东大普通信技术有限公司	39,206,106.18	12.88%	否

2	上海大唐移动通信设备有限公司及其下属子公司	24,463,098.12	8.03%	否
3	北京华力创通科技股份有限公司	18,205,504.44	5.98%	否
4	中国航天科工集团有限公司及其下属子公司	14,903,068.16	4.89%	否
5	北京航天广通科技有限公司分公司	12,933,982.25	4.25%	否
合计		<b>109,711,759.15</b>	<b>36.03%</b>	-

#### (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	中国电子科技集团公司及其下属子公司	47,913,519.11	15.31%	否
2	上海科学器材有限公司	38,786,630.33	12.39%	否
3	中国航天科工集团有限公司及其下属子公司	21,104,150.43	6.74%	否
4	上海航天卫星应用有限公司	19,567,982.41	6.25%	否
5	重庆中星微人工智能芯片技术有限公司	17,901,366.37	5.72%	否
合计		<b>145,273,648.65</b>	<b>46.41%</b>	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,068,811.75	105,499,651.39	-98.04%
投资活动产生的现金流量净额	-230,752,916.21	-120,455,027.17	91.57%
筹资活动产生的现金流量净额	224,996,329.69	13,648,903.53	1548.46%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额206.88万元，同比减少10,343.08万元，主要是由于公司营业收入增长的同时带来营业成本增长，增加采购所致，同时报告期公司人员规模和薪资水平均有增长，带来接受劳务支付的现金增长，使得公司2020年度经营活动产生的现金流量净额大幅度减少。

投资活动产生的现金流量净额本期金额-23,075.29 万元，同比减少 11,029.79 万元，主要是公司2020年7月完成公开发行后，对募集资金进行现金管理，购买银行的理财产品，截至2020年末产品尚未到期所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额 22,499.63 万元，同比增加 21,134.74 万元，主要是由于公司2020年度完成公开发行并在精选层挂牌，此次募集资金净额 24,654.19 万元，该事项使得公司2020年度筹资活动产生的现金流量净额大幅度增长。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
上海播德电子技术服务有限公司	电子测试和测量设备的维修服务和技术咨询	3,573,927.83	100%	自有资金	-	-	-	-	-	否
南京迈创立电子科技有限公司	毫米波太赫兹技术的研究与模块开发，以及相应测试技术与开发	7,500,000.00	75%	自有资金	南京多域聚合信息科技合伙企业（有限合伙）、南京锐码毫米波太赫兹技术研究院有限公司	-	-	-	-	否
<b>合计</b>	-	<b>11,073,927.83</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

注：南京迈创立成立时间为2020年12月2日，截至2020年12月31日，公司尚未实缴出资。

##### 2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

##### 3、以公允价值计量的金融资产情况

□适用 √不适用

##### 4、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	发生额	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
银行理财产品	自有资金	99,000,000.00	97,500,000.00	-	不存在
银行理财产品	募集资金	199,000,000.00	67,000,000.00	-	不存在
<b>合计</b>	-	<b>298,000,000.00</b>	<b>164,500,000.00</b>	-	-

**5、委托贷款情况**
 适用  不适用

**6、主要控股参股公司分析**
 适用  不适用

**(1) 主要控股参股公司情况说明**

截至报告期末，公司拥有 5 家全资子公司，即南京迅测、南京创远、上海毫米波、播德电子和上海创赫；2 家控股子公司，即印度创远、南京迈创立；1 家参股公司，即小唐科技。

**一、全资子公司**
**1、南京迅测**

南京迅测的基本情况如下：

名称	南京迅测科技有限公司
统一社会信用代码	91320102663751673P
住所	南京市玄武区珠江路 687 号 2 幢
法定代表人	王明果
注册资本	500.00 万元
实收资本	500.00 万元
成立日期	2007 年 6 月 27 日
营业期限	2007 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 26 日
经营范围	仪器仪表、通信设备、电子产品研发、生产、销售及技术服务；计算机系统集成。(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)
主营业务	面向安防等特种及专业市场提供测试解决方案及系统集成方案
股权结构	创远仪器持股 100.00%

**2、南京创远**

南京创远的基本情况如下：

名称	南京创远信息科技有限公司
统一社会信用代码	91320115MA1MLR8X80
住所	南京市江宁经济技术开发区秣周东路 9 号
法定代表人	陈向民
注册资本	1,000.00 万元
实收资本	1,000.00 万元
成立日期	2016 年 6 月 1 日
营业期限	2016 年 6 月 1 日至无固定期限

<b>经营范围</b>	计算机通信设备的研发、生产及销售；计算机软硬件及辅助设备、电子设备、仪器仪表销售、安装、调试、生产。（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）
<b>主营业务</b>	无线网络测试技术及产品的研发和销售
<b>股权结构</b>	创远仪器持股 100.00%

### 3、上海毫米波

上海毫米波的基本情况如下：

<b>名称</b>	上海毫米波企业发展有限公司
<b>统一社会信用代码</b>	91310117MA1J3K0K0H
<b>住所</b>	上海市松江区泗泾镇高技路 205 弄 7 号 1 层 108 室
<b>法定代表人</b>	陈向民
<b>注册资本</b>	1,000.00 万元
<b>实收资本</b>	500.00 万元
<b>成立日期</b>	2019 年 5 月 22 日
<b>营业期限</b>	2019 年 5 月 22 日至 2039 年 5 月 21 日
<b>经营范围</b>	电子科技、网络科技、信息科技、通讯科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；自有房屋租赁；物业管理；企业管理咨询；商务咨询；餐饮企业管理（不得从事食品生产经营）；财务咨询；房地产经纪；人才咨询；建设工程造价咨询；建设工程招标代理；企业形象策划；市场营销策划；设计、制作各类广告；利用自有媒体发布各类广告；会务服务；展览展示服务；会展服务；企业营销策划；市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；影视策划；计算机软硬件及辅助设备销售；摄影摄像服务；动漫设计；自有设备租赁；电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）；创业孵化器经营管理。【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】
<b>主营业务</b>	5G 产业基地的运营
<b>股权结构</b>	创远仪器持股 100.00%

### 4、播德电子

播德电子的基本情况如下：

<b>名称</b>	上海播德电子技术服务有限公司
<b>统一社会信用代码</b>	91310000746511384A
<b>住所</b>	上海市松江区泗泾镇高技路 205 弄 7 号 4 层 401 室
<b>法定代表人</b>	冯跃军
<b>注册资本</b>	207.1275 万元
<b>实收资本</b>	207.1275 万元

成立日期	2003 年 2 月 28 日
营业期限	2003 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 27 日
经营范围	电子测试和测量设备的维修服务和技术咨询。
主营业务	电子测试和测量设备的维修服务和技术咨询
股权结构	创远仪器持股 100.00%

## 5、上海创赫

上海创赫的基本情况如下：

名称	上海创赫信息技术有限公司
统一社会信用代码	91310104MA1FR03U4M
住所	上海市松江区泗泾镇高技路 205 弄 7 号 1 层 111 室
法定代表人	冯跃军
注册资本	1,000.00 万元
实收资本	100.00 万元
成立日期	2015 年 10 月 16 日
营业期限	2015 年 10 月 16 日至 2065 年 10 月 15 日
经营范围	从事计算机信息科技、通讯科技专业领域内的技术开发、技术服务，通信产品、计算机软硬件的销售，计算机信息系统集成。 【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】
主营业务	无线电软件的开发与应用
股权结构	创远仪器持股 100.00%

## 二、控股子公司

### 1、印度创远

印度创远的基本情况如下：

中文名称	创远仪器印度私人有限公司
英文名称	TRANSCOM INSTRUMENTS INDIA PRIVATE LIMITED
公司注册号	U29309HR2018FTC074015
注册地址	1st Floor 26, Augusta Point, Sec, Golf Course Road, GURGAON, Gurgaon (印度古尔冈市高尔夫球场路奥古斯塔角一楼 26 号)
成立日期	2018 年 5 月 10 日
经营范围	测试仪器设备、零部件等进出口贸易。
主营业务	负责印度市场的业务推广
股权结构	创远仪器持股 99.9995%

### 2、南京迈创立

南京迈创立的基本情况如下：

名称	南京迈创立电子科技有限公司
统一社会信用代码	91320115MA23G5GP0N
住所	南京市江宁开发区秣周东路9号(江宁开发区)
法定代表人	冯跃军
注册资本	1,000.00 万元
实收资本	0.00 万元
成立日期	2020 年 12 月 2 日
营业期限	2020 年 12 月 2 日至无固定期限
经营范围	太赫兹检测技术研发；工程和技术研究和试验发展；通信设备制造；电力电子元器件制造；电子测量仪器制造；终端测试设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；电子测量仪器销售；通信设备销售；终端测试设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
主营业务	毫米波太赫兹技术的研究与模块开发，以及相应测试技术研究与开发
股权结构	创远仪器持股 75.00%

### 三、参股公司

#### 1、小唐科技

小唐科技的基本情况如下：

名称	小唐科技（上海）有限公司
统一社会信用代码	913101043423482187
住所	上海市徐汇区虹漕路421号61号楼5层
法定代表人	胡业勇
注册资本	1,210.00 万元
实收资本	1,106.00 万元
成立日期	2015 年 7 月 3 日
营业期限	2015 年 7 月 3 日至 2025 年 7 月 2 日
经营范围	从事无线通信电子产品、计算机软硬件专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软件及辅助设备、电子设备、通信设备、仪器仪表的销售。【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】
主营业务	基于国产芯片的终端解决方案的研发工作
股权结构	创远仪器持股 27.32%

#### (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
南京创远	控股子公司	无线网络测试技术及产品的研发和销售	22,465,486.56	2,848,198.86	3,010,744.36

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
播德电子	公司以自有资金受让上海创远电子设备有限公司持有的上海播德电子技术服务有限公司 100% 股权	播德电子主营业务为电子测试和测量设备的维修、校准服务和技术咨询，可补充公司的业务范围，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长将带来积极影响

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 7、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

### (五) 税收优惠情况

适用  不适用

本公司于 2020 年 11 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202031000841。从 2020 年度起继续享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策，有效期限 3 年。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2020 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京迅测科技有限公司，于 2019 年 12 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR201932009023。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2019 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京创远信息科技有限公司，于 2018 年 10 月取得高新技术企业证书，编号为 GR201832001386。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2018 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海播德电子技术服务有限公司，适用财政部税务总局财税（2019）13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超

过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，上海播德电子技术服务有限公司适用按照当期可抵扣进项税额的 10% 计提当期加计抵减额。

## （六） 研发情况

### 1、 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	71,156,681.77	142,664,624.01
研发支出占营业收入的比例	23.37%	64.83%
研发支出资本化的金额	27,690,856.08	107,721,781.97
资本化研发支出占研发支出的比例	38.92%	75.51%
资本化研发支出占当期净利润的比例	57.48%	341.13%

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

无线通信与射频微波测试行业是技术密集型行业，长期被国外巨头所垄断，公司多年来一直保持着较高的研发投入。2020 年度公司研发投入 7,115.67 万元，占 2020 年度营业收入的比例为 23.35%，与 2019 年度相比，公司报告期内研发投入减少 7,150.79 万元，研发投入占收入比例下降 41.46%。公司研发模式主要是承担外部科研课题任务以及内部自主研发相结合的方式，公司内部自主研发主要系针对行业进行前瞻性的技术研究，报告期内公司保持着较为稳定的研发投入；对于承担的外部课题任务，研发投入的金额取决于课题的规模以及课题开发执行进度，2020 年度公司承担课题任务所发生的研发投入较 2019 年度显著降低，主要是公司承担的国家科技重大专项的课题任务在 2019 年度完成了项目主要的研发投入，2020 年度后续资金支出较少所致。同时 2020 年度随着 5G 建设进入快速发展期，公司自研产品的销售额快速增长，上述两方面使得研发支出占营业收入的比例下降。

### 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司研发投入金额为 7,115.67 万元，其中资本化的研发支出金额为 2,769.09 万元，占研发投入总额的 38.92%，较上年度资本化率 75.51% 明显降低。资本化率降低的主要原因是由于公司研发项目主要由两部分组成，一部分为公司内部根据行业发展情况进行的前瞻性的研究，这部分研发主要基于

通信技术进行的前瞻性研究，未进行研发费用资本化；另一部分为公司承担国家及上海市的科研课题任务，对于这部分研发投入进行了资本化，报告期内公司资本化率降低主要系公司承担的国家科技重大专项课题任务在2019年度完成主要的研发投入，2020年度相关项目支出减少，上述原因使得公司研发投入资本化率明显降低。

## 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	22	28
本科以下	82	99
研发人员总计	105	128
研发人员占员工总量的比例	59.32%	60.95%

## 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	129	102
公司拥有的发明专利数量	48	43

## 4、研发项目情况：

报告期，公司主要完成了以下研发项目：

- 毫米波 5G 分析仪，实现了 5G 通信的 FR1 和 FR2（毫米波）全频段连续测试，具有 2GHz 分析带宽，为 5G 毫米波产业发展提供基础测试手段；
- 5G大规模信道模拟器，无线信道模型和核心算法方案得以实现，在射频通道数、信号带宽、MIMO规模等核心技术指标均达到国际先进水平；
- 北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统，可用于重点单位、场所的电磁环境实时监控，提供频谱安全保障；
- 5G大规模MIMO关键技术测试平台，可用于5G大规模MIMO系统、器部件的生产、检测；
- 便携式北斗电磁环境评估分析仪，提供了方便快捷的外场北斗电磁环境测试工具，并可实现对干扰信号的快速定位；
- 模块化5G信号分析仪，满足5G基站设备生产测试需求的高性能信号分析仪，具有高性能和小体积的特点；

- 模块化5G信号发生器，具有300MHz调制带宽，满足5G生产测试需求的高性能紧凑型5G矢量信号发生器。

## 5、与其他单位合作研发的项目情况

适用 不适用

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1、收入确认

###### (1) 事项描述

创远仪器主要从事无线通信电子产品专业领域内仪器仪表设备的研发、生产、销售，并提供技术开发、租赁等服务。创远仪器收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三（二十六）所述，2020年创远仪器营业收入30,450.10万元。由于收入确认对创远仪器的重要性及对利润的重大影响，因此我们将创远仪器收入确认识别为关键审计事项。

###### (2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1) 询问管理层、治理层，评价管理层诚信及舞弊风险。针对销售与收款环节进行内控测试，确定收入相关循环内部控制的有效性；

2) 检查销售合同中关键交易条款，评估创远仪器的收入确认政策是否符合会计准则规定；

3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

4) 执行细节测试，取得主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，核实收入确认政策是否执行。同时对期末应收账

款进行函证，评价销售收入确认的真实性；

5) 对资产负债表日前后记录的销售收入，执行截止测试程序，评价创远仪器销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 2、应收账款的可收回性

### (1) 事项描述

2020年12月31日，创远仪器应收账款账面余额为人民币6,362.84万元，坏账准备136.36万元，账面价值为6,226.48万元。2020年12月31日应收账款余额占2020年营业收入的20.90%。由于创远仪器管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 评价创远仪器信用政策以及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；
- 2) 分析创远仪器应收账款坏账准备会计估计的合理性，比较前期坏账计提数和实际发生数；
- 3) 复核创远仪器及其子公司对应收账款坏账准备的计提过程；
- 4) 对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行测试；
- 5) 对应收账款期末余额选取样本，执行独立函证程序。

## 3、存货确认

### (1) 事项描述

存货确认的会计政策请参阅财务报表附注三(十六)所述,创远仪器2020年末存货为14,652.56万元,2019年末存货为5,051.94万元,2020年相比2019年增加9,600.62万元,增幅为190.04%。存货金额的确认直接对营业成本产生影响,因此我们把存货的确认列为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 分析期末存货相比期初增加的具体原因，综合判断是否存在重大风险；
- 2) 检查主要供应商的采购合同、采购入库单、采购发票，确认采购业务的真实性；
- 3) 实施存货监盘程序，编制存货监盘报告；
- 4) 执行存货计价测试和截止性测试，确认存货计价和分摊是否存在错报，及存货是否被记录在恰当的会计期间；
- 5) 针对原材料和其他直接费用，检查支持性文件和相关账项，检查并测试是否与生产成本计算表中的金额一致，确认成本计算表的准确性；
- 6) 获取创远仪器存货的跌价计算表，评估管理层在存货减值测试中所使用相关参数的合理性；
- 7) 获取创远仪器存货年末库龄清单，结合存货的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。

#### 4、研发支出资本化

##### (1) 事项描述

公司内部研究开发支出会计政策的规定具体参阅财务报表附注三（二十）无形资产所述，2020年度研发支出资本化金额为2,769.09万元。由于研发支出资本化的确认需要公司有健全并有效实施的内部控制，同时本期公司研发支出资本化确认金额对当期净利润产生重大影响，因此我们将研发支出资本化确认识别为关键审计事项。

##### (2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解公司与研发活动相关的内部控制，识别和评估重大错报风险，重点关注公司与研发活动相关的会计政策，包括但不限于公司研发开发支出资本化与费用化的确认依据、研究阶段与开发阶段的划分以及资本化确认的条件和时点等；了解公司研发项目从立项到验收的主要业务环节；了解研发项目间接费用的归集、分配及会计核算相关的控制活动等；
- 2) 测试相关内控制度是否有效执行，并根据对内控了解与测试的结果，确定对研发支出实质性程序性质、时间和范围的影响；
- 3) 检查研发项目的基本资料，包括可行性研究报告、立项审批、测试报告、验收报告、相关协议

等，通过这些资料，判断企业的研发项目是否真实存在；确定研究开发项目处于研究阶段还是开发阶段；不同阶段的资本化和费用化处理是否正确，会计处理是否正确；

4) 检查公司管理层对研发项目符合研发支出资本化五项条件的分析说明材料，并与研发项目基本资料中所涉及的相关内容进行比对、复核；

5) 获取开发支出明细表，抽查各月支出中的职工薪酬、折旧等主要费用，并与相关科目核对是否相符，核实主要费用的准确性；

6) 我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。

#### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

#### (九) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期内合并报表范围增加 2 家。

1、上海播德电子技术服务有限公司，主营业务为电子测试和测量设备的维修服务和技术咨询。第六届董事会第一次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司受让上海创远电子设备有限公司持有的上海播德电子技术服务有限公司 100% 股权》议案，公告编号 2020-031；

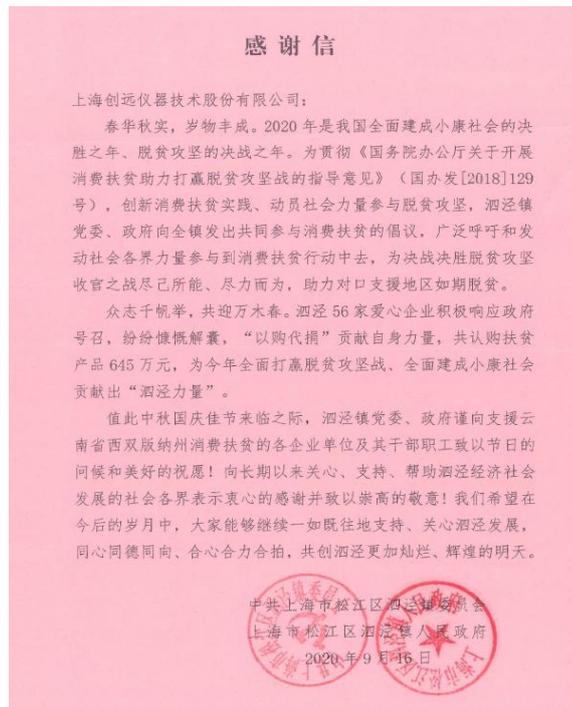
2、南京迈创立电子科技有限公司，主营业务为毫米波太赫兹技术的研究与模块开发，以及相应测试技术研究及开发。第六届董事会第六次会议审议通过《关于对外投资暨关联交易》议案，公告编号：2020-114。

## (十) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

为贯彻落实 2020 年消费扶贫工作，创远仪器积极主动响应政府号召，参与“以购代捐”消费扶贫活动，购买云南省西双版纳扶贫产品 28 万元，为国家全面打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会贡献自己的力量。



### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

创远仪器始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力履行着作为企业的社会责任。遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，公司积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

创远仪器在陕西省三元县出资捐助兴建过“创远新兴希望小学”；在陕西省太白等县出资捐助过爱心桥七座；连续多年在东南大学设有“创远仪器微波奖学金”。

创远仪器在企业发展过程中始终关注环境保护、安全生产、能源消耗、资源综合利用方面的工作，

恪守国家环保相关法律法规要求，公司通过了 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系认证。公司研发生产中不会产生生产废水、废气，没有粉尘、电磁辐射等污染，不会破坏生态环境，对研发生产过程中淘汰报废的危险废弃物进行分类收集，并交由有资质的专业处置单位回收处置利用。

报告期内公司继续履行作为企业的社会责任，主要完成以下工作：

#### （一）支援祖国抗击疫情

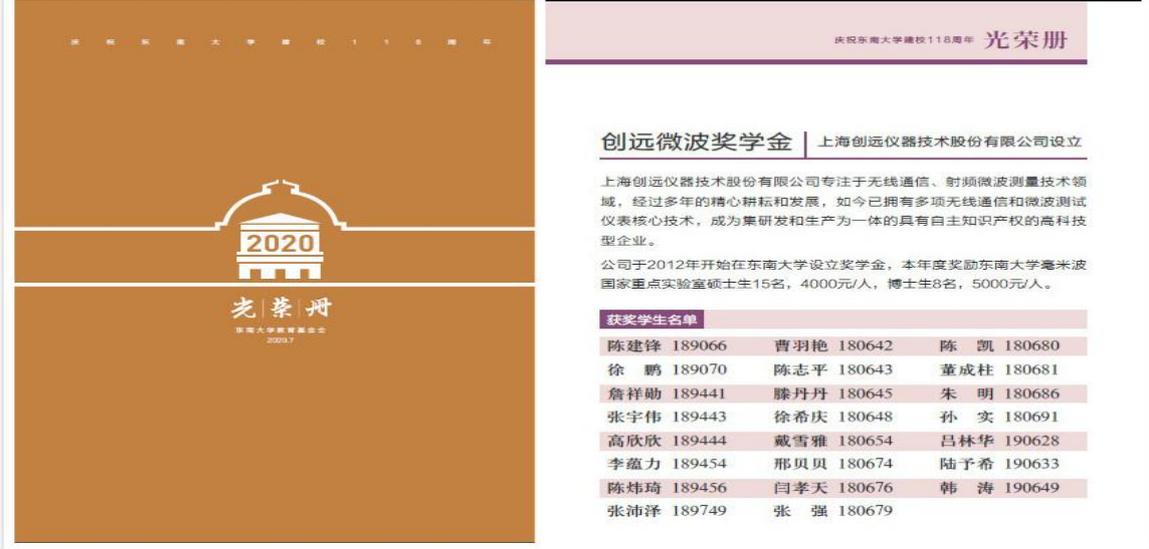
创远仪器及公司党支部在疫情来临之际，积极履行社会责任，2020 年 1 月 26 日向上海市慈善基金会松江分会捐赠 17 万元用于国家抗击疫情。抗击疫情，我们及时行动！



创远仪器及党支部捐赠  
17万人民币  
为战胜疫情尽绵薄之力

#### （二）创远微波奖学金发放

创远仪器从 2012 年开始在东南大学设立“创远微波奖学金”，至今已持续 9 年。每年捐赠十多万元奖励东南大学毫米波国家重点实验室优秀的硕士生和博士生。2020 年度“创远微波奖学金”共计奖励了 23 位优秀硕博生。创远仪器希望通过设立奖学金的方式让更多优秀的学生能够潜心科研和学术创新，助力社会发展。



**创远微波奖学金** | 上海创远仪器技术股份有限公司设立

上海创远仪器技术股份有限公司专注于无线通信、射频微波测量技术领域，经过多年的精心耕耘和发展，如今已拥有多项无线通信和微波测试仪表核心技术，成为集研发和生产为一体的具有自主知识产权的高科技型企业。

公司于2012年开始在东南大学设立奖学金，本年度奖励东南大学毫米波国家重点实验室硕士生15名，4000元/人，博士生8名，5000元/人。

**获奖学生名单**

陈建锋 189066	曹羽艳 180642	陈 凯 180680
徐 鹏 189070	陈志平 180643	董成柱 180681
詹祥勋 189441	滕丹丹 180645	朱 明 180686
张宇伟 189443	徐希庆 180648	孙 实 180691
高欣欣 189444	戴雪雅 180654	吕林华 190628
李蕴力 189454	邢贝贝 180674	陆予希 190633
陈炜琦 189456	白孝天 180676	韩 涛 190649
张沛泽 189749	张 强 180679	

**(三) 稳岗就业**

2020年在疫情最严重时，公司第一时间公开提出了“不裁员、不减薪”的承诺，积极践行“收入增长”计划，年内两次较大范围和幅度的加薪，并通过政府人才公寓、住房补贴、班车等方法，着力解决基层员工的实际困难，肩负起作为一个企业应该承担的社会责任与担当。

2020年公司在残疾人就业难的情况下，倾情帮扶残疾人实现精准就业1人，同时在解决应届毕业生就业方面也做出了自己微薄的贡献，解决应届毕业生就业29人。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

##### (1) 政策推动行业发展，国产化率不断提高

我国使用的无线通信与射频微波测试仪器主要来自于国外大型企业，例如是德科技、罗德与施瓦茨等。近年来，随着我国对无线通信与射频微波测试仪器行业的重视程度和支持力度的持续增加，国内企业的技术水平不断提高，国产设备在产品性价比、售后服务等方面的优势逐渐显现。

(2) 下游制造业向高端发展，对测试仪器需求增长

随着国家经济结构调整和产业升级，智能制造行业快速发展，企业需要通过提高测试水平来确保产品质量。因此，制造业企业在生产测试环节对于无线通信与射频微波测试仪器的需求日益升高。

(3) 5G 产业起步，推动技术革新，打开行业增长新空间

5G 测试规范及标准的制定过程也需要测试仪器不断进行实验检测，以保证网络连接的安全与稳定。测试标准应用在测试 5G 网络系统设备和 5G 试商用、商用的各个环节，终端设备的标准符合性或者一致性测试是移动通信技术商用的基石之一。

在网络建设阶段，5G 的频谱组合场景非常复杂，既有低频段的 Sub-6GHz，又有规划中的毫米波，覆盖频率范围为 26.5~300GHz。且毫米波频段只能使用 OTA 的测试方法也大幅提高了测试难度。

在下游的行业应用方面，5G 技术落地将拓展更多的测试场景。在连接数量方面，5G 每平方公里允许一百万个连接，实现了虚拟网络空间与真实物理世界的连接，即人和物互联、物和物互联。其中，连接的物联网设备是指嵌入了电子元器件、软件传感器和网络连接的设备，包括智能家居、手机等等，这些设备通过不同的协议连接。由于 5G 网络能力大幅提升，将可实现 4G 时代下无法实现的应用场景，例如 VR/AR 应用、车联网中的自动驾驶及远控驾驶等服务，因此，需要推出定制化的物联网测试解决方案。

图：5G 主要应用场景



资料来源：灼识咨询

(二) 公司发展战略

进一步优化“1+3”发展战略，积极服务国家“补短板、卡脖子”工程，增强无线测试仪器势能的同时，继续增强无线通信测试仪器、无线电监测系统、北斗/GPS 卫星导航测试系统与智能制造测试系统的研发和创新。利用核心技术，聚焦客户痛点，依托创新中心，与客户共同开发更优的应用解决方案，

实现更多进口替代。

继续承接国家重大专项等前沿课题研究开发任务，持续跟踪世界无线通信测试仪器的技术发展动态，持续加大在射频微波、信号处理、核心算法等技术的研发投入，加大与相关研究院及高校的合作，始终走在技术创新的最前沿。

努力打造面向全球市场的营销团队，积极布局 5G 和毫米波、NB-IoT、无线电监测、北斗导航、智能制造等领域海内外营销，在做好做大国内市场的同时，继续拓展海外市场，在全球通信测试仪器市场竞争中为国家获取一席之地。

### (三) 经营计划或目标

#### ● 市场营销

时刻牢记“客户第一、颠覆创新”的使命；集中资源始终围绕“服务客户”下功夫；努力打造直销、分销和网销相融合的营销模式，直销要聚焦仪器仪表主航道，立足主战场，建好根据地，多打粮食；分销要鼓励开放分销产品，培育渠道体系，让分销伙伴实实在在地获得利益；网销作为新的线上营销手段，加强投资，积极大胆地尝试；各种手段并举，保证实现制定的业绩目标。

#### ● 产品研发

所有产品面向毫米波研发，集中研发资源，聚焦核心产品，不断地提升产品的性能指标、稳定性和可靠性；各部门与一线销售一起，积极服务客户，寻找更多的客户痛点，创新更多的应用解决方案。

#### ● 资源保障

要充分利用好宝贵的战略资源，不折不扣地投入到 5G 关键技术研发和毫米波测试设备的基础条件建设上。

#### ● 运营管理

要进一步梳理优化流程再造，补全缺失流程、优化精简已有流程；防控运营风险、提高运营效率；在进一步落实执行 ISO9001、知识产权标准等一系列质量标准体系的基础上，提升公

司的运营效率，并在风险管控、质量保障等方面寻找平衡点，为前线的战斗提供强有力保障。

- **人力资源建设**

高度重视和爱护人才，充分认识到人才是公司最宝贵的财富，要爱才、识才、育才、用才，并在人才引进、户口落地、人才公寓、深造培养、各类补贴等方面落到实处。优化现有的绩效考核体系，完善落实能真正起到激励作用的奖惩制度；在新的一年里要继续实施“收入增长”计划。

- **文化建设**

全体创远人要努力学习和深刻领会“创新求远、尊重个人、服务客户”的宗旨，始终坚持“客户第一、颠覆创新”的使命，和“诚信、公平、尊重、团结”的核心价值观，通过不同形式的岗位练兵、团建活动、宣贯培训、沟通交流，使创远仪器的核心文化深入到每一位创远的员工心中，并落实在日常行动中；要不断提升全体员工的社会责任感，除了慈善关爱，更要提倡对国家、公司、家庭和个人的责任担当，积极投身到波澜壮阔的百年未有之大变局之中，为国家的繁荣、民族的昌盛、公司的兴旺、自身的发展，贡献出我们应有的力量。

#### (四) 不确定性因素

公司所处行业与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。国家宏观经济调控政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响公司的部分下游行业，并对公司的主营业务造成一定的影响。

国际贸易环境的不确定性：近年来国际贸易摩擦不断升级，部分国家通过贸易保护的手段，试图制约中国相关产业的发展，可能导致全球通信业格局生变，随着国际贸易环境的改变可能会带来海内外销售收入的不确定性。国际贸易环境骤变的同时自主可控更加紧迫，国家将继续大力推动国产无线通信仪器仪表的发展。5G商用、工业互联网等都带来了巨大的机遇，同时也带来了激烈的市场竞争。

针对以上不确定性因素，公司将进一步聚焦主业和核心技术，积极拓宽产品应用领域，同时积极关注国家政策及国际贸易环境变动，及时制定公司调整方案，提升公司抗风险能力，实现公司持续稳定的发展。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 市场竞争加剧的风险

无线通信测试仪器行业长期被国外巨头垄断，尤其是高精尖产品主要由欧美、日本等国家和地区的国际知名企业所控制。近年来，随着我国对无线通信测试仪器仪表行业的重视程度和支持力度持续增加，行业技术水平不断提高，国产设备在产品性价比、售后服务、地缘等方面的优势逐渐显现。国内产业的逐步崛起，可能引起国外竞争对手的重视，使得市场竞争逐步加剧。同时，随着我国无线通信测试仪器仪表市场需求的快速增长，还将吸引更多的国内公司加入到该行业的竞争中。如果公司不能审慎地把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展和客户需求而及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而对经营造成不利影响的风险。

#### (二) 核心人员流失的风险

作为无线通信和射频微波测试领域的高新技术企业，公司的管理层和其他核心人员大多是知识复合型的资深专家，既具备丰富的行业知识、掌握相关专业技术、精通各种仪器仪表的性能，又具有较好的管理经验和业务风险管控经验，可保证公司各项业务的顺利推进及持续稳健发展。随着行业竞争和人才竞争的加剧，将对公司保留上述核心人员带来一定的压力，如果公司不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境，上述核心人员流失将对公司的业务发展造成不利影响。

#### (三) 技术研发及产品开发风险

无线通信与射频微波测试行业是技术密集型行业，随着通信技术的快速迭代、应用场景不断增加和通信设备高度复杂化，进一步提升了对通信测试仪器仪表的测试能力要求。公司的研发模式是以自主研发与承接外部科研项目相结合的方式，如果公司的研发前瞻性不足、未能对市场的发展趋势做出正确判断以及外部科研项目所积累的经验技术无法应用到公司产品中，有可能导致技术研发成果得不到市场认可，对公司经营业绩造成一定影响。

#### (四) 关键核心器件依赖进口的风险

无线通信和射频微波测试仪器的关键核心器件，例如高端芯片等严重依赖进口。公司设备的部分关键核心器件对国外品牌存在一定的依赖性。若上述关键核心器件受出口国贸易禁用、管制等因素影响，导致公司无法按需及时采购，将对公司的生产经营产生不利影响。

### （五）政府补助风险

公司政府补助多来源于科研项目经费，如果公司出现科研项目经费使用不规范的情形，则可能存在退回科研专项资金及受到处罚的风险，从而给公司的生产经营带来不利影响。如果公司未来无法持续获得政府补助，将会对公司的经营状况产生一定程度的影响。

### （六）不能及时取得合格供应商资质的风险

公司尚未取得华为、台积电的合格供应商资质，主要通过控股股东创远电子向华为、台积电销售测试仪器相关设备。公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争之承诺函》和《规范和减少关联交易承诺函》，创远电子从事的业务是向华为、台积电销售测试仪器相关设备，均向公司采购且采购价格与销售价格相同。若公司未来取得华为、台积电合格供应商认证，除了将已签署的合同继续履行完毕之外，创远电子将不再与华为、台积电签署新的合同，且立即变更经营范围。综上，公司尚未取得华为、台积电的合格供应商资质，对公司目前的业务开展未造成重大不利影响，测试相关产品获得了客户的认可，但是如果公司未来未能及时取得合格供应商资质或者合格供应商的准入条件发生变化使得公司无法取得相应资质，将对公司未来的业务拓展和经营业绩产生不利影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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

是 否

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 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重大关联交易情况**
**1、公司是否预计日常性关联交易**

 √是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	91,000,000.00	8,334,960.11
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	125,000,000.00	9,306,070.55
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	150,240,000.00	28,349,506.00

**2、重大日常性关联交易**
适用 不适用

**3、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

 √适用 不适用

单位：元

关联交易方	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	交易内容	结算方式	交易对公司的影响	交易价格与账面价值或评估价值是否存在较大差异	交易价格与账面价值或评估价值存在较大差异的原因	临时公告披露时间
创远电子	3,573,927.83	-	3,573,927.83	根据播德电子经审计的2020年2月29日账面净资产定价	公司受让创远电子持有的播德电子100%股权	现金	进一步提升了公司的业务能力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长将带来积极影响。	否	-	2020年3月16日

**相关交易涉及业绩约定：**

不适用

**4、与关联方共同对外投资发生的关联交易**

 √适用 不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情	临时公告披露时间
-------	----------	------	------	-----	-----	-----	-----------	----------

							况	
南京锐码毫米波太赫兹技术研究院有限公司	南京迈创立电子科技有限公司	太赫兹检测技术研发；工程和技术研究和试验发展；通信设备制造	10,000,000.00	-	-	-	不适用	2020年11月4日

#### 5、与关联方存在的债权债务往来或担保等事项

适用 不适用

#### 6、其他重大关联交易

适用 不适用

#### (四) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年3月31日	2020年3月16日	创远电子	播德电子100%股权	现金	3,573,927.83	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

进一步提升了公司的业务能力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司的业绩提升、利润增长将带来积极影响。

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于2018年10月8日召开的2018年第六次临时股东大会审议通过了《关于实施股权激励方案》，设立诸暨卓众股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称诸暨卓众）作为实施本计划项下员工股权激励的平台，诸暨卓众将直接持有公司的股份，激励对象通过持有诸暨卓众的份额而间接持有公司的股份。

本计划项下授予的股票合计1,717,000股，自激励对象持有持股平台财产份额之日起的36个月内，激励对象每12个月可按30%、30%及40%的比例解锁其所持有的持股平台财产份额。

## (六) 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	2020年7月27日	-	发行	限售承诺	关于自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人代为管理本人直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购前述股份的承诺。承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	限售承诺	关于董监高限售承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	股份增减持承诺	关于持股及减持意向的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
其他股东	2020年7月27日	-	发行	股份增减持承诺	关于持股及减持意向的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	股份增减持承诺	关于持股及减持意向的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定公司股价的预案及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定公司股价的预案及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	稳定股价的承诺	关于稳定公司股价的预案及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中

公司	2020年7月27日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	分红承诺	关于利润分配政策的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	关于未能履行承诺时的承诺	关于未能履行承诺时的约束措施及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	关于未能履行承诺时的承诺	关于未能履行承诺时的约束措施及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	关于未能履行承诺时的承诺	关于未能履行承诺时的约束措施及承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月10日	-	发行	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月10日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
其他股东	2020年7月27日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺，承诺内容见“承诺事项详细情况”。	正在履行中

承诺事项详细情况：

## 一、关于股份流通限制及自愿锁定的承诺

### （一）控股股东、实际控制人承诺

#### 1、控股股东创远电子承诺

（1）本公司所直接或间接持有的公司股票自公司在中国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌（“本次发行”）之日起十二个月内不转让或者委托他人管理，也不由公司回购本公司所直接或间接持有的公司股票。

（2）本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；本次发行后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者本次发行后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

（3）上述股份锁定承诺不因本公司不再作为公司控股股东而终止。

#### 2、实际控制人冯跃军、吉红霞承诺

（1）本人所直接或间接持有的公司股票自在中国境内公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌（“本次发行”）之日起十二个月内不转让或者委托他人管理，也不由公司回购本人所直接或间接持有的公司股票。

（2）本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；本次发行后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者本次发行后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

（3）上述股份锁定承诺不因本人不再作为公司实际控制人而终止。

（4）在前述锁定期期满后，若本人担任公司的董事、监事或高级管理人员，在本人任职期间，每年直接或间接转让的公司股票不超过本人直接或间接持有公司股票总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股票。

### （二）董事、监事及高级管理人员承诺

公司董事陈忆元和杨孝全，监事陈爽、陈晓光和郝富年，高级管理人员陈向民、王明果、王小磊承诺：

1、本人所持股票在公司本次发行（即在中国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂

牌)后两年内减持的,减持价格不低于发行价;本次发行后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者本次发行后6个月期末收盘价低于发行价,本条所述期限自动延长6个月。

2、上述承诺不因本人董事、监事或高级管理人员职务变更、离职而终止。

3、若本人担任公司的董事、监事或高级管理人员,在本人任职期间,每年直接或间接转让的公司股票不超过本人直接或间接持有公司股票总数的25%;在本人离任后六个月内,不转让所直接或间接持有的公司股票。

## 二、关于持股及减持意向的承诺

### (一) 控股股东、实际控制人承诺

控股股东创远电子、实际控制人冯跃军和吉红霞承诺:

1、本公司/本人在锁定期满后两年内减持股票的,减持价格不低于公司本次发行时的发行价;

2、若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,上述减持价格应相应作除权除息处理;

3、本公司/本人减持公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定,具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本公司/本人减持公司股票前,应提前十五个交易日予以公告,并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司(“全国股转公司”)的规则及时、准确地履行信息披露义务;

4、如本公司/本人违反上述减持意向承诺,则本公司/本人承诺接受以下约束措施:本公司/本人将在股东大会及全国股转公司指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;本公司/本人持有的公司股票自违反上述减持意向之日起六个月内不得减持;本公司/本人因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。

### (二) 持股5%以上股东承诺

持股5%以上股东陈忆元承诺:

1、本人在公司本次发行后两年内减持股票的,减持价格不低于公司本次发行时的发行价;

2、若公司股票发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,上述减持价格应相应作除权除息处理;

3、本人减持公司股票应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持公司股票前，应提前十五个交易日予以公告，并按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司（“全国股转公司”）的规则及时、准确地履行信息披露义务；

4、如本人违反上述减持意向承诺，则本人承诺接受以下约束措施：本人将在股东大会及全国股转公司指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；本人持有的公司股票自违反上述减持意向之日起六个月内不得减持；本人因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。

### 三、关于稳定公司股价的预案及承诺

#### （一）稳定股价措施的启动和停止条件

##### 1、启动条件

本次发行后三年内，若公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于本公司最近一期未经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期未经审计的每股净资产不具可比性的，上述每股净资产应做相应调整，下同），且同时满足相关回购或增持公司股票等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发公司稳定股价措施的启动条件。

##### 2、停止条件

实施期间，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案停止执行：

- （1）公司股票连续 5 个交易日收盘价均高于公司最近一期未经审计的每股净资产；
- （2）继续回购或增持公司股票将导致公司股权分布不符合进入精选层的条件；
- （3）单一会计年度内回购或增持金额累计已达到下述具体措施规定的上限要求；
- （4）继续增持股票将导致需要履行要约收购义务。

#### （二）稳定股价的具体措施

当公司股票收盘价触发稳定股价措施的启动条件时，公司将视股票市场情况以及公司实际情况，按如下优先顺序采取部分或全部股价稳定措施，直至触发稳定股价预案的条件消除：（1）公司回购股

票；（2）控股股东、实际控制人增持股票；（3）董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持股票。

公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购股票事宜在股东大会中投赞成票。

公司应于触及稳定股价措施的启动条件之日起 2 个交易日内发布提示公告，并于 10 个交易日内制定且公告稳定股价具体措施。公司制定稳定股价的具体实施方案时，应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响，并在符合相关法律法规的情况下，各方协商确定并通知当次稳定股价措施的实施主体，并在启动稳定股价措施前公告具体实施方案。若在实施稳定股价方案前，公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。

### 1、公司回购股票

公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求，还应符合下列各项要求：公司用于回购股票的资金总额累计不超过本次发行所募集资金的总额；公司单次回购股票不超过公司总股本的 2%。

在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，承诺接受以下约束措施：

公司将在公司股东大会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向公司股东和投资者道歉。

### 2、控股股东、实际控制人增持股票

控股股东创远电子，实际控制人冯跃军和吉红霞承诺：

当公司根据稳定股价措施完成公司回购股票后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期末经审计的每股净资产时，本公司/本人应在 10 个交易日内，向公司书面提出增持公司股票的方案（包括拟增持公司股票的数量、价格区间、时间等）并由公司进行公告。

本公司/本人应于触发稳定股价义务之日起 3 个月内增持公司股票，增持价格不超过公司最近一期末经审计的每股净资产，单次用于增持公司股票的资金金额不低于本次发行后应得公司现金分红累计金额的 20%，单一会计年度累计用于增持公司股票的资金金额不高于本次发行后应得公司现金分红累计金额的 50%。

在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本公司/本人未采取上述稳定股价的具体措施，本公司

/本人无条件接受以下约束措施：

（1）本公司/本人将在公司股东大会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向公司股东和投资者道歉。

（2）本公司/本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付本公司/本人的现金分红予以暂时扣留，直至本公司/本人履行其增持义务。

### **3、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持股票**

公司董事陈忆元、杨孝全、王英和张涵，高级管理人员陈向民、王明果、陈小龙和王小磊承诺：

当公司根据稳定股价措施完成控股股东、实际控制人增持公司股票后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期未经审计的每股净资产时，本人应在 10 个交易日内，向公司书面提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等）并由公司进行公告。

本人应于触发稳定股价义务之日起 3 个月内增持公司股票，增持价格不超过公司最近一期未经审计的每股净资产，单次用于增持公司股票的资金金额不低于其上一年度从公司领取的税后薪酬总额的 20%，单一会计年度累计用于增持公司股票的资金金额不高于其上一年度从公司领取的税后薪酬总额的 50%。

在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人无条件接受以下约束措施：

（1）本人将在公司股东大会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向公司股东和投资者道歉。

（2）本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付本人的薪酬予以暂时扣留，直至本人履行其增持义务。

## **四、关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

### **（一）填补被摊薄即期回报的具体措施**

为填补公司本次发行可能导致的投资者即期回报减少，本公司承诺本次发行后将采取多方面措施提升公司的盈利能力与水平，尽量减少因本次发行造成的每股收益摊薄的影响。具体措施如下：

1、全面提升公司管理水平，提高资金使用效率

提高公司运营效率，加强预算管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率和盈利能力。此外，本公司将完善薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施，本公司将全面提升运营效率，降低成本，提升公司的经营业绩。

## 2、加强对募投项目监管，保证募集资金合理合法使用

为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，本公司制定了《募集资金使用管理办法》等相关制度。董事会针对募集资金的使用和管理，通过了设立专项账户的相关决议，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，专户专储，专款专用。本公司将根据相关法规和《募集资金使用管理办法》的要求，严格管理募集资金使用，并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

## 3、加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益

募集资金投资项目的实施符合本公司的发展战略，能有效提升公司的生产能力和盈利能力，有利于公司持续发展、快速发展。本次募集资金到位前，本公司拟通过多种渠道积极筹措资金，加快募投项目投资进度，争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风险。

## 4、进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制

根据相关法律法规的规定，公司制定了本次发行后适用的《上海创远仪器技术股份有限公司章程（草案）》（“《公司章程（草案）》”），建立健全了股东回报机制。本次发行后，公司将按照相关法律法规和《公司章程（草案）》的规定，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，有效维护和增加对股东的回报。

### （二）填补被摊薄即期回报的承诺

#### 1、公司控股股东、实际控制人承诺

公司控股股东创远电子、实际控制人冯跃军、吉红霞承诺：

（1）在任何情形下，均不会滥用控股股东、实际控制人地位，均不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；

（2）切实履行作为控股股东、实际控制人的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护公司及其股东的

合法权益：

(3) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(4) 对职务消费行为进行约束；

(5) 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

(6) 由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(7) 若公司后续推出公司股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，自愿接受中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构按照有关规定、规则所作出的相关处罚或管理措施。除已明确适用条件的之外，以上承诺于公司递交本次发行申请之日生效，且不可撤销。

## 2、公司董事、高级管理人员承诺

公司董事冯跃军、陈忆元、杨孝全、王英、张涵、饶钢和张念祖，高级管理人员陈向民、王明果、陈小龙和王小磊承诺：

(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 对职务消费行为进行约束；

(3) 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 若公司后续推出公司股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，自愿接受中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构按照有关规定、规则所作出的相关处罚或管理措施。除已明确适用条件的之外，以上承诺于公司递交本次发行申请之日生效，且不可撤销。

## 五、利润分配政策

### （一）本次发行前滚存利润的分配安排

为兼顾新老股东利益，本次发行后，本次发行前滚存的未分配利润全部由公司本次发行后的新老股东按持股比例共享。

### （二）本次发行后的股利分配政策

公司每年将根据公司的经营情况和市场环境，充分考虑股东的利益，实行持续、稳定的股利分配政策。

#### 1、利润分配形式

公司可采取现金、股票或者现金和股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式，公司具备现金分红条件的，可以采用现金分红进行利润分配。

#### 2、现金分红

（1）公司当年盈利、可供分配利润为正且公司未来十二个月内无重大投资计划或重大资金支出安排（募集资金项目除外），公司可以进行现金分红。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

1）公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

2）公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

（2）公司在实施上述现金分配股利的同时，可以同时派发红股。

公司进行利润分配时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策。

当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

公司派发股利时，按照有关法律、法规的规定代扣代缴股东股利收入的应纳税金。

#### 3、股票股利

公司经营发展良好，根据经营需要及业绩增长的情况，可以提出股票股利分配方案。

公司发放股票股利的具体条件：

(1) 公司未分配利润为正且当期可分配利润为正；

(2) 董事会认为公司具有成长性、并考虑每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。

## 六、关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺

### (一) 公司承诺

1、公司对本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的全套申请文件进行了认真核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

2、公司申请文件若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购本次发行的全部新股。本公司将在监管部门或有关司法机关认定本公司公开发行说明书存在本款前述违法违规情形之日起的 30 个交易日内公告回购新股的回购方案，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购方案还应经本公司股东大会审议批准。本公司将在股份回购义务触发之日起六个月内完成回购，回购价格不低于下列两者中的孰高者：(1) 新股发行价格加新股本次发行日至回购或回购要约发出日期期间的同期银行存款利息；或(2) 监管部门或有关司法机关认定本公司公开发行说明书存在前述违法违规情形之日，公司股票二级市场的收盘价格。本公司本次发行后如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价格及回购股份数量相应进行调整。

3、公司申请文件若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在该等事实由监管部门或有关司法机关认定后依法及时赔偿投资者损失。

### (二) 控股股东承诺

控股股东创远电子承诺：

1、本公司对本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的全套申请文件进行了认真核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整

性承担相应的法律责任。

2、公司申请文件中若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司作为公司的控股股东将促使公司依法回购本次发行的全部新股，同时本公司将依法购回已转让的原限售股份（如有）。回购价格不低于下列两者中的孰高者：（1）新股发行价格加新股本次发行日至购回或购回要约发出日期期间的同期银行存款利息；或（2）监管部门或有关司法机关认定公司公开发行说明书存在前述违法违规情形之日，公司股票二级市场的收盘价格。公司本次发行后如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价格及回购股份数量相应进行调整。

3、公司申请文件中若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在该等事实被监管部门或有关司法机关认定后依法及时赔偿投资者损失。

### （三）实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺

实际控制人冯跃军和吉红霞，公司董事冯跃军、陈忆元、杨孝全、王英、张涵、饶钢和张念祖，监事陈爽、陈晓光和郝富年，高级管理人员陈向民、王明果、陈小龙和王小磊承诺：

1、本人对本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的全套申请文件进行了认真核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任；

2、公司申请文件中若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等事实被监管部门或有关司法机关认定后依法及时赔偿投资者损失。

## 七、关于未能履行承诺时的约束措施及承诺

### （一）公司承诺

本公司将严格履行就本次发行（即在中国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌）所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），本公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取或接受以下措施：

1、本公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2、向投资者提出补充承诺或替代承诺，尽可能保护本公司及其投资者的权益；

3、在股东大会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的披露媒体上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和投资者道歉；

4、自相关承诺未被履行的事实发生日起，至相关补偿措施（承诺）或替代承诺经股东大会审议通过并履行后止，公司暂缓发放董事会全体成员在上述期间获得的现金分红（如有）和薪酬；

5、相关责任主体因将违反承诺所得收益归属于公司所有，因此给公司或投资者造成损失的，由相关责任主体依法对公司或投资者进行赔偿。

## （二）控股股东承诺

控股股东创远电子承诺：

本公司将严格履行本公司就公司本次发行（即在中国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌）所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），本公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取或接受以下措施：

1、通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2、向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，尽可能保护公司及其投资者权益；

3、在股东大会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的披露媒体上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和投资者道歉；

4、如因未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺，本公司所获得的收益归公司所有，给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿。

## （三）实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺

实际控制人冯跃军和吉红霞，公司董事冯跃军、陈忆元、杨孝全、王英、张涵、饶钢和张念祖，监事陈爽、陈晓光和郝富年，高级管理人员陈向民、王明果、陈小龙和王小磊承诺：

本人将严格履行本人就公司本次发行（即在中国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌）所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观

原因导致的除外)，本人自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取或接受以下措施：

- 1、通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- 2、向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，尽可能保护公司及其投资者权益；
- 3、在股东大会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的披露媒体上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和投资者道歉；
- 4、如因未能履行、无法履行或无法按期履行相关承诺，本人所获得的收益归公司所有，给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿。

## 八、其他承诺事项

### （一）关于避免同业竞争的承诺

控股股东创远电子、实际控制人冯跃军与吉红霞承诺：

1、除创远电子目前向华为技术有限公司及向台积电（中国）有限公司销售测试仪器相关设备外，我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与创远仪器的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于我们作为对创远仪器直接/间接拥有权益的主要股东/关联方期间，亦不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；

2、我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予创远仪器该等投资机会或商业机会之优先选择权；

3、自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至我们不再成为对创远仪器直接/间接拥有权益的主要股东/关联方及之后一年期限届满为止；

4、我们和/我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，我们将赔偿创远仪器及创远仪器其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。

### （二）关于规范和减少关联交易的承诺

1、控股股东创远电子承诺：

（1）在创远仪器未来的业务经营中，本公司将采取切实措施尽量规范和减少本公司及本公司控制

的其他企业与创远仪器的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司将保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；保证关联交易按照《中华人民共和国公司法》、《上海创远仪器技术股份有限公司章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；保证关联交易均出于创远仪器利益考虑，且为创远仪器经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；保证不通过关联交易损害创远仪器及创远仪器其他股东的合法权益；

(2) 本公司是华为技术有限公司（“华为”）、台积电（中国）有限公司（“台积电”）的合格供应商，目前从事的业务是向华为/台积电销售测试仪器相关设备，本公司向华为/台积电销售的所有设备均向创远仪器所采购，且采购价格与销售价格相同；

(3) 若创远仪器未来取得华为/台积电合格供应商认证，自创远仪器取得华为/台积电合格供应商认证之日起，除在创远仪器取得华为/台积电合格供应商认证之前本公司已与华为/台积电签署的合同将继续履行直至履行完毕之外，本公司将不再与华为/台积电签署新的合同。于上述合同履行完毕之日起，本公司将立即停止从事任何与创远仪器的主营业务相同或相似的业务，且立即变更本公司的经营范围；

(4) 自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本公司不再成为对创远仪器直接/间接拥有权益的主要股东/关联方及之后一年期限届满为止；

(5) 本公司如违反上述任何承诺，本公司将赔偿创远仪器及创远仪器其他股东因此遭受的一切经济损失。

## 2、实际控制人冯跃军与吉红霞、持股 5%以上股东陈忆元、全体董事、监事和高级管理人员承诺：

在创远仪器未来的业务经营中，本人将采取切实措施尽量规范和减少本人及本人控制的其他企业与创远仪器的关联交易。若有不可避免的关联交易，本人将保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；保证关联交易按照《中华人民共和国公司法》、《上海创远仪器技术股份有限公司章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；保证关联交易均出于创远仪器利益考虑，且为创远仪器经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；保证不通过关联交易损害创远仪器及创远仪器其他股东的合法权益。

## (七) 重大合同及其履行情况

### 一、合同签署情况

2020年1月12日，公司与广东大普通信技术有限公司签订了《2019年国家电子信息产业技术改造专项时钟同步技术应用及产业化项目》合同书（合同号：HT\_2020010901），合同总金额为人民币5,761.76万元。

### 二、合同进展情况

截至报告期末，该合同已经交付3,920.61万元，占合同总金额的68.05%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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	63,764,800	87.89%	-17,853,568	45,911,232	54.30%
	其中：控股股东、实际控制人	27,505,585	37.91%	-27,479,385	26,200	0.03%
	董事、监事、高管	2,380,951	3.28%	-480,878	1,900,073	2.25%
	核心员工	189,410	0.26%	0	189,410	0.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,785,476	12.11%	29,853,568	38,639,044	45.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,316,250	1.81%	27,505,585	28,821,835	34.09%
	董事、监事、高管	7,142,839	9.85%	-1,442,630	5,700,209	6.74%
	核心员工	568,230	0.78%	0	568,230	0.67%
<b>总股本</b>		<b>72,550,276</b>	-	<b>12,000,000</b>	<b>84,550,276</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>9,206</b>

#### 股本结构变动情况：

 适用  不适用

公司总股本由72,550,276股增至84,550,276股，原因为公司向不特定合格投资者公开发行12,000,000股新股。

报告期公司控股股东和实际控制人未发生变化。

#### (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	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	上海创远电子设备有限公司	22,856,635	26,200	22,882,835	27.06%	22,856,635	26,200	-	-	否
2	陈忆元	5,275,363	-	5,275,363	6.24%	3,956,519	1,318,844	-	-	否
3	吉红霞	4,210,200	-	4,210,200	4.98%	4,210,200	-	-	-	否
4	物联网二期	3,000,000	-	3,000,000	3.55%	-	3,000,000	-	-	否
5	东证创新	2,000,000	-	2,000,000	2.37%	-	2,000,000	-	-	否
6	孟华	1,923,508	-	1,923,508	2.28%	-	1,923,508	-	-	否
7	王晓虹	2,162,014	-386,215	1,775,799	2.10%	-	1,775,799	-	-	否
8	冯跃军	1,755,000	-	1,755,000	2.08%	1,755,000	-	-	-	否
9	诸暨卓众	1,717,000	-	1,717,000	2.03%	1,717,000	-	-	-	否
10	杨孝全	1,567,279	-	1,567,279	1.85%	1,175,460	391,819	-	-	否
<b>合计</b>		<b>46,466,999</b>	<b>-360,015</b>	<b>46,106,984</b>	<b>54.54%</b>	<b>35,670,814</b>	<b>10,436,170</b>			-

普通股前十名股东间相互关系说明：

冯跃军、吉红霞为创远电子股东及公司的实际控制人，冯跃军为诸暨卓众的普通合伙人，吉红霞是冯跃军先生的配偶，其他自然人股东间无亲属关系。

法人股东间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

本公司控股股东是上海创远电子设备有限公司（以下简称“创远电子”）。创远电子报告期初持有公司股份数量为22,856,635股，报告期内持股数量增加26,200股，报告期末持股数量为22,882,835股，持股比例为27.06%。创远电子设立1999年05月11日，《企业法人营业执照》统一社会信用代码 91310117763140575XB，注册资本人民币1,000.00万元。冯跃军先生出资900.00万元，其配偶吉红霞女士出资100.00万元，分别占90%和 10%的股份。公司法定代表人为冯跃军先生，住所为上海市松江区泗泾镇高技路205弄7号4层401室。

创远电子经营范围为电子设备、通信设备、机电设备、计算机、仪器仪表批发零售。计算机软硬件的开发、制作、销售。系统集成及相关领域、通讯专业领域内的技术服务，技术转让，技术咨询，技术开发。从事货物及技术的进出口业务。【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】。营业期限自 1999 年 05 月 11 日至 2039 年 02 月 19 日。

### (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人是冯跃军先生及其配偶吉红霞女士。冯跃军和吉红霞期末直接和间接控制公司股份数量为30,565,035股，报告期内持股数量增加26,200股。冯跃军在报告期内担任公司法定代表人兼董事长，实际控制公司的经营管理。

冯跃军先生，1965年2月出生，56岁，中国籍，无境外永久居留权。创远仪器主要创始人，曾就读于国防科技大学自动控制专业、中欧国际工商学院，工商管理硕士。1990年9月至1997年8月，任江南计算技术研究所助理工程师、工程师；1997年9月至1999年4月，任兴华科仪（中国）有限公司通信产品线经理；1999年4月至今，任上海创远电子设备有限公司总裁；2005年8月至2015年4月21日，任上海创远仪器技术股份有限公司董事长兼总裁；2015年4月22日起，任上海创远仪器技术股份

有限公司董事长。

吉红霞女士,1966年10月出生,55岁,中国籍,无境外永久居留权。毕业于中国人民解放军工程技术学院无线电技术专业。1985年8月至1997年8月,任江南计算技术研究所技术员、助理工程师。1997年9月至1999年5月,任中国银行无锡分行职员;1999年6月至2005年6月,任上海欣智工贸有限公司职员。现无职业。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金	募集资金用途 (请列示具体用途)
2020年7月14日	2020年7月20日	12,000,000	12,000,000	询价	22.31	267,720,000.00	1、5G 测试关键技术与产品开发项目； 2、毫米波测试关键技术与产品开发项目； 3、补充流动资金。

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年7月9日	267,720,000.00	157,141,794.13	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司向不特定合格投资者公开发行 1,200 万股新股，发行每股面值人民币 1 元，发行价格 22.31 元/股，募集资金总额 26,772.00 万元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币 24,654.19 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 15,714.18 万元，均用于公司已披露的募集资金项目。未发生变更募集资金用途的情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 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	抵押保证借款	中国银行漕河泾支行	银行	7,840,000.00	2020年6月9日	2021年6月9日	3.95%
2	抵押保证借款	中国银行漕河泾支行	银行	2,127,236.00	2020年6月18日	2021年6月18日	3.95%
3	抵押保证借款	中国银行漕河泾支行	银行	3,490,000.00	2020年6月28日	2021年6月28日	3.95%
4	抵押保证借款	中国银行漕河泾支行	银行	652,270.00	2020年8月6日	2021年8月6日	3.95%
5	保证借款	浦发银行漕宝支行	银行	14,000,000.00	2020年7月8日	2021年7月7日	3.915%
合计	-	-	-	28,109,506.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年6月1日	0.50	-	-
合计	0.50	-	-

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用  不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	3

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用  不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用  不适用

## 第八节 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

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度报酬
				起始日期	终止日期	
冯跃军	董事长	男	1965年2月	2020年3月2日	2023年3月1日	14.85
杨孝全	副董事长	男	1964年9月	2020年3月2日	2023年3月1日	5.00
陈忆元	董事	男	1950年8月	2020年3月2日	2023年3月1日	5.00
张涵	董事	男	1964年2月	2020年3月2日	2023年3月1日	5.00
王英	董事	女	1971年12月	2020年3月2日	2023年3月1日	5.00
饶钢	独立董事	男	1967年11月	2020年3月2日	2023年3月1日	3.00
潘斌	独立董事	男	1972年12月	2020年12月22日	2023年3月1日	0.25
陈爽	监事会主席、 职工监事	男	1970年9月	2020年3月2日	2023年3月1日	62.36
郝富年	监事	男	1967年6月	2020年3月2日	2023年3月1日	26.18
陈晓光	监事	男	1985年2月	2020年3月2日	2023年3月1日	33.50
陈向民	总裁	男	1969年5月	2020年3月2日	2023年3月1日	83.99
陈小龙	副总裁	男	1976年11月	2020年3月2日	2023年3月1日	55.51
王明果	副总裁	男	1975年7月	2020年3月2日	2023年3月1日	55.19
王小磊	财务总监、董 事会秘书	女	1980年2月	2020年3月2日	2023年3月1日	50.18
董事会人数：				7		
监事会人数：				3		
高级管理人员人数：				4		

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

冯跃军	董事长	1,755,000	-	1,755,000	2.08%	-	
杨孝全	副董事长	1,567,279	-	1,567,279	1.85%	-	-
陈忆元	董事	5,275,363	-	5,275,363	6.24%	-	
张涵	董事	-	-	-		-	
王英	董事	-	-	-		-	
饶钢	独立董事	-	-	-		-	-
潘斌	独立董事	-	-	-		-	-
陈爽	监事会主席	-	-	-		-	
陈晓光	监事	-	-	-		-	
郝富年	监事	-	-	-		-	
陈向民	总裁	757,640	-	757,640	0.90%	-	
陈小龙	副总裁	-	-	-		-	
王明果	副总裁	-	-	-		-	
王小磊	财务总监董 事会秘书	-	-	-		-	
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>9,355,282</b>	<b>-</b>	<b>9,355,282</b>	<b>11.07%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (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
	独立董事是否变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李小兵	副总裁	离任	无	换届
孟华	董事	离任	无	换届
陶渊	董事	离任	无	换届
张念祖	无	新任	无	新任
张念祖	无	离任	无	个人原因
饶钢	无	新任	独立董事	新任
潘斌	无	新任	独立董事	新任

#### 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

张念祖先生，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东南大学电磁场与微波技术专业，博士研究生学历，副研究员。

2003年4月至今，历任东南大学助教、讲师、副研究员；  
2020年3月至12月，任公司独立董事；12月底已辞去公司独立董事职务。

**饶钢先生**，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，先后毕业于洛阳工学院、香港中文大学，硕士研究生学历，中国注册会计师。

1989年7月至2001年2月，历任机械工业部第四设计院助理工程师、工程师、高级工程师；  
2001年2月至2003年2月，任美维创新技术（上海）有限公司投资经理；  
2003年3月至2008年2月，任上海美维电子有限公司财务经理；  
2008年3月至2009年8月，任上海鼎衡投资控股集团有限公司副总裁、财务总监、董事会秘书；  
2009年9月至2011年3月，任上海兴安得力软件有限公司主管财务副总经理、董事会秘书；  
2011年4月至2013年11月，任深圳市璇瑰精密技术股份有限公司财务总监、董事会秘书；  
2013年11月至2020年12月，任苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务总监、董事会秘书；  
2020年3月至今，任公司独立董事。

**潘斌先生**，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，半导体工学学士，国际经济法专业硕士研究生学历，律师从业资格。

1997年至2004年曾任南方证券有限公司投资银行部经理、副总经理；  
2004年10月至2015年7月任上海东方华银律师事务所首席合伙人；  
2015年7月至今任上海虎博投资管理有限公司董事长；  
2015年至今任江苏深蓝远洋渔业有限公司董事；  
2015年至今任上海崇和渔业有限公司董事；2015年至今任广西北部湾银行股份有限公司独立董事；  
2017年至今任国网英大股份有限公司（原置信电气）独立董事；  
2017年至今任上海卓易科技股份有限公司董事；  
2017年至今任湖南格兰德芯微电子有限公司董事；  
2019年至今任浙江自立高温科技股份有限公司独立董事；  
2020年2月至今任万向钱潮股份有限公司独立董事；  
2020年3月至今任上海浙江佐力药业股份有限公司独立董事；  
2020年4月至今任重庆富民银行股份有限公司独立董事；  
2020年12月至今任公司独立董事。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

董事及独立董事实行津贴制度。

监事以及高级管理人员的薪酬由固定工资和绩效工资两部分构成，其中：基本工资按与公司的聘任合同约定，绩效工资根据年度考核程序按照考核结果确定。

#### (四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
冯跃军	董事长	146,400	97,600	146,400	-	-	23.99
高风	管理人员	118,800	79,200	118,800	-	-	23.99
陈向民	总裁	97,800	65,200	97,800	-	-	23.99
于磊	事业部经理	81,000	54,000	81,000	-	-	23.99
陈爽	研发总监、首席科学家	81,000	54,000	81,000	-	-	23.99
李庆	工程师	60,000	40,000	60,000	-	-	23.99
白皓	工程师	54,000	36,000	54,000	-	-	23.99
王小磊	财务总监、董事会秘书	48,000	32,000	48,000	-	-	23.99
王明果	副总裁	48,000	32,000	48,000	-	-	23.99
王志	事业部经理	48,000	32,000	48,000	-	-	23.99
陈晓光	事业部经理	24,000	16,000	24,000	-	-	23.99
陈怀超	工程师	24,000	16,000	24,000	-	-	23.99
杨涛	工程师	24,000	16,000	24,000	-	-	23.99
戚旦妍	管理人员	22,800	15,200	22,800	-	-	23.99
朱俊杰	工程师	22,800	15,200	22,800	-	-	23.99
陈铭	工程师	18,000	12,000	18,000	-	-	23.99
张薇薇	工程师	17,400	11,600	17,400	-	-	23.99
李栋	工程师	12,000	8,000	12,000	-	-	23.99
黄东	管理人员	12,000	8,000	12,000	-	-	23.99
李辑	工程师	12,000	8,000	12,000	-	-	23.99
郝富年	科研综合部经理	9,000	6,000	9,000	-	-	23.99
李晓军	工程师	6,000	4,000	6,000	-	-	23.99
鲁永智	工程师	6,000	4,000	6,000	-	-	23.99
任杰	工程师	6,000	4,000	6,000	-	-	23.99
刘谷燕	管理人员	6,000	4,000	6,000	-	-	23.99
尚云岗	工程师	6,000	4,000	6,000	-	-	23.99
冯琳娜	管理人员	6,000	4,000	6,000	-	-	23.99
解建红	工程师	3,000	2,000	3,000	-	-	23.99
杜建	工程师	3,000	2,000	3,000	-	-	23.99
万庆	管理人员	1,800	1,200	1,800	-	-	23.99
吴春新	工程师	1,800	1,200	1,800	-	-	23.99
陈亮	工程师	1,800	1,200	1,800	-	-	23.99
刘景鑫	工程师	1,800	1,200	1,800	-	-	23.99
<b>合计</b>	-	<b>1,030,200</b>	<b>686,800</b>	<b>1,030,200</b>		-	-

备注 (如有)	<p>公司于 2018 年 10 月 8 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于实施股权激励方案》，设立诸暨卓众股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称诸暨卓众）作为实施本计划项下员工股权激励的平台，诸暨卓众将直接持有公司的股份，激励对象通过持有诸暨卓众的份额而间接持有公司的股份。本计划项下授予的股票合计 1,717,000 股，自激励对象持有持股平台财产份额之日起的 36 个月内，激励对象每 12 个月可按 30%、30% 及 40% 的比例解锁其所持有的份额。若激励对象所持财产份额尚未解锁完毕前提前解除劳动合同的，应将其持有的尚未解锁的持股平台财产份额一次性转让给公司普通合伙人届时书面指定的相关人士。</p> <p>截至报告期末已经解锁股份 1,030,200 股处于限售状态。</p>
------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 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	105	34	11	128
销售人员	19	7	3	23
生产人员	12	5	2	15
管理人员	7	2	0	9
行政人员	25	4	5	24
财务人员	9	4	2	11
<b>员工总计</b>	<b>177</b>	<b>56</b>	<b>23</b>	<b>210</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	26	34
本科	123	136
专科	24	25
专科以下	3	14
<b>员工总计</b>	<b>177</b>	<b>210</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

**人员变动：**公司人员基本稳定，报告期离职率约为 10%，不会对公司正常生产经营活动带来影响；公司将积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。

**人才引进：**公司根据业务发展需要，持续引进外部优秀技术人员和高级管理人员，促进业务发展，

提高公司管理水平。除生产部门外全部要求普通全日制大学本科及以上学历，研发技术人员最低要求211、985重点本科/硕士学历。公司积极帮助符合要求的人才申请松江G60人才政策，多名核心员工被认定为松江G60优秀人才并获得相应人才奖励。

**培训：**公司注重内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，为新进员工提供全面的新员工入职培训，同时每月度开展一次各部门核心人员进行管理技术交流，定期安排员工到外部培训机构进行管理和技术技能的学习培训，注重员工的全面发展及工作技能的提升。

**招聘：**公司通过自媒体、前程无忧、智联招聘、猎头推荐等招聘渠道及校园招聘渠道发布招聘信息，按年度招聘计划有效开展人员招聘工作。

**薪酬：**公司为员工提供有竞争力的薪酬福利，对员工薪酬总额分为月基本工资、岗位津贴、绩效奖金、年度绩效考核奖金等，同时对董监高及核心员工有股票期权激励计划；为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；公司的薪酬政策在同地区同行业中处于中等偏上薪酬水平。

公司无承担费用的离退休职工人。

## （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
陈向民	无变动	总裁	757,640	-	757,640
陈小龙	无变动	副总裁	-	-	-
陈爽	无变动	研发总监、首席科学家	-	-	-
于磊	无变动	事业部经理	-	-	-
李庆	无变动	工程师	-	-	-
陈怀超	无变动	工程师	-	-	-
郝富年	无变动	科研综合部经理	-	-	-
任明灿	无变动	工程师	-	-	-
戚旦妍	无变动	管理人员	-	-	-
陈晓光	无变动	事业部经理	-	-	-
张薇薇	无变动	工程师	-	-	-
王小磊	无变动	财务总监、董事会	-	-	-

		秘书			
陈铭	无变动	工程师	-	-	-
丁晟	无变动	工程师	-	-	-
熊耀义	无变动	工程师	-	-	-
任杰	无变动	工程师	-	-	-
李栋	无变动	工程师	-	-	-
白皓	离职	工程师	-	-	-
杨涛	离职	工程师	-	-	-

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内核心员工减少2人。核心人员变动不会对公司生产经营产生影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

## 第十节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务规则的要求，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。

公司以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理办法》、《上海创远仪器技术股份有限公司募集资金管理制度》、《上海创远仪器技术股份有限公司信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》、《上海创远仪器技术股份有限公司利润分配管理制度》、《上海创远仪器技术股份有限公司承诺管理制度》等基本管理制度执行。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，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

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，并严格参照执行，同时制定了《关联交易制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理办法》等一系列与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司以最大限度地保证股东权益，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员按照各自的权限范围，依法履行职责，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按规定履行程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、 公司章程的修改情况

2020年1月6日公司注册地址变更为上海市松江区泗泾镇高技路205弄7号1层110室，6层、7层、8层、9层。公司第五届董事会第十八次会议审议通过《关于公司住所变更》议案及《关于修改<公司章程>》议案，具体详见公告：2019-052。

2020年2月14日公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于修订<上海创远仪器技术股份有限公司章程>的议案》，本次修改章程因公司增加独立董事及副董事长事宜，故对公司现行章程作出相应修订，具体详见公告：2020-007。

2020年4月24日公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于拟变更公司经营范围并修改<公司章程>》的议案，具体详见公告：2020-061。

2020年8月17日公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于增加注册资本、修改<公司章程>并办理工商变更登记》议案，本次章程修改系结合公开发行公司股票并进入精选层的实际情况和有关审批机关的要求，对《公司章程》进行完善及修订，以及办理登记备案手续，具体详见公告：2020-092。

## (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	7	审议通过《关于申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌》议案； 审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要》议案； 审议通过《关于公司2019年度利润分配方案》议案； 审议通过《关于公司2020年半年度报告》议案； 审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金》议案；

		审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》议案； 审议通过《关于对外投资暨关联交易》议案； 审议通过《关于预计 2021 年度日常性关联交易》议案；
监事会	7	审议通过《关于申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌》议案； 审议通过《关于择机设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议》议案； 审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》议案； 审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案； 审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案； 审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》议案； 审议通过《公司 2020 年度第三季度报告》议案； 审议通过《关于对外投资暨关联交易》议案； 审议通过《关于预计 2021 年度日常性关联交易》议案；
股东大会	6	审议通过《关于公司董事会换届暨提名第六届董事会董事候选人的议案》； 审议通过《关于公司监事会换届暨选举公司第六届监事会中由股东代表担任的监事的议案》； 审议通过《关于申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌》议案； 审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案； 审议通过《关于使用自有资金购买理财产品的议案》； 审议通过《关于选举潘斌先生为公司第六届董事会独立董事的议案》； 审议通过《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》。

## 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

报告期内股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则、法律、行政法规的规定，三会运作规范。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等国家有关法律、法规的要求，规范公司的运作程序、完善公司的法人结构、提高公司治理规范化水平。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司强化对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治

理更加规范。

公司建立了《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》、《募集资金使用管理办法》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕信息管理制度》等制度，进一步完善了法人治理结构和内部控制管理体系，有效地确保了公司的规范运作和稳定发展。

通过主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力也得到持续提升。

#### (四) 投资者关系管理情况

为加强公司与现有投资者和潜在投资者（以下统称“投资者”）之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，切实保护投资者特别是广大社会公众投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系，完善公司治理结构，实现公司诚信自律、规范运作，提升公司的内在价值，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、全国中小企业股份转让系统业务指引以及《公司章程》的相关规定，制定了《投资者关系管理制度》。

公司将严格按照制度的相关规定做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

不适用

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
饶钢	6	通讯、现场	5	通讯、现场
张念祖	6	通信、现场	5	通讯、现场
潘斌	0	通讯、现场	0	通讯、现场

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场、具有独立完整的业务自主经营能力以及独立承担责任与风险的能力。

**业务独立：**公司拥有完善的业务体系，建立了与业务体现配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。控股股东创远电子是华为技术和台积电的合格供应商，从事的唯一业务为向华为技术和台积电销售测试仪器相关设备，上述设备均向创远仪器所采购，且采购价格与销售价格相同。若创远仪器未来取得华为技术和台积电合格供应商认证，自创远仪器取得上述合格供应商认证之日起，除在此之前已与华为技术和台积电签署的合同将继续履行直至履行完毕之外，创远电子将不再与华为技术和台积电签署新的合同。在上述合同履行完毕之日起，创远电子将立即停止从事任何与创远仪器的主营业务相同或相似的业务，且立即变更其经营范围。除上述情况外，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司相同、相似的业务，与公司不存在同业竞争的情况。

**人员独立：**公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人以及控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，

公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面独立于控股股东、实际控制人以及控制的其他企业。

**资产独立：**公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方债务提供任何担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情况。

**机构独立：**公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人以及控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。**财务独立：**公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》的规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人以及控制的其他企业混合纳税现象。

#### (五) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》。

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，严格遵守了公司已经制定的《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

2020年4月24日公司召开了第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整前期报表相关数据的议案》，对2016年、2017年及2018年度财务数据进行了差错更正，该事项已在全国中小企业股份转让系统及2019年年度报进行披露。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用  不适用

高级管理人员薪酬由基本薪酬、奖金两部分构成，其中基本薪酬系高级管理人员根据职务等级及职责每月领取的，奖金根据年度经营及考核情况发放。

### 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

日期	会议名称	是否包含累积投票制	投票方式
2020年03月02日	2020年第一次临时股东大会	是	网络+现场
2020年03月31日	2020年第二次临时股东大会	否	网络+现场
2020年05月20日	2019年年度股东大会	否	网络+现场
2020年09月03日	2020年第三次临时股东大会	否	网络+现场
2020年11月09日	2020年第四次临时股东大会	否	网络+现场
2020年12月22日	2020年第五次临时股东大会	否	网络+现场

(二) 特别表决权股份

适用  不适用

(三) 投资者关系的安排

适用  不适用

公司已建立《投资者关系管理制度》。

投资者关系工作是公司资本市场战略的重要组成部分，我们秉持公开透明、信息共享的理念，建立了集投资者热线、投资者关系网站、投资者邮箱、来访调研于一体的多元化沟通体系，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。

## 第十一节 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	中汇会审[2021]1389 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2021 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘琼 1 年	宋龙 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	50 万元	

## 审 计 报 告

中汇会审[2021]1389号

上海创远仪器技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海创远仪器技术股份有限公司(以下简称创远仪器)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们

独立于创远仪器，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1、收入确认

##### （1）事项描述

创远仪器主要从事无线通信电子产品专业领域内仪器仪表设备的研发、生产、销售，并提供技术开发、租赁等服务。创远仪器收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三（二十六）所述，2020年创远仪器营业收入30,450.10万元。由于收入确认对创远仪器的重要性及对利润的重大影响，因此我们将创远仪器收入确认识别为关键审计事项。

##### （2）审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1) 询问管理层、治理层，评价管理层诚信及舞弊风险。针对销售与收款环节进行内控测试，确定收入相关循环内部控制的有效性；

2) 检查销售合同中关键交易条款，评估创远仪器的收入确认政策是否符合会计准则规定；

3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

4) 执行细节测试，取得主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，核实收入确认政策是否执行。同时对期末应收账款进行函证，评价销售收入确认的真实性；

5) 对资产负债表日前后记录的销售收入，执行截止测试程序，评价创远仪器销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 2、应收账款的可收回性

### （1）事项描述

2020年12月31日，创远仪器应收账款账面余额为人民币6,362.84万元，坏账准备136.36万元，账面价值为6,226.48万元。2020年12月31日应收账款余额占2020年营业收入的20.90%。由于创远仪器管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。

### （2）审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 评价创远仪器信用政策以及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；
- 2) 分析创远仪器应收账款坏账准备会计估计的合理性，比较前期坏账计提数和实际发生数；
- 3) 复核创远仪器及其子公司对应收账款坏账准备的计提过程；
- 4) 对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行测试；
- 5) 对应收账款期末余额选取样本，执行独立函证程序。

## 3、存货确认

### （1）事项描述

存货确认的会计政策请参阅财务报表附注三（十六）所述，创远仪器2020年末存货为14,652.56万元，2019年末存货为5,051.94万元，2020年相比2019年增加9,600.62万元，增幅为190.04%。存货金额的确认直接对营业成本产生影响，因此我们把存货的确认列为关键审计事项。

### （2）审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 分析期末存货相比期初增加的具体原因，综合判断是否存在重大风险；
- 2) 检查主要供应商的采购合同、采购入库单、采购发票，确认采购业务的真实性；
- 3) 实施存货监盘程序，编制存货监盘报告；
- 4) 执行存货计价测试和截止性测试，确认存货计价和分摊是否存在错报，及存货是否被记录在恰

当的会计期间；

5) 针对原材料和其他直接费用，检查支持性文件和相关账项，检查并测试是否与生产成本计算表中的金额一致，确认成本计算表的准确性；

6) 获取创远仪器存货的跌价计算表，评估管理层在存货减值测试中所使用相关参数的合理性；

7) 获取创远仪器存货年末库龄清单，结合存货的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。

#### 4、研发支出资本化

##### (1) 事项描述

公司内部研究开发支出会计政策的规定具体参阅财务报表附注三（二十）无形资产所述，2020年度研发支出资本化金额为2,769.09万元。由于研发支出资本化的确认需要公司有健全并有效实施的内部控制，同时本期公司研发支出资本化确认金额对当期净利润产生重大影响，因此我们将研发支出资本化确认识别为关键审计事项。

##### (2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解公司与研发活动相关的内部控制，识别和评估重大错报风险，重点关注公司与研发活动相关的会计政策，包括但不限于公司研发支出资本化与费用化的确认依据、研究阶段与开发阶段的划分以及资本化确认的条件和时点等；了解公司研发项目从立项到验收的主要业务环节；了解研发项目间接费用的归集、分配及会计核算相关的控制活动等；

2) 测试相关内控制度是否有效执行，并根据对内控了解与测试的结果，确定对研发支出实质性程序性质、时间和范围的影响；

3) 检查研发项目的基本资料，包括可行性研究报告、立项审批、测试报告、验收报告、相关协议等，通过这些资料，判断企业的研发项目是否真实存在；确定研究开发项目处于研究阶段还是开发阶段；不同阶段的资本化和费用化处理是否正确，会计处理是否正确；

4) 检查公司管理层对研发项目符合研发支出资本化五项条件的分析说明材料，并与研发项目基本资料中所涉及的相关内容进行比对、复核；

5) 获取开发支出明细表, 抽查各月支出中的职工薪酬、折旧等主要费用, 并与相关科目核对是否相符, 核实主要费用的准确性;

6) 我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。

#### 四、其他信息

创远仪器管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估创远仪器的持续经营能力, 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创远仪器、终止运营或别无其他现实的选择。

创远仪器治理层(以下简称治理层)负责监督创远仪器的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就创远仪器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。

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)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘琼

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：宋龙

## 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	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	77,683,775.65	78,184,764.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	164,962,151.39	-
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	1,214,988.32	1,485,000.00
应收账款	五(四)	62,264,772.54	59,098,613.56
应收款项融资	五(五)		638,589.00
预付款项	五(六)	6,843,114.40	4,153,470.62
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)	1,977,495.09	16,260,384.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	146,525,644.96	50,519,361.17
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)	15,838,939.95	8,946,556.84
<b>流动资产合计</b>		<b>477,310,882.30</b>	<b>219,286,740.51</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	五(十)	10,836,831.57	6,822,268.60
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(十一)	68,264,132.59	53,068,898.69
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(十二)	154,080,946.12	157,011,076.54
开发支出	五(十三)	174,538,466.81	165,094,961.00
商誉	五(十四)	432,187.65	432,187.65
长期待摊费用	五(十五)	7,941,916.36	742,552.30
递延所得税资产	五(十六)	3,674,459.95	4,433,181.21
其他非流动资产	五(十七)	15,912,929.35	4,119,781.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>435,681,870.40</b>	<b>391,724,907.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>912,992,752.70</b>	<b>611,011,647.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十八)	28,143,282.89	39,689,409.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十九)	5,734,974.90	580,000.00
应付账款	五(二十)	37,869,236.82	25,004,412.34
预收款项			
合同负债	五(二十一)	4,596,410.58	3,300,822.51
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(二十二)	10,224,803.11	6,568,558.92
应交税费	五(二十三)	457,079.44	1,019,549.23
其他应付款	五(二十四)	1,304,307.17	1,484,459.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十五)	597,533.38	429,106.93

流动负债合计		88,927,628.29	78,076,318.42
<b>非流动负债：</b>			
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	五(二十六)	161,388,991.98	162,586,633.65
递延所得税负债	五(十六)	69,322.71	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		161,458,314.69	162,586,633.65
<b>负债合计</b>		250,385,942.98	240,662,952.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十七)	84,550,276.00	72,550,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十八)	334,862,665.86	99,303,363.34
减：库存股			
其他综合收益	五(二十九)	-38,219.99	9,139.36
专项储备			
盈余公积	五(三十)	24,416,829.56	19,571,914.37
一般风险准备			
未分配利润	五(三十一)	218,815,258.29	178,691,435.83
归属于母公司所有者权益合计		662,606,809.72	370,126,128.90
少数股东权益			222,566.64
<b>所有者权益合计</b>		662,606,809.72	370,348,695.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		912,992,752.70	611,011,647.61

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,223,274.28	72,792,416.29
交易性金融资产		163,462,151.39	
衍生金融资产			

应收票据		1,214,988.32	1,485,000.00
应收账款	十五(一)	56,819,972.55	57,894,097.08
应收款项融资			638,589.00
预付款项		20,526,973.99	23,091,281.00
其他应收款	十五(二)	2,075,504.49	18,270,065.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		132,863,889.23	26,909,572.64
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		15,430,693.34	7,947,977.94
<b>流动资产合计</b>		<b>459,617,447.59</b>	<b>209,028,999.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	32,502,499.70	23,414,008.90
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		62,410,213.31	52,940,412.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		154,077,258.78	157,004,439.36
开发支出		174,538,466.81	165,094,961.00
商誉			
长期待摊费用		5,085,126.91	742,552.30
递延所得税资产		3,425,065.57	4,355,239.80
其他非流动资产		15,912,929.35	4,119,781.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>447,951,560.43</b>	<b>407,671,395.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>907,569,008.02</b>	<b>616,700,394.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,143,282.89	39,689,409.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,734,974.90	580,000.00
应付账款		32,900,419.26	42,946,227.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		9,075,605.64	5,851,517.27
应交税费		169,184.34	829,112.68
其他应付款		12,635,336.53	1,199,160.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,299,233.42	3,102,425.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		558,900.35	403,315.32
<b>流动负债合计</b>		<b>93,516,937.33</b>	<b>94,601,168.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		161,388,991.98	162,586,633.65
递延所得税负债		69,322.71	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>161,458,314.69</b>	<b>162,586,633.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>254,975,252.02</b>	<b>257,187,802.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		84,550,276.00	72,550,276.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		334,271,179.88	98,011,654.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,610,584.72	19,765,669.53
一般风险准备			
未分配利润		209,161,715.40	169,184,992.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>652,593,756.00</b>	<b>359,512,592.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>907,569,008.02</b>	<b>616,700,394.79</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	五(三十二)	304,501,009.66	220,072,753.18
其中：营业收入		304,501,009.66	220,072,753.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		271,033,256.25	199,014,505.23
其中：营业成本	五(三十二)	174,536,833.71	118,770,968.14
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(三十三)	894,743.09	482,788.90
销售费用	五(三十四)	10,528,642.75	8,658,516.63
管理费用	五(三十五)	22,074,107.82	18,266,123.46
研发费用	五(三十六)	61,972,168.42	51,692,846.28
财务费用	五(三十七)	1,026,760.46	1,143,261.82
其中：利息费用		1,462,741.14	1,232,783.18
利息收入		519,115.61	168,577.39
加：其他收益	五(三十八)	10,091,713.08	11,409,580.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	3,890,588.10	2,518,720.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,732,373.64	1,790,884.60
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(四十)	462,151.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	2,917,860.51	-3,041,609.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-1,118,741.87	-1,233,941.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)		76,456.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,711,324.62	30,787,453.73
加：营业外收入	五(四十四)	1,712,775.52	802,195.66
减：营业外支出	五(四十五)	1,008,705.05	463,066.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		50,415,395.09	31,126,582.96
减：所得税费用	五(四十六)	2,241,933.27	-450,905.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,173,461.82	31,577,488.79

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）		48,173,461.82	31,577,488.79
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）		-422,789.63	-28,646.15
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,596,251.45	31,606,134.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-47,359.35	7,604.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-47,359.35	7,604.73
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		-47,359.35	7,604.73
（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	五(四十七)	-47,359.35	7,604.73
（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>		48,126,102.47	31,585,093.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		48,548,892.10	31,613,739.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-422,789.63	-28,646.15
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.44

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五(四)	276,624,863.25	194,612,042.14
减：营业成本	十五(四)	157,583,245.89	104,699,519.37

税金及附加		731,803.61	443,607.05
销售费用		9,802,042.36	8,299,046.71
管理费用		18,494,461.00	16,200,430.18
研发费用		55,429,305.25	48,051,835.85
财务费用		1,044,218.98	1,141,672.70
其中：利息费用		1,462,741.14	1,232,783.18
利息收入		480,690.21	160,044.14
加：其他收益		10,067,841.67	10,774,580.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	3,890,588.10	2,518,720.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,732,373.64	1,790,884.60
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）		462,151.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,975,197.06	-2,983,105.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-845,093.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		120,139.29	76,456.34
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,055,703.67</b>	<b>25,317,487.10</b>
加：营业外收入		604,331.94	160,395.66
减：营业外支出		980,008.70	460,096.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>50,680,026.91</b>	<b>25,017,785.91</b>
减：所得税费用		2,230,874.97	-709,766.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>48,449,151.94</b>	<b>25,727,552.58</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,449,151.94	25,727,552.58
（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>		48,449,151.94	25,727,552.58
<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		343,618,353.43	265,901,880.30
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		14,548,768.98	28,220,186.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>358,167,122.41</b>	<b>294,122,066.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		275,355,591.38	112,675,795.98
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		37,252,836.39	23,016,923.25
支付的各项税费		8,414,357.24	9,403,468.56
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	35,075,525.65	43,526,227.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>356,098,310.66</b>	<b>188,622,414.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,068,811.75</b>	<b>105,499,651.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00

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			95,100.00
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		137,493,814.06	20,227,835.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		137,493,814.06	20,822,935.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,246,730.27	121,234,273.64
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			43,689.17
支付其他与投资活动有关的现金		298,000,000.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		368,246,730.27	141,277,962.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-230,752,916.21	-120,455,027.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		246,541,818.88	
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		28,109,506.00	39,628,087.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	6,827,101.57	403,133.57
<b>筹资活动现金流入小计</b>		281,478,426.45	40,031,220.57
偿还债务支付的现金		39,628,087.00	20,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,117,800.13	4,832,317.04
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(四十八)	11,736,209.63	580,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		56,482,096.76	26,382,317.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		224,996,329.69	13,648,903.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,345.18	8,519.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,679,429.59	-1,297,952.52
加：期初现金及现金等价物余额		76,409,677.16	77,707,629.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,730,247.57	76,409,677.16

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

## (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		309,095,589.51	239,252,483.56
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		11,988,468.95	34,296,721.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		321,084,058.46	273,549,205.53
购买商品、接受劳务支付的现金		268,695,749.04	93,172,634.01
支付给职工以及为职工支付的现金		31,313,571.15	18,951,345.16
支付的各项税费		6,958,093.28	8,227,423.24
支付其他与经营活动有关的现金		30,643,726.11	47,322,233.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		337,611,139.58	167,673,636.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,527,081.12	105,875,569.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00
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			95,100.00
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		135,055,581.46	20,227,835.64
<b>投资活动现金流入小计</b>		135,055,581.46	20,822,935.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,739,512.84	121,225,424.08
投资支付的现金		1,500,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		295,000,000.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		363,239,512.84	145,725,424.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-228,183,931.38	-124,902,488.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		246,541,818.88	
取得借款收到的现金		28,109,506.00	39,628,087.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,294,201.57	403,133.57
<b>筹资活动现金流入小计</b>		291,945,526.45	40,031,220.57
偿还债务支付的现金		39,628,087.00	20,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,117,800.13	4,832,317.04
支付其他与筹资活动有关的现金		11,236,209.63	580,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,982,096.76	26,382,317.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		235,963,429.69	13,648,903.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-1,335.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,747,582.81	-5,379,350.94
加：期初现金及现金等价物余额		71,017,329.01	76,396,679.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		62,269,746.20	71,017,329.01

## (七) 合并股东权益变动

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			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	72,550,276.00				99,303,363.34		9,139.36		19,571,914.37	178,691,435.83	222,566.64	370,348,695.54
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	72,550,276.00				99,303,363.34		9,139.36		19,571,914.37	178,691,435.83	222,566.64	370,348,695.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,000,000.00				235,559,302.52		-47,359.35		4,844,915.19	40,123,822.46	-222,566.64	292,258,114.18
(一) 综合收益总额							-47,359.35			48,596,251.45	-422,789.63	48,126,102.47
(二) 所有者投入和减少资本	12,000,000.00				235,559,302.52						200,222.99	247,759,525.51
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				234,541,818.88							246,541,818.88
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					435,517.30							435,517.30
4. 其他					581,966.34						200,222.99	782,189.33
(三) 利润分配									4,844,915.19	-8,472,428.99		-3,627,513.80
1. 提取盈余公积									4,844,915.19	-4,844,915.19		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-3,627,513.80		-3,627,513.80
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>	84,550,276.00				334,862,665.86		-38,219.99		24,416,829.56		218,815,258.29	662,606,809.72

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	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	72,550,276.00				98,040,614.67		1,534.63		16,999,159.11		153,285,569.95	-162,349.68	340,714,804.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	72,550,276.00			98,040,614.67	1,534.63		16,999,159.11	153,285,569.95	-162,349.68	340,714,804.68
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>				1,262,748.67	7,604.73		2,572,755.26	25,405,865.88	384,916.32	29,633,890.86
(一) 综合收益总额					7,604.73			31,606,134.94	-28,646.15	31,585,093.52
(二) 所有者投入和减少资本				1,262,748.67					413,562.47	1,676,311.14
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				886,998.67						886,998.67
4. 其他				375,750.00					413,562.47	789,312.47
(三) 利润分配							2,572,755.26	-6,200,269.06		-3,627,513.80
1. 提取盈余公积							2,572,755.26	-2,572,755.26		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-3,627,513.80		-3,627,513.80
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

(六) 其他												
四、本期末余额	72,550,276.00				99,303,363.34		9,139.36		19,571,914.37	178,691,435.83	222,566.64	370,348,695.54

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

## (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	72,550,276.00				98,011,654.37				19,765,669.53		169,184,992.45	359,512,592.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,550,276.00				98,011,654.37				19,765,669.53		169,184,992.45	359,512,592.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00				236,259,525.51				4,844,915.19		39,976,722.95	293,081,163.65
（一）综合收益总额											48,449,151.94	48,449,151.94
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				236,259,525.51							248,259,525.51
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				234,541,818.88							246,541,818.88
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					435,517.30							435,517.30
4. 其他					1,282,189.33							1,282,189.33
（三）利润分配									4,844,915.19		-8,472,428.99	-3,627,513.80
1. 提取盈余公积									4,844,915.19		-4,844,915.19	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-3,627,513.80	-3,627,513.80	
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>	84,550,276.00				334,271,179.88						24,610,584.72	209,161,715.40	652,593,756.00

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	72,550,276.00				96,748,905.70				17,192,914.27		149,657,708.93	336,149,804.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,550,276.00				96,748,905.70				17,192,914.27		149,657,708.93	336,149,804.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,262,748.67				2,572,755.26		19,527,283.52	23,362,787.45
（一）综合收益总额											25,727,552.58	25,727,552.58
（二）所有者投入和减少资本					1,262,748.67							1,262,748.67

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				886,998.67						886,998.67
4. 其他				375,750.00						375,750.00
（三）利润分配							2,572,755.26		-6,200,269.06	-3,627,513.80
1. 提取盈余公积							2,572,755.26		-2,572,755.26	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,627,513.80	-3,627,513.80
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>	72,550,276.00			98,011,654.37			19,765,669.53		169,184,992.45	359,512,592.35

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

### 三、 财务报表附注

## 上海创远仪器技术股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海创远仪器技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)，原名上海创远信息技术股份有限公司，系由上海创远电子设备有限公司、吉红霞、徐纬亮、刘谷燕与陈为群共同投资组建的有限公司，于 2005 年 8 月 9 日在上海市工商局登记注册，换发取得注册号为 91310000778930516R 的《企业法人营业执照》。公司注册地:上海市松江区泗泾镇高技路 205 弄 7 号 1 层 110 室，6 层、7 层、8 层、9 层。法定代表人:冯跃军。公司现有注册资本为人民币 8455.03 万元，总股本为 84,550,276.00 股，每股面值人民币 1 元。

本公司属于仪器仪表制造业。经营范围：从事无线通信电子产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，仪器仪表的制造和销售，通信设备、电子测量仪器、移动通信设备、终端测试设备、导航终端、计算机软硬件、信息安全设备、集成电路芯片及产品的销售，卫星技术综合应用系统集成、卫星导航服务，软件开发、信息系统集成服务，仪器仪表租赁和修理，计算机及通讯设备租赁，国内贸易代理，进出口代理，货物进出口，技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报告已于 2021 年 3 月 30 日经公司第六届董事会第七次会议批准对外报出。

##### (二) 合并范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2020.12.31	2019.12.31
南京迅测科技有限公司	是	是
上海创赫信息技术有限公司	是	是

南京创远信息科技有限公司	是	是
创远仪器印度私人有限公司	是	是
上海毫米波企业发展有限公司	是	是
南京迈创立电子科技有限公司	注1	否
上海播德电子技术服务有限公司	注2	否

注 1:2020 年 12 月 2 日，南京迈创立电子科技有限公司纳入公司合并范围。

注 2:2020 年 4 月 1 日，上海播德电子技术服务有限公司纳入合并范围。

本期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货跌价准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十三)、附注三(十六)、附注三(十八)、附注三(二十)和附注三(二十六)等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 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。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项

资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。

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(十七)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确

认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

##### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

##### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对

于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融

负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将

交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现

值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 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。

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年,下同)	1
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	40
4—5 年	80
5 年以上	100

### (十三) 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
		“账龄组合预期信用损失率对照表”
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	应收押金、保证金、员工暂支款、代扣代缴款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	1
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	80
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### (十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

### (十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	应收押金、保证金、员工暂支款、代扣代缴款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

#### 账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	1
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	40
4—5年	80

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
5年以上	100

## (十六) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金

额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十七) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认

的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股

而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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。

## (十九) 借款费用

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化: 1)资产支出已经发生; 2)借款费用已经发生; 3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化:当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
专利权	预计受益期限	5-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (二十二) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不

能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益

计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个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。

## (二十五) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关

成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十六) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔

不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

销售商品：在货物交付到买方指定地点客户签收时确认收入的实现。

提供劳务：合同中明确在完工后组织验收并办理验收的，公司凭客户签署的验收文件为依据确认收入。

租赁仪器：根据合同约定，租期内公司将使用权让与承租人，依据合同分期确认租金收入。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1)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；

(2)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。

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：

(1)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；

(2)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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十九) 终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置

损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

### (三十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

### (三十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注]

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1)合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	3,729,929.44	-	-3,729,929.44
合同负债	不适用	3,300,822.51	3,300,822.51
其他流动负债	不适用	429,106.93	429,106.93

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

### (2)母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	3,505,740.82	-	-3,505,740.82
合同负债	不适用	3,102,425.50	3,102,425.50
其他流动负债	不适用	403,315.32	403,315.32

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

##### [注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海创远仪器技术股份有限公司	15%
南京迅测科技有限公司	15%
南京创远信息科技有限公司	15%
上海创赫信息技术有限公司	25%
创远仪器印度私人有限公司	35%
上海毫米波企业发展有限公司	25%
上海播德电子技术服务有限公司	5%

##### (二) 税收优惠及批文

本公司于 2020 年 11 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202031000841。从 2020 年度起继续享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策，有效期限 3 年。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2020 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京迅测科技有限公司于 2019 年 12 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR201932009023。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2019 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京创远信息科技有限公司于 2018 年 10 月取得高新技术企业证书，

编号为 GR201832001386。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2018 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海播德电子技术服务有限公司适用财政部税务总局，财税（2019）13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，上海播德电子技术服务有限公司适用按照当期可抵扣进项税额的 10% 加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	133,874.60	60,429.06
银行存款	72,596,372.97	76,348,919.13
其他货币资金	4,953,528.08	1,775,416.25
合 计	77,683,775.65	78,184,764.44
其中：存放在境外的款项总额	53,109.66	157,543.12

2. 截至 2020 年 12 月 31 日银行保证金 4,953,528.08 元属于受限资金，对使用有限制。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

4. 其他货币资金详见本附注五（四十九）现金流量表补充资料之说明。

### （二）交易性金融资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,962,151.39	-
其中：理财产品	164,962,151.39	-

## 2. 其他说明

### 公司期末理财产品

产品名称	金额	预期年化收益率
财富班车进取3号（90天）	111,500,000.00	3.50%
赢家易精灵	48,000,000.00	2.70%、3.52%
蕴通财富	5,000,000.00	1.35%
小 计	164,500,000.00	-

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,227,260.93	1,500,000.00
减：坏账准备	12,272.61	15,000.00
账面价值合计	1,214,988.32	1,485,000.00

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,227,260.93	100.00	12,272.61	1.00	1,214,988.32

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,500,000.00	100.00	15,000.00	1.00	1,485,000.00

### 3. 坏账准备计提情况

## 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,227,260.93	12,272.61	1.00

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,000.00	-2,727.39	-	-	-	12,272.61

## 5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	140,000.00	-
商业承兑汇票	-	727,260.93
小 计	140,000.00	727,260.93

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	59,429,281.94
1-2 年	3,286,051.70
2-3 年	545,416.00
3-4 年	4,984.20
4-5 年	165,067.90
5 年以上	197,600.00
账面余额小计	63,628,401.74
减：坏账准备	1,363,629.20
账面价值合计	62,264,772.54

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	63,628,401.74	100.00	1,363,629.20	2.14	62,264,772.54
合计	63,628,401.74	100.00	1,363,629.20	2.14	62,264,772.54

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	1.59	1,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	61,798,624.70	98.41	2,700,011.14	4.37	59,098,613.56
合计	62,798,624.70	100.00	3,700,011.14	5.89	59,098,613.56

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	63,628,401.74	1,363,629.20	2.14

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	59,429,281.94	594,292.83	1.00
1-2年	3,286,051.70	328,605.17	10.00
2-3年	545,416.00	109,083.20	20.00
3-4年	4,984.20	1,993.68	40.00
4-5年	165,067.90	132,054.32	80.00
5年以上	197,600.00	197,600.00	100.00
小计	63,628,401.74	1,363,629.20	2.14

#### (2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
按组合计提坏账准备	2,700,011.14	-1,336,381.94	-	-	-	1,363,629.20
小计	3,700,011.14	-1,336,381.94	-	1,000,000.00	-	1,363,629.20

#### 5. 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	1,000,000.00

##### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
零度智控（北京）智能科技有限公司	货款	1,000,000.00	确认无法收回	销售申请，部门主管、财务、总裁批准	否

#### 6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东大普通信技术有限公司	9,040,000.00	1 年以内	14.21	90,400.00
客户 A	5,502,000.00	1 年以内	8.65	55,020.00
武汉中元通信股份有限公司	5,395,572.00	1 年以内	8.48	53,955.72
成都中朋拓来科技有限公司	5,037,600.00	1 年以内	7.92	50,376.00
成都菲斯洛克电子技术有限公司	4,809,600.00	1 年以内	7.56	48,096.00
小计	29,784,772.00		46.82	297,847.72

### (五) 应收款项融资

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	638,589.00

#### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	638,589.00	-638,589.00	-	-

## (六) 预付款项

### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,450,002.48	94.26	3,942,228.70	94.91
1-2年	215,850.00	3.15	95,402.00	2.30
2-3年	65,645.92	0.96	14,543.92	0.35
3-4年	10,320.00	0.15	101,296.00	2.44
4年以上	101,296.00	1.48	-	-
合 计	6,843,114.40	100.00	4,153,470.62	100.00

### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京力高新业电子科技有限公司	597,840.00	1年以内	8.74	对方尚未发货
湖北三江航天机电设备有限责任公司	572,000.00	1年以内	8.36	对方尚未发货
湖北迅格机电科技有限公司	500,000.00	1年以内	7.31	对方尚未发货
深圳市嵘为电子有限公司	475,000.00	1年以内	6.94	对方尚未发货
北京威创达科技有限公司	457,300.00	1年以内	6.68	对方尚未发货
小 计	2,602,140.00		38.03	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备，上述单位非公司关联方。

## (七) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,977,495.09	-	1,977,495.09	17,840,471.15	1,580,086.27	16,260,384.88

## 2. 其他应收款

### (1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,669,257.48
1-2 年	298,237.61
2-3 年	-
3-4 年	3,325.30
4-5 年	6,674.70
5 年以上	-
账面余额小计	1,977,495.09
减：坏账准备	-
账面价值小计	1,977,495.09

### (2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工借款组合	1,045,342.57	543,780.12
保证金组合	583,437.61	1,317,921.01
押金组合	174,295.83	137,228.08
往来款	-	15,841,541.94
代垫款项	174,419.08	-
账面余额小计	1,977,495.09	17,840,471.15
减：坏账准备	-	1,580,086.27
账面价值小计	1,977,495.09	16,260,384.88

### (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	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,580,086.27	-	-	1,580,086.27
2020 年 1 月 1 日余额在本 期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	1,580,086.27	-	-	1,580,086.27
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(4)本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 原因	收回方式	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	转回或收回金 额
上海永盛科技有限 公司	款项收回	现金收回	按组合计提	1,578,310.00	15,783,100.00

(6)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性 质或内容	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
中招国际招标有限公 司	保证金	280,000.00	1 年以内	14.16	-
王韩	员工借款	258,719.38	1 年以内	13.08	-
邱璘洁	员工借款	146,828.65	1 年以内	7.42	-
上海泗泾资产经营有 限公司	押金	100,000.00	1-2 年	5.06	-
秦焕喆	员工借款	98,644.00	1 年以内	4.99	-

单位名称	款项的性质或内容	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
小 计		884,192.03	-	44.71	-

注：上述单位非公司关联方

## (八) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材	130,474,698.34	981,709.31	129,492,989.03	42,849,010.79	-	42,849,010.79
料 存	13,648,936.97	525,880.36	13,123,056.61	5,344,253.94	1,233,941.71	4,110,312.23
库 出	3,909,599.32	-	3,909,599.32	3,560,038.15	-	3,560,038.15
发 品						
合 计	148,033,234.63	1,507,589.67	146,525,644.96	51,753,302.88	1,233,941.71	50,519,361.17

[注]期末存货中无用于债务担保的金额。

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

#### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,233,941.71	137,032.56	-	-	845,093.91	525,880.36
原材料	-	981,709.31	-	-	-	981,709.31
合 计 合 计	1,233,941.71	1,118,741.87	-	-	845,093.91	1,507,589.67

#### (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	评估价值	-	-
库存商品	评估价值	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (九) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	13,568,548.60	-	13,568,548.60	8,387,449.47	-	8,387,449.47
预缴的所得税	2,270,212.14	-	2,270,212.14	559,107.37	-	559,107.37
代扣代缴个人所得税	179.21	-	179.21	-	-	-
合 计	15,838,939.95	-	15,838,939.95	8,946,556.84	-	8,946,556.84

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	10,836,831.57	-	10,836,831.57	6,822,268.60	-	6,822,268.60

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
小唐科技（上海）有限公司	2,000,000.00	6,822,268.60	-	-	2,732,373.64	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
小唐科技（上海）有限公司	1,282,189.33	-	-	-	10,836,831.57	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十一) 固定资产

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	68,264,132.59	53,068,898.69
固定资产清理	-	-
合计	68,264,132.59	53,068,898.69

## 2. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
<b>(1) 账面原值</b>								
专用设备	106,798,431.65	24,659,598.83	-	1,341,054.62	-	287,770.67	-	132,511,314.43
运输工具	786,995.85	-	-	-	-	-	-	786,995.85
电子及其他设备	1,904,378.54	1,465,086.76	-	77,674.36	-	137,731.05	-	3,309,408.61
小计	109,489,806.04	26,124,685.59	-	1,418,728.98	-	425,501.72	-	136,607,718.89
<b>(2) 累计折旧</b>								
		计提						
专用设备	54,628,329.28	10,662,123.63	-	1,206,949.25	-	270,491.04	-	66,226,911.12
运输工具	372,083.61	103,492.54	-	-	-	-	-	475,576.15
电子及其他设备	1,420,494.46	283,810.82	-	70,465.64	-	133,671.89	-	1,641,099.03
小计	56,420,907.35	11,049,426.99	-	1,277,414.89	-	404,162.93	-	68,343,586.30
<b>(3) 账面价值</b>								
专用设备	52,170,102.37	-	-	-	-	-	-	66,284,403.31
运输工具	414,912.24	-	-	-	-	-	-	311,419.70
电子及其他设备	483,884.08	-	-	-	-	-	-	1,668,309.58
小计	53,068,898.69	-	-	-	-	-	-	68,264,132.59

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 35,630,230.67 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	8,864,195.29	6,412,928.80	-	2,451,266.49

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
软件	30,126,355.67	59,327.43	-	-	-	-	-	30,185,683.10
专利权	177,430,673.45	-	18,195,967.16	-	-	-	-	195,626,640.61
合 计	207,557,029.12	59,327.43	18,195,967.16	-	-	-	-	225,812,323.71
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	19,795,316.95	2,679,082.28	-	-	-	-	-	22,474,399.23
专利权	30,750,635.63	18,506,342.73	-	-	-	-	-	49,256,978.36
合 计	50,545,952.58	21,185,425.01	-	-	-	-	-	71,731,377.59
(3)账面价值								
软件	10,331,038.72	-	-	-	-	-	-	7,711,283.87
专利权	146,680,037.82	-	-	-	-	-	-	146,369,662.25
合 计	157,011,076.54	-	-	-	-	-	-	154,080,946.12

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 95.00%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十三) 开发支出

### 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设	23,598,078.65	-	-	-	-	23,598,078.65
5G 大规模天线信道模拟器研发与验证	43,834,732.13	1,659,367.92	-	-	-	45,494,100.05
毫米波 5G 分析仪开发	23,846,883.94	1,536,171.84	-	-	-	25,383,055.78
5G 大规模 MIMO OTA 测试系统开发与验证	3,215,155.39	1,958,878.43	-	-	-	5,174,033.82

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
5G 产品性能提升和增强技术公共服务平台建设	-	4,756,048.19	-	-	-	4,756,048.19
5G 终端 MIMO OTA 测试平台建设	-	1,701,965.23	-	-	-	1,701,965.23
多端口智能天线自动化测试系统	2,755,324.56	-	-	2,726,504.56	28,820.00	-
便携式北斗电磁环境评估分析仪	7,666,973.81	8,000.00	-	7,666,973.81	8,000.00	-
5G 大规模 MIMO 关键技术测试平台	34,579,115.88	5,197,759.42	-	-	-	39,776,875.30
5G 无线通信测试仪表产品开发及产业化	7,817,051.90	-	-	7,802,488.79	14,563.11	-
5G 移动通信网络优化综合测试	14,927,022.73	6,076,738.71	-	-	-	21,003,761.44
5G 空口信号分析仪表研发	707,536.44	4,159,842.73	-	-	-	4,867,379.17
5G 大规模 MIMO 数字多波束阵测量原理研究与仪器研制	2,147,085.57	636,083.61	-	-	-	2,783,169.18
合 计	165,094,961.00	27,690,856.08		18,195,967.16	51,383.11	174,538,466.81

#### (十四) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海毫米波企业发展有限公司	432,187.65	-	-	-	-	432,187.65

2. 期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
购房补贴	242,045.46	-	40,909.08	-	201,136.38	-
交科众创服务费	500,506.84	-	250,253.40	-	250,253.44	-
房屋装修款	-	8,504,423.10	1,013,896.56	-	7,490,526.54	-
合 计	742,552.30	8,504,423.10	1,305,059.04	-	7,941,916.36	-

## (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
折旧摊销计提	21,610,443.73	3,241,566.56	22,991,314.27	3,448,697.14
坏账准备	1,373,954.86	206,754.94	5,295,097.41	794,264.61
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,507,589.67	226,138.45	1,233,941.71	185,091.26
内部交易未实现利润	-	-	34,188.00	5,128.20
合 计	24,491,988.26	3,674,459.95	29,554,541.39	4,433,181.21

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	462,151.39	69,322.71	-	-

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,946.95	-

## (十七) 其他非流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海科学器材有限公司	12,374,705.46	-	12,374,705.46	4,119,781.11	-	4,119,781.11
尚未完工高技路装修	3,304,362.50	-	3,304,362.50	-	-	-
中央空调安装	233,861.39	-	233,861.39	-	-	-
合 计	15,912,929.35	-	15,912,929.35	4,119,781.11	-	4,119,781.11

### 2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

预付上海科学器材有限公司 12,374,705.46 元系购买设备。

### (十八) 短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押+保证借款	14,109,506.00	20,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	19,628,087.00
未到期应付利息	33,776.89	61,322.08
合 计	28,143,282.89	39,689,409.08

### (十九) 应付票据

#### 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,734,974.90	580,000.00

### (二十) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	27,927,872.52	15,376,260.29
1-2 年	1,212,550.77	8,736,135.38
2-3 年	7,837,341.86	30,073.32
3-4 年	29,528.32	46,368.00
4-5 年	46,368.00	56,775.00
5 年以上	815,575.35	758,800.35
合 计	37,869,236.82	25,004,412.34

#### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江德景电子科技有限公司	6,900,865.58	暂未催收

3. 截至 2020 年 12 月 31 日，已通过票据背书支付但未终止确认的金额为 727,260.93 元。

## (二十一) 合同负债

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,596,410.58	3,300,822.51

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	6,568,558.92	41,579,710.07	37,923,465.88	10,224,803.11
(2)离职后福利—设定提存计划	-	179,192.53	179,192.53	-
合 计	6,568,558.92	41,758,902.60	38,102,658.41	10,224,803.11

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	6,568,558.92	36,691,870.71	33,258,606.93	10,001,822.70
(2)职工福利费	-	923,974.45	923,974.45	-
(3)社会保险费	-	2,046,369.81	1,919,577.40	126,792.41
其中：医疗保险费	-	1,827,022.57	1,712,897.16	114,125.41
工伤保险费	-	2,444.61	2,444.61	-
生育保险费	-	216,902.63	204,235.63	12,667.00
(4)住房公积金	-	1,917,495.10	1,821,307.10	96,188.00
小 计	6,568,558.92	41,579,710.07	37,923,465.88	10,224,803.11

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	173,762.26	173,762.26	-
(2)失业保险费	-	5,430.27	5,430.27	-
小 计	-	179,192.53	179,192.53	-

## (二十三) 应交税费

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	4,860.39	24,240.59
城市维护建设税	65,307.17	16,588.00
企业所得税	262,970.95	890,315.07
印花税	10,308.20	26,554.70
教育费附加	39,399.79	9,952.80
地方教育附加	26,101.77	6,635.20
代扣代缴个人所得税	48,131.17	45,262.87
合 计	457,079.44	1,019,549.23

## (二十四) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,304,307.17	1,484,459.41
合 计	1,304,307.17	1,484,459.41

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	-	672,000.00
预提费用	1,304,307.17	281,685.09
其他	-	530,774.32
小 计	1,304,307.17	1,484,459.41

#### (2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海格尔安信科技有限公司	143,710.00	预提费用
上海锐砣科技有限公司	110,630.00	预提费用
北京电信技术产业协会	100,000.00	预提费用
小 计	354,340.00	-

## (二十五) 其他流动负债

### 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	597,533.38	429,106.93

## (二十六) 递延收益

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	162,586,633.65	8,870,200.00	10,067,841.67	161,388,991.98

### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
上海无线通信测试仪器工程技术研究中心	1,000,000.00	-	-	-		1,000,000.00	与收益相关
TD-LTE-AdvancedTTCN终端协议仿真测试仪开发	6,584,409.42	-	其他收益	798,110.04		5,786,299.38	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	7,942,228.65	-	其他收益	943,631.52		6,998,597.13	与资产相关
TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发	7,294,107.57	-	其他收益	866,627.00		6,427,480.57	与资产相关
LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 终端综合测试仪开发	13,339,463.33	-	其他收益	1,739,930.04		11,599,533.29	与资产相关
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发	13,449,081.33	-	其他收益	1,754,228.04		11,694,853.29	与资产相关
IEEE 802.11ac 综测仪射频硬件开发	781,066.67	-	其他收益	92,800.00		688,266.67	与资产相关
LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪	20,867,441.67	-	其他收益	2,479,300.00		18,388,141.67	与资产相关
WIFI 测试仪器研发及产业化课题	2,887,500.00	-	其他收益	330,000.00		2,557,500.00	与资产相关
NB-IoT 基站信号模拟、空口信号分析综合测试系统	1,812,500.00	-	其他收益	162,500.00		1,650,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
			转入 项目	金额			
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设	3,452,000.00	-	-	-		3,452,000.00	与资产相关
5G 大规模 MIMO 数字多波束阵测量原理研究与仪器研制	677,700.00	-	-	-		677,700.00	与资产相关
NB-IoT 物联网应用示范与网络测试研发	1,110,666.67	280,000.00	其他收益	129,345.12		1,261,321.55	与资产相关
5G 大规模天线信道模拟器研发与验证	41,428,900.00	-	-	-		41,428,900.00	与资产相关
LTE-A Pro 终端射频一致性测试仪表开发	1,215,691.67	-	其他收益	129,099.96		1,086,591.71	与资产相关
LTE-Advanced Pro 终端一致性 TTCN 测试集开发	3,912,776.67	-	其他收益	404,769.96		3,508,006.71	与资产相关
多端口智能天线自动化测试系统	500,000.00	500,000.00	其他收益	24,999.99		975,000.01	与资产相关
5G 大规模 MIMO 关键技术测试平台	5,000,000.00	-	-	-		5,000,000.00	与资产相关
便携式北斗电磁环境评估分析仪	750,000.00	-	其他收益	50,000.00		700,000.00	与资产相关
5G 无线通信测试仪表产品开发及产业化	1,200,000.00	1,800,000.00	其他收益	100,000.00		2,900,000.00	与资产相关
毫米波 5G 分析仪开发	20,773,100.00	4,154,600.00	-	-		24,927,700.00	与资产相关
5G 大规模 MIMO OTA 测试系统开发与验证	1,860,000.00	200,000.00	-	-		2,060,000.00	与资产相关
5G 移动通信网络优化综合测试	3,500,000.00	-	-	-		3,500,000.00	与资产相关
5G 空口信号分析仪表研发	1,248,000.00	-	-	-		1,248,000.00	与资产相关
5G 大规模 MIMO 多波束测量原理研究与仪器研制	-	185,600.00	-	-		185,600.00	与资产相关
5G 产品性能提升和增强技术公共服务平台建设	-	500,000.00	-	-		500,000.00	与资产相关
5G 终端 MIMO OTA 测试平台建设	-	950,000.00	-	-		950,000.00	与资产相关
上海专利项目补助	-	300,000.00	其他收益	62,500.00		237,500.00	与收益相关
小 计	162,586,633.65	8,870,200.00	-	10,067,841.67	-	161,388,991.98	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

## (二十七) 股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,550,276.00	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	84,550,276.00

### 2. 本期股权变动情况说明

公司本年度股本增加系发行普通股 12,000,000.00 股，每股股本 1 元。

## (二十八) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	94,859,255.55	234,541,818.88	700,222.99	328,700,851.44
其他资本公积	4,444,107.79	1,717,706.63	-	6,161,814.42
其中：被投资单位未行权的股份支付	973,802.56	435,517.30	-	1,409,319.86
其他	3,470,305.23	1,282,189.33	-	4,752,494.56
合 计	99,303,363.34	236,259,525.51	700,222.99	334,862,665.86

### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加 236,259,525.51 元，其中：股本溢价本期增加 234,541,818.88 元系募集资金产生；股本溢价本期减少 700,222.99 元，其中：526,067.48 元系收购上海毫米波企业发展有限公司 10%股权产生，174,155.51 元系收购上海创赫信息技术有限公司 49%股权产生；其他资本公积-被投资单位未行权的股份支付 435,517.30 元系股份支付产生，详见本附注“十一、股份支付”之所述；其他资本公积-其他本期增加 1,282,189.33 元系联营公司小唐科技（上海）有限公司本期收到增资款及股权比例变动产生。

## (二十九) 其他综合收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	9,139.36	-47,359.35	-	-	-	-47,359.35	-	-38,219.99
外币财务报表折算差额	9,139.36	-47,359.35	-	-	-	-47,359.35	-	-38,219.99

### (三十) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,571,914.37	4,844,915.19	-	24,416,829.56

#### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程规定，按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 4,844,915.19 元。

### (三十一) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	178,691,435.83	153,285,569.95
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	178,691,435.83	153,285,569.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,596,251.45	31,606,134.94
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
减：提取法定盈余公积	4,844,915.19	2,572,755.26
应付普通股股利	3,627,513.80	3,627,513.80
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	218,815,258.29	178,691,435.83

#### 3. 利润分配情况说明

经2020年5月20日公司股东大会表决审议，本公司决定2019年度每10股分派普通股现金股利0.50元。

### (三十二) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	303,379,346.67	174,402,793.63	219,587,841.15	118,729,368.14
其他业务	1,121,662.99	134,040.08	484,912.03	41,600.00
合 计	304,501,009.66	174,536,833.71	220,072,753.18	118,770,968.14

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况

##### 按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
信号分析与频谱分析系列	61,483,805.42	33,459,706.74	36,229,973.69	19,161,174.05
信号模拟与信号发生系列	35,747,844.29	20,496,560.02	17,455,448.77	10,171,254.09
无线电监测与北斗导航测试系列	43,409,132.82	24,228,543.38	38,198,930.59	21,600,609.44
贸易业务	41,124,424.02	34,143,358.15	24,534,463.23	15,505,258.53
矢量网络分析系列	49,585,997.59	27,600,969.54	46,890,581.10	26,889,150.15
无线网络测试与信道模拟系列	68,196,469.86	29,913,390.80	56,278,443.77	25,401,921.88
其他	3,831,672.67	4,560,265.00	-	-
小 计	303,379,346.67	174,402,793.63	219,587,841.15	118,729,368.14

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东大普通信技术有限公司	39,206,106.18	12.88
上海大唐移动通信设备有限公司及其下属子公司	24,463,098.12	8.03
北京华力创通科技股份有限公司	18,205,504.44	5.98
中国航天科工集团有限公司及其下属子公司	14,903,068.16	4.89
北京航天广通科技有限公司分公司	12,933,982.25	4.25
小 计	109,711,759.15	36.03

**(三十三) 税金及附加**

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	333,562.65	188,850.29
教育费附加	184,141.53	111,774.86
地方教育附加	125,359.57	57,215.74
印花税	133,651.84	123,988.01
车船税	720.00	960.00
残疾人保障金	117,307.50	-
合 计	894,743.09	482,788.90

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(三十四) 销售费用**

项 目	本期数	上年数
人工费用	7,290,686.86	4,964,886.03
差旅费	703,841.46	1,134,676.42
招待费	797,531.65	614,270.01
会议费	1,886.79	14,150.94
房租	290,227.22	298,495.14
运输费用	247,034.63	195,942.15
办公费	57,523.60	258,422.55
通讯费	17,616.88	13,367.43
广告费	762,926.52	320,848.37
投标费用	226,109.59	125,264.19
其他	133,257.55	718,193.40
合 计	10,528,642.75	8,658,516.63

**(三十五) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
人工费用	9,032,691.72	8,016,078.72
房租	2,938,611.04	1,528,857.94
差旅费	410,663.68	725,071.84
咨询服务费	2,491,044.10	4,008,493.82
办公费	2,263,017.33	528,419.07
车辆、运杂费	125,319.75	266,256.38
折旧	254,273.89	181,968.99
通讯费	114,899.11	101,785.32
招待费	2,242,050.88	1,028,053.88
软件和专利评审认定费	593,161.83	249,123.83
软件摊销费	10,886.08	16,329.12
会议费	208,086.44	319,369.41
股权激励费用	435,517.30	886,998.67
其他	953,884.67	409,316.47
合 计	22,074,107.82	18,266,123.46

**(三十六) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
折旧与摊销	29,650,522.83	28,968,785.55
职工薪酬	21,430,588.06	11,169,803.59
直接材料	6,094,061.75	3,561,167.78
其他	4,796,995.78	7,993,089.36
合 计	61,972,168.42	51,692,846.28

## (三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,462,741.14	1,232,783.18
减：利息收入	519,115.61	168,577.39
汇兑损益	2,002.07	1,335.19
手续费支出	81,132.86	77,720.84
合 计	1,026,760.46	1,143,261.82

## (三十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关 /与收益相 关	计入本期非经常性损 益的金额
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪 开发	1,754,228.04	1,765,992.00	与资产相关	1,754,228.04
LTE/TD- SCDMA/WCDMA/GSM 终端综合测试仪开发	1,739,930.04	1,740,850.00	与资产相关	1,739,930.04
TD-LTE-Advanced TTCN 终端协议仿真测试仪开发	798,110.04	801,553.02	与资产相关	798,110.04
TD-LTE-Advanced 终端 综合测试仪表开发	866,627.00	866,627.00	与资产相关	866,627.00
LTE-Advanced MIMO 矢 量信号分析仪	2,479,300.00	2,479,300.00	与资产相关	2,479,300.00
多天线无线信道模拟器研 发	943,631.52	945,393.06	与资产相关	943,631.52
IEEE 802.11ac 综测仪射 频硬件研发	92,800.00	92,800.00	与资产相关	92,800.00
WIFI 测试仪器研发及产 业化	330,000.00	330,000.00	与资产相关	330,000.00
NB-IoT 基站信号模拟、 空口信号分析综合测试系 统	162,500.00	162,500.00	与资产相关	162,500.00
苏南国家自主创新示范区 专项资金	-	500,000.00	与收益相关	-
NB-IoT 物联网应用示范 与网络测试研发	129,345.12	9,333.33	与资产相关	129,345.12
LTE-Advanced Pro 终端 一致性 TTCN 测试集开 发	404,769.96	134,923.33	与资产相关	404,769.96
多端口智能天线自动化测 试系统	24,999.99	-	与资产相关	24,999.99
LTE-A Pro 终端射频一致 性测试仪表开发测试仪表 开发	129,099.96	75,308.33	与资产相关	129,099.96
便携式北斗电磁环境评估 分析仪	50,000.00	-	与资产相关	50,000.00
5G 无线通信测试仪表产 品开发及产业化	100,000.00	-	与资产相关	100,000.00

项 目	本期数	上年数	与资产相关 /与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
上海市知识产权局专利试点项目	-	400,000.00	与收益相关	-
松江区企业技术中心	-	200,000.00	与收益相关	-
研发经费补助	-	135,000.00	与收益相关	-
泗泾镇税收补贴	-	710,000.00	与收益相关	-
收到纳税先进奖励款	-	60,000.00	与收益相关	-
上海专利项目补助	62,500.00	-	与收益相关	62,500.00
增值税加计扣除	23,871.41	-	与收益相关	23,871.41
合 计	10,091,713.08	11,409,580.07	-	10,091,713.08

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

### (三十九) 投资收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	1,158,214.46	227,835.64
权益法核算的长期股权投资收益	2,732,373.64	1,790,884.60
处置其他权益工具投资产生的投资收益	-	500,000.00
合 计	3,890,588.10	2,518,720.24

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的的原因
小唐科技(上海)有限公司	2,732,373.64	2,136,634.72	净利润变化导致
上海毫米波企业发展有限公司	-	-345,750.12	-
小 计	2,732,373.64	1,790,884.60	

### (四十) 公允价值变动收益

#### 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	462,151.39	-

**(四十一) 信用减值损失**

## 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	2,727.39	-12,379.13
应收账款坏账损失	1,336,381.94	-1,327,328.08
其他应收款坏账损失	1,578,751.18	-1,701,901.95
合 计	2,917,860.51	-3,041,609.16

**(四十二) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-1,118,741.87	-1,233,941.71

**(四十三) 资产处置收益**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	76,456.34	-

**(四十四) 营业外收入**

## 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
保险理赔	12,392.00	-	12,392.00
政府补助	1,700,326.63	730,062.83	1,700,326.63
其他	56.89	72,132.83	56.89
合 计	1,712,775.52	802,195.66	1,712,775.52

**(四十五) 营业外支出**

## 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	980,000.00	140,000.00	980,000.00

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	21,275.10	323,063.48	21,275.10
税收滞纳金	7,421.25	2.95	7,421.25
其他	8.70	-	8.70
合 计	1,008,705.05	463,066.43	1,008,705.05

#### (四十六) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,413,889.30	-26,102.43
递延所得税费用	828,043.97	-424,803.40
合 计	2,241,933.27	-450,905.83

#### (一) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(二十九)“其他综合收益”之说明。

#### (二) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
项目拨款收现	8,870,200.00	20,651,850.00
往来款收现	3,422,806.44	5,564,695.84
营业外收入、其他收益收现	1,736,646.93	1,835,062.83
利息收入收现	519,115.61	168,577.39
合 计	14,548,768.98	28,220,186.06

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
销售费用、管理费用、研发费用付现	30,747,948.43	24,088,821.04
往来款付现	3,450,155.97	19,219,965.30
其他付现	877,421.25	217,440.84

项 目	本期数	上年数
合 计	35,075,525.65	43,526,227.18

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行理财产品及收益	134,658,214.46	20,227,835.64
取得子公司现金净流入	2,835,599.60	-
合 计	137,493,814.06	20,227,835.64

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行理财产品	298,000,000.00	20,000,000.00

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金	6,827,101.57	403,133.57

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金	10,005,213.40	580,000.00
收购少数股东权益	500,000.00	-
上市费用	1,230,996.23	-
合 计	11,736,209.63	580,000.00

## (三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,173,461.82	31,577,488.79
加：资产减值准备	1,118,741.87	1,233,941.71
信用减值损失	-2,917,860.51	3,041,609.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,049,396.97	11,112,337.41
无形资产摊销	21,185,425.01	20,528,106.21

项 目	本期数	上年数
长期待摊费用摊销	1,305,059.04	191,435.70
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)	-	-76,456.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,275.10	323,063.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-462,151.39	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,464,743.21	1,234,118.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,890,588.10	-2,518,720.24
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	758,721.26	-424,803.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	69,322.71	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-97,594,176.65	36,708,216.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,759,279.82	41,674,037.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,592,644.29	-40,367,472.09
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、 长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组 (子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-” 号填列)	-	-
其他	435,517.30	1,262,748.67
经营活动产生的现金流量净额	2,068,811.75	105,499,651.39
(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	72,730,247.57	76,409,677.16
减: 现金的期初余额	76,409,677.16	77,707,629.68
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	-3,679,429.59	-1,297,952.52

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：上海播德电子技术服务有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,835,599.60
其中：上海播德电子技术服务有限公司	2,835,599.60
取得子公司支付的现金净额	-2,835,599.60

### 3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	72,730,247.57	76,409,677.16
其中：库存现金	133,874.60	60,429.06
可随时用于支付的银行存款	72,596,372.97	76,348,919.13
可随时用于支付的其他货币资金	-	328.97
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	72,730,247.57	76,409,677.16
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020 年度现金流量表中现金期末数为 72,730,247.57 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 77,683,775.65 元，差额 4,953,528.08 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,867,487.45 元和保函保证金 2,086,040.63 元，两者合计金额为 4,953,528.08 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 76,409,677.16 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 78,184,764.44 元，差额 1,775,087.28 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票、履约保函保证金 1,775,087.28 元。

#### (四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,953,528.08	保证金

## (五) 外币货币性项目

### 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：印度卢比	594,244.00	0.08937	53,109.66
其他应付款			
其中：印度卢比	227,902.88	0.08937	20,367.68

### 2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1) 创远仪器印度私人有限公司，主要经营地为印度，记账本位币为印度卢比。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## (六) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	列报项目	计入当期损益	
		损益项目	金 额
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发	递延收益	其他收益	1,754,228.04
LTE/TD-SCDMA/WCDMA/GSM 终端综合测试仪开发	递延收益	其他收益	1,739,930.04
TD-LTE-Advanced TTCN 终端协议仿真测试仪开发	递延收益	其他收益	798,110.04
TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发	递延收益	其他收益	866,627.00
LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪	递延收益	其他收益	2,479,300.00
多天线无线信道模拟器研发	递延收益	其他收益	943,631.52
IEEE 802.11ac 综测仪射频硬件研发	递延收益	其他收益	92,800.00
WIFI 测试仪器研发及产业化	递延收益	其他收益	330,000.00
NB-IoT 基站信号模拟、空口信号分析综合测试系统	递延收益	其他收益	162,500.00
NB-IoT 物联网应用示范与网络测试研发	递延收益	其他收益	129,345.12
LTE-Advanced Pro 终端一致性 TTCN 测试集开发	递延收益	其他收益	404,769.96
多端口智能天线自动化测试系统	递延收益	其他收益	24,999.99

补助项目	列报项目	计入当期损益	
		损益项目	金 额
LTE-A Pro 终端射频一致性测试仪表开发	递延收益	其他收益	129,099.96
便携式北斗电磁环境评估分析仪	递延收益	其他收益	50,000.00
5G 无线通信测试仪表产品开发及产业化	递延收益	其他收益	100,000.00
高新认定补助	营业外收入	营业外收入	800,000.00
稳岗补贴	营业外收入	营业外收入	224,399.37
泗泾镇 2019 年度先进企业奖金	营业外收入	营业外收入	200,000.00
认定培育奖励	营业外收入	营业外收入	150,000.00
商务发展补贴	营业外收入	营业外收入	107,100.00
泗泾镇 2019 年度优秀党组织奖金	营业外收入	营业外收入	100,000.00
上海专利项目补助	其他收益	其他收益	62,500.00
增值税加计扣除	其他收益	其他收益	23,871.41
其他	营业外收入	营业外收入	118,827.26
合 计	-	-	11,792,039.71

## 2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	补助文件	批准机关
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发	1,754,228.04	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
LTE/TD-SCDMA/WCDMA/GSM 终端综合测试仪开发	1,739,930.04	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
TD-LTE-Advanced TTCN 终端协议仿真测试仪开发项目	798,110.04	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪开发	866,627.00	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪	2,479,300.00	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
多天线无线信道模拟器研发	943,631.52	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
IEEE 802.11ac 综测仪射频硬件研发	92,800.00	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
WIFI 测试仪器研发及产业化	330,000.00	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
NB-IoT 基站信号模拟、空口信号分析综合测试系统	162,500.00	-	工业和信息化部
NB-IoT 物联网应用示范与网络测试研发	129,345.12	上海市科学技术委员会科研计划项目任务书	上海市科学技术委员会

政府补助项目	本期数	补助文件	批准机关
LTE-Advanced Pro 终端一致性 TTCN 测试集开发	404,769.96	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
LTE-A Pro 终端射频一致性测试仪表开发	129,099.96	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
多端口智能天线自动化测试系统	24,999.99	上海市松江区信息化和工业化融合专项资金项目合同书	上海市松江区科学技术委员会
便携式北斗电磁环境评估分析仪	50,000.00	-	上海市松江区科学技术委员会
5G 无线通信测试仪表产品开发及产业化	100,000.00	中国信息通信研究院 2019 年产业技术基础公共服务平台合同书	中国通信信息研究院
泗泾镇 2019 年度先进企业奖金	200,000.00	-	中共上海市松江区泗泾镇委员会
泗泾镇 2019 年度优秀党组织奖金	100,000.00	-	中共上海市松江区泗泾镇委员会
高新认定补助	800,000.00	南京市科学技术局、南京市财政局宁科(2020)103 号文件、宁财教(2020)239 号文件	南京市科学技术局、南京市财政局
商务发展补贴	107,100.00	南京市财政局、南京市商务局，宁商外贸(2019)406 号文件	南京市财政局、南京市商务局
认定培育奖励	150,000.00	南京市江宁区市场监管局、南京市江宁区财政局，江宁市监(2020)18 号文件	南京市江宁区市场监管局、南京市江宁区财政局
稳岗奖励	224,399.37	-	-
上海专利项目补助	62,500.00	上海市企事业专利工作示范单位项目合同书	上海市知识产权局
增值税加计扣除	23,871.41	财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文件	-
其他	118,827.26	-	-
合计	11,792,039.71	-	-

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一)非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
上海播德电子技术服务有限公司	2020 年 3 月 31 日	3,573,927.83	100.00	收购

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海播德电子技术服务有限公司	2020年3月31日	[注1]	2,738,831.58	919,967.43

[注1] 根据本公司股东会决议，本公司与上海创远电子设备有限公司于2020年3月31日签订的《股权转让合同》，本公司以3,573,927.83元受让上海创远电子设备有限公司持有的上海播德电子技术服务有限公司100%股权。本公司已于2020年4月8日支付上述股权转让款3,573,927.83元，上海播德电子技术服务有限公司于当月9日办妥工商变更登记手续，本公司在2020年4月初已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2020年4月1日确定为购买日，自2020年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	上海播德电子技术服务有限公司
--非现金资产的公允价值	3,573,927.83
合并成本合计	3,573,927.83
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,573,927.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海播德电子技术服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,835,599.60	2,835,599.60
应收款项	637,289.80	637,289.80
存货	73,166.69	73,166.69
其他流动资产	19,597.19	19,597.19
固定资产	141,314.09	141,314.09
递延所得税资产	10,095.90	10,095.90
减：应付款项	131,795.53	131,795.53
应付职工薪酬	7,913.05	7,913.05
其他应付款	836.00	836.00

## (二) 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2020年12月02日，母公司上海创远仪器技术股份有限公司与南京多域聚合信息科技

合伙企业（有限合伙）、南京锐码毫米波太赫兹技术研究院有限公司共同出资设立南京迈创立电子科技有限公司。该公司于2020年12月02日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中上海创远仪器技术股份有限公司认缴出资人民币750.00万元，占其注册资本的75.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，南京迈创立电子科技有限公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京迅测科技有限公司	一级	南京	南京	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
上海创赫信息技术有限公司	一级	上海	上海	制造业	100.00		设立
南京创远信息科技有限公司	一级	南京	南京	制造业	100.00		设立
创远仪器印度私人有限公司	一级	印度	印度	批发和零售业	100.00		设立
上海毫米波企业发展有限公司	一级	上海	上海	服务业	100.00		非同一控制下企业合并取得
上海播德电子技术服务有限公司	一级	上海	上海	服务业	100.00		非同一控制下企业合并取得
南京迈创立电子科技有限公司	一级	南京	南京	制造业	75.00		设立

#### (1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

#### (2) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 根据公司与上海交科众创空间管理有限公司签订的股权转让协议，上海交科众创空

间管理有限公司将持有的上海毫米波企业发展有限公司 10%股权转让给本公司，发生购买少数股东权益的权益性交易，相应减少资本公积-资本溢价 526,067.48 元。

(2)根据公司与黄千祥签订的股权转让协议，黄千祥将持有的上海创赫信息技术有限公司 49%股权转让给本公司，发生购买少数股东权益的权益性交易，相应减少资本公积-资本溢价 174,155.51 元。

## 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海毫米波企业发展有限公司	上海创赫信息技术有限公司
购买成本	500,000.00	-
--现金	500,000.00	-
购买成本合计	500,000.00	-
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-26,067.48	-174,155.51
差额	526,067.48	174,155.51
其中：调整资本公积	526,067.48	174,155.51

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
小唐科技(上海)有限公司	上海	上海	制造业	29.89	-	权益法

注：截至资产负债表日，因小唐科技（上海）有限公司的股东新余仕瑞投资管理合伙企业（有限合伙）和平阳源睿创业投资合伙企业（有限合伙）2020年12月份实际认缴增资款，本公司期末最终在小唐科技（上海）有限公司的净资产中所享有的权益比例为29.89%。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
	小唐科技（上海）有限公司	小唐科技（上海）有限公司
流动资产	45,560,160.34	21,203,203.62
其中：现金和现金等价物	12,572,008.84	4,992,634.93
非流动资产	5,884,253.95	6,653,453.40
资产合计	51,444,414.29	27,856,657.02

流动负债	12,148,704.79	4,875,962.43
非流动负债	3,040,000.00	1,500,000.00
负债合计	15,188,704.79	6,375,962.43
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	36,255,709.50	21,480,694.59
按持股比例计算的净资产份额	10,836,831.57	6,822,268.60
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	10,836,831.57	6,822,268.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	41,343,684.35	55,798,260.73
财务费用	84,692.85	-2,690.75
所得税费用	-20,878.01	-46,669.73
净利润	8,681,264.91	7,194,157.46
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	8,681,264.91	7,194,157.46
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险

管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算，境外经营公司以卢比结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为卢比)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、其他应收款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十一)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以卢比(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十一)“外币货币性项目”。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,814.33	-	-	-	2,814.33
应付票据	573.50	-	-	-	573.50
应付账款	3,786.92	-	-	-	3,786.92
其他应付款	130.43	-	-	-	130.43
金融负债和或有负债合计	7,305.18	-	-	-	7,305.18

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	3,968.94	-	-	-	3,968.94
应付票据	58.00	-	-	-	58.00
应付账款	2,500.44	-	-	-	2,500.44
其他应付款	148.45	-	-	-	148.45
金融负债和或有负债合计	6,675.83	-	-	-	6,675.83

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年

12月31日，本公司的资产负债率为27.42%(2019年12月31日：39.39%)。

### 九、公允价值的披露

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	
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	164,962,151.39	-	-	164,962,151.39
其中：银行理财	164,962,151.39	-	-	164,962,151.39

### 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 关联方关系

##### 1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海创远电子设备有限公司	有限责任公司	上海市	1,000.00	31.50	31.50

##### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

##### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

##### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
冯跃军	实际控制人
吉红霞	实际控制人之配偶
湖南卫导信息科技有限公司	上海创远天导电子科技有限公司全资子公司
长沙市卫导电子科技有限公司	实际控制人原控制的企业，2017年6月转让
浙江北斗卫星导航平台有限公司	实际控制人冯跃军曾担任董事，2019年8月离任
南京米乐为微电子科技有限公司	实际控制人持有其6.19%的股权
上海播德电子技术服务有限公司	注

注：2020年1-3月上海播德电子技术服务有限公司与本公司受同一母公司控制，2020年4月起上海播德电子技术服务有限公司成为本公司全资子公司，具体说明详见本附注六

(一) 非同一控制下企业合并之说明。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
湖南卫导信息科技有限公司	采购卫星导航模块等	协议价	5,988,331.86	6,186,530.97
南京米乐为电子科技有限公司	多功能芯片	协议价	2,327,159.23	3,904,485.82
上海播德电子技术服务有限公司	采购 BIRD 维修服务 等	协议价	19,469.02[注]	42,253.89
长沙市卫导电子科技有限公司	采购信号源板卡等	协议价	-	1,694,030.28

注：该数据为 2020 年 1-3 月发生额，2020 年 4 月起上海播德电子技术服务有限公司成为本公司全资子公司。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海创远电子设备有限公司	销售扫频仪、天馈线分析仪等	协议价	9,018,413.97	7,067,902.19
小唐科技(上海)有限公司	销售 5G 信号源及模拟器等	-	-	3,440,663.72
上海播德电子技术服务有限公司	销售 BIRD 维修配件	协议价	287,656.58[注]	1,082,952.38
南京米乐为电子科技有限公司	设备租赁、技术服务	-	-	625,770.46
湖南卫导信息科技有限公司	销售信号源及信号分析仪	-	-	21,097.35
浙江北斗卫星导航平台有限公司	销售通信与检控软件等	-	-	6,359,211.27

注：该数据为 2020 年 1-3 月发生额，2020 年 4 月起上海播德电子技术服务有限公司成为本公司全资子公司。

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
冯跃军	房屋	240,000.00	240,000.00

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯跃军、吉红霞、上海创远电子设备有限公司	本公司	7,840,000.00	2020/6/9	2021/6/9	否
冯跃军、吉红霞、上海创远电子设备有限公司	本公司	2,127,236.00	2020/6/18	2021/6/18	否
冯跃军、吉红霞、上海创远电子设备有限公司	本公司	3,490,000.00	2020/6/28	2021/6/28	否
冯跃军、吉红霞、上海创远电子设备有限公司	本公司	652,270.00	2020/8/6	2021/8/6	否
冯跃军、吉红霞	本公司	14,000,000.00	2020/7/8	2021/7/7	否

## (2)关联担保情况说明

1) 2020 年借款余额中 14,109,506.00 元系公司向中国银行上海市漕河泾支行申请 2500 万元授信额度中的款项，由冯跃军和吉红霞提供全额个人连带责任保证担保,并由上海创远电子设备有限公司以其持有的上海市徐汇区漕宝路 70 号 C 幢 2901、2902、2904、2906 室房产进行抵押。

2)2020 年借款余额中 14,000,000.00 元系公司与浦发银行上海市徐汇支行签订的最高额保证合同所担保的主合同中的借款金额，由冯跃军和吉红霞提供全额个人连带责任保证担保。

## 4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14	14
在本公司领取报酬人数	14	9
报酬总额(万元)	405.01	328.52

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款	上海创远电子设备有限公司	-	-	2,934,846.89	29,348.47
	浙江北斗卫星导航平台有限公司	-	-	3,980,779.21	39,807.79

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(2)预付款项	上海播德电子技术服务有限公司	注	-	36,640.00	-

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款	南京米乐为微电子科技有限公司	-	5,000.00
	湖南卫导信息科技有限公司	1,454,466.15	112,000.00
(2)预收款项	上海播德电子技术服务有限公司	注	700,125.82
(3)合同负债	上海创远电子设备有限公司	694,621.16	-
(4)其他应付款	冯跃军	129,446.40	57,142.86

注：本期上海播德电子技术服务有限公司纳入合并范围。

## 十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

本公司于2018年10月8日召开的2018年第六次临时股东大会审议通过了《关于实施股权激励方案》，设立诸暨卓众股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称诸暨卓众）作为实施本计划项下员工股权激励的平台，诸暨卓众将直接持有公司的股份，激励对象通过持有诸暨卓众的份额而间接持有公司的股份。本计划项下授予的股票合计1,717,000股，自激励对象持有持股平台财产份额之日起的36个月内，激励对象每12个月可按30%、30%及40%的比例解锁其所持有的持股平台财产份额。

### (二) 股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额（股）	-
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	-
公司本期失效的各项权益工具总额（股）	30,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的行权价格为5.31元，合同剩余期限为11个月

### (三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票公开市场转让价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	转让给内部职工的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,409,319.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	435,517.30

## 十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	-	-
资产负债表日后第 1 年	343,146.56	1,004,558.85
资产负债表日后第 2 年	1,176,308.00	-
合 计	1,519,454.56	1,004,558.85

### (二) 或有事项

其他或有负债及其财务影响

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	140,000.00	-
商业承兑汇票	-	727,260.93

## 十三、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

#### 十四、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	53,954,406.85
1-2 年	3,254,051.70
2-3 年	545,416.00
3-4 年	4,984.20
4-5 年	165,067.90
5 年以上	107,100.00
账面余额小计	58,031,026.65
减：坏账准备	1,211,054.10
账面价值合计	56,819,972.55

###### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	58,031,026.65	100.00	1,211,054.10	2.09	56,819,972.55
合 计	58,031,026.65	100.00	1,211,054.10	2.09	56,819,972.55

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	1.63	1,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	60,498,869.67	98.37	2,604,772.59	4.31	57,894,097.08
合计	61,498,869.67	100.00	3,604,772.59	5.86	57,894,097.08

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	412,634.23	-	-
账龄组合	57,618,392.42	1,211,054.10	2.10
合计	58,031,026.65	1,211,054.10	2.09

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,541,772.62	535,417.73	1.00
1-2年	3,254,051.70	325,405.17	10.00
2-3年	545,416.00	109,083.20	20.00
3-4年	4,984.20	1,993.68	40.00
4-5年	165,067.90	132,054.32	80.00
5年以上	107,100.00	107,100.00	100.00
小计	57,618,392.42	1,211,054.10	2.10

#### (2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
按组合计提坏账准备	2,604,772.59	-1,393,718.49	-	-	-	1,211,054.10
小 计	3,604,772.59	-1,393,718.49	-	1,000,000.00	-	1,211,054.10

#### 5. 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	1,000,000.00

#### 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
零度智控（北京）智能科技有限公司	货款	1,000,000.00	确认无法收回	销售申请，部门主管、财务、总裁批准	否

#### 6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东大普通信技术有限公司	9,040,000.00	1 年以内	15.58	90,400.00
客户 A	5,502,000.00	1 年以内	9.48	55,020.00
武汉中元通信股份有限公司	5,395,572.00	1 年以内	9.30	53,955.72
成都中朋拓来科技有限公司	5,037,600.00	1 年以内	8.68	50,376.00
成都菲斯洛克电子技术有限公司	4,809,600.00	1 年以内	8.29	48,096.00
小 计	29,784,772.00		51.33	297,847.72

#### 7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	
南京迅测科技有限公司	子公司	170,949.99	0.29	
上海播德电子技术服务有限公司	子公司	241,684.24	0.41	
小 计		-	412,634.23	0.70

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,075,504.49	-	2,075,504.49	19,848,816.77	1,578,751.18	18,270,065.59
合 计	2,075,504.49	-	2,075,504.49	19,848,816.77	1,578,751.18	18,270,065.59

## 2. 其他应收款

### (1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,632,978.48
1-2 年	396,242.61
2-3 年	46,283.40
账面余额小计	2,075,504.49
减：坏账准备	-
账面价值小计	2,075,504.49

### (2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方借款	244,288.40	2,141,655.40
员工借款组合	1,001,532.57	529,252.78
保证金组合	583,437.61	766,135.61
押金组合	74,295.83	610,513.48
其他	-	15,801,259.50
代扣款项	171,950.08	-
账面余额小计	2,075,504.49	19,848,816.77
减：坏账准备	-	1,578,751.18
账面价值小计	2,075,504.49	18,270,065.59

### (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	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,578,751.18	-	-	1,578,751.18
2020 年 1 月 1 日余额在本 期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	1,578,751.18	-	-	1,578,751.18
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(4)本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回 原因	收回方式	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	转回或收回金 额
上海永盛科技有限 公司	款项收回	现金收回	按组合计提	1,578,310.00	15,783,100.00

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性 质或内容	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
中招国际招标有限公 司	保证金	280,000.00	1 年以内	13.99	-
王韩	员工借款	258,719.38	1 年以内	12.93	-
邱璘洁	员工借款	146,828.65	1 年以内	7.34	-
秦焕喆	员工借款	98,644.00	1 年以内	4.93	-
中益工程管理有限公司 湖南分公司	保证金	70,000.00	1 年以内	3.50	-
小 计		854,192.03	-	42.69	-

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,665,668.13	-	21,665,668.13	16,591,740.30	-	16,591,740.30
对联营、合营企业投资	10,836,831.57	-	10,836,831.57	6,822,268.60	-	6,822,268.60
合 计	32,502,499.70	-	32,502,499.70	23,414,008.90	-	23,414,008.90

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京迅测科技有限公司	6,244,411.57	-	-	6,244,411.57	-	-
南京创远信息科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
创远仪器印度私人有限公司	193,078.85	-	-	193,078.85	-	-
上海毫米波企业发展有限公司	4,154,249.88	500,000.00	-	4,654,249.88	-	-
上海创赫信息技术有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
上海播德电子技术服务有限公司	-	3,573,927.83	-	3,573,927.83	-	-
南京迈创立电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	16,591,740.30	5,073,927.83	-	21,665,668.13	-	-

#### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
小唐科技（上海）有限公司	2,000,000.00	6,822,268.60	-	-	2,387,426.09	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
小唐科技（上海）有限公司	1,627,136.88	-	-	-	10,836,831.57	-

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,690,977.28	157,583,245.89	194,146,344.53	104,657,919.37
其他业务	933,885.97	-	465,697.61	41,600.00
合计	276,624,863.25	157,583,245.89	194,612,042.14	104,699,519.37

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
信号模拟与信号发生系列	33,762,035.33	20,045,678.22	15,690,910.42	9,457,094.57
信号分析与频谱分析系列	40,438,141.76	20,147,943.20	24,146,733.50	10,490,309.96
矢量网络分析系列	48,286,137.38	27,824,434.11	47,555,978.55	27,640,477.97
无线网络测试与信道模拟系列	68,766,381.38	30,801,886.38	49,021,758.83	22,756,193.12
无线电监测与北斗导航测试系列	44,226,893.90	25,244,600.85	34,322,595.29	19,755,960.20
贸易业务	40,211,387.53	33,518,703.13	23,408,367.94	14,557,883.55
小计	275,690,977.28	157,583,245.89	194,146,344.53	104,657,919.37

##### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东大普通信技术有限公司	39,206,106.18	14.17
上海大唐移动通信设备有限公司及其下属子公司	16,586,992.12	6.00
中国航天科工集团有限公司及其下属子公司	14,903,068.16	5.39
北京华力创通科技股份有限公司	14,662,584.08	5.30
南京创远信息科技有限公司	13,521,415.93	4.89

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	98,880,166.47	35.75

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	1,158,214.46	227,835.64
权益法核算的长期股权投资收益	2,732,373.64	1,790,884.60
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	500,000.00
合 计	3,890,588.10	2,518,720.24

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
小唐科技(上海)有限公司	2,732,373.64	2,136,634.72	净利润变化导致
上海毫米波企业发展有限公司	-	-345,750.12	-
小 计	2,732,373.64	1,790,884.60	

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	11,792,039.71	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、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	-	-

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	1,158,214.46	-
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、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	462,151.39	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-996,256.16	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,785,795.38	因疫情影响免交的社保
小 计	15,201,944.78	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	2,284,432.04	-
非经常性损益净额	12,917,512.74	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	12,911,959.81	-
归属于少数股东的非经常性损益	5,552.93	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.81	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.46	0.46

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	48,596,251.45
非经常性损益	2	12,911,959.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,684,291.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	370,126,128.90
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	246,541,818.88
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	5.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	3,627,513.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7.00
报告期收购少数股东权益减少的归属于公司普通股股东的净资产	9	700,222.99
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	1,670,347.28
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	[注 1]
报告期月份数	13	12.00
加权平均净资产	14[注 2]	495,228,041.75
加权平均净资产收益率	15=1/13	9.81%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/13	7.21%

[注 1] 本期外币报表折算差异-47,359.35 元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为 6 个月；本期股份支付产生的资本公积增加 435,517.30 元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为 6 个月；小唐科技(上海)有限公司本期收到增资款资本公积-其他资本公积增加 1,282,189.33 元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为 0 个月。

[注 2]  $14=4+1*0.5+5*6/13-7*8/13-9*10/13+11*12/13$

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	48,596,251.45
非经常性损益	2	12,911,959.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,684,291.64
期初股份总数	4	72,550,276.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	12,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	5.00
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	77,550,276.00
基本每股收益	13=1/12	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.46

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海创远仪器技术股份有限公司

2021年3月31日

附：

## 第十二节 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：

上海市松江区高技路 205 弄 7 号 C 座