



金达来
NEEQ : 872344

深圳市金达来精密科技股份有限公司
Shenzhen JinDai Lai Precision Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	125

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。

公司负责人施海堤、主管会计工作负责人施海兴及会计机构负责人（会计主管人员）刘展辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年财务报表出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要原因是：报告期内，公司发生净亏损6,712,193.15元，持续亏损以致流动负债高于流动资产的情况。

鉴于上述原因，公司管理层已开始积极采取相关措施，扭转亏损的局面。具体应对措施如下：

- （1）深挖老客户的需求，开拓新客户，加快海外市场的开发，取得更多订单，满足生产设备的产能，提升公司盈利能力；
- （2）加快生产工艺升级，优化和升级现有产品结构，以提供高质量的产品吸引客户，满足更多客户需求，实现销售增长；
- （3）加强订单管理，提高存货周转速度，严格按计划采购、分批到货，降低库存及资金占用成本。
- （4）优化组织架构，精简人员，降低人工成本，实行定岗定编，部分人员实施计件考核，提高生产效率，保证组织高效运营，以降低人工成本。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司实际控制人控制不当的风险	施海堤、施海兴、谭膺彤为公司实际控制人，其通过持股数量和担任的职务对公司股东大会、董事会的运行有重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

	<p>应对措施：公司已建立了治理机制，同时严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理制度》等相关制度治理公司。公司将落实董事会、监事会的决策监督功能，能有效防止实际控制人滥用职权。同时，实际控制人、控股股东已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函承诺函》、《控股股东的声明、承诺与保证》。</p>
市场区域集中风险	<p>华南地区是本公司产品和服务的主要销售市场，2020年度来自华南地区的主营业务收入占公司主营业务收入达到71.87%。因此公司存在一定的市场区域集中风险，如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，公司的经营业务将受到不利影响。</p> <p>应对措施：未来公司将加大营销体系的改革和营销人才的引进，加强市场营销平台及营销管理体系建设，在继续深耕华南市场的同时，拓展其他区域市场业务，降低市场集中度。注重研发创新和生产工艺技术提升，持续现有业务模式的优化和改进，实现公司华南地区以外的市场份额的不断上升。</p>
客户相对集中的风险	<p>2020年度公司对前五大客户的销售收入合计占公司主营业务收入的73.13%，占比超过50%。公司来自主要客户的销售额占主营业务收入的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险。如果公司不能保持与前五大客户良好的合作关系，又无法通过新客户拓展降低客户的集中度，公司将面临业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司将与老客户保持着良好的合作关系，未来拟继续深入与优质客户的合作关系，公司在重点服务优质大客户的基础上致力于新客户的开发。公司将紧抓质量控制，树立良好市场信誉，同时加大成本管理措施，降低单位成本，提升竞争优势。同时，持续推出新产品，未来随着产品的多样化，公司能够进一步拓宽市场，以降低客户集中度。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>精密射频金属元器件的研发、制造工艺具有较高的技术难度，尤其是全系列、多品种的精密射频金属元器件的及时配套对制造厂商的研发、制造能力提出较高要求。与主要竞争对手相比，公司相对更加专注于移动通信应用领域，在射频金属元器件产品方面具有较强的研发能力，培养和引入了一批技术人员，这有利于提高公司市场竞争力。如果公司核心技术人员流失，将对公司的研发与业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：为了稳定核心技术人员及保护核心技术，公司制定了相应的措施，包括建立了较为完善研发和薪酬激励体制，适时、稳健推进股权激励；制定完善的人才培养计划，通过培训、技术交流等多种形式为技术人员提供再学习的机会。公司通过以上措施将公司发展和个人利益紧密结合在一起，在充分调动个人创造性的同时保证公司技术团队的稳定，维护公司的核心竞争力。</p>
应收账款发生坏账损失的风险	<p>2020年，应收账款账面价值为10,333,672.94元，占公司总资产比例为29.07%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司</p>

	<p>带来坏账损失风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：公司将加强客户履约能力的评估，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在1年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。</p>
存货发生减值损失的风险	<p>2020年末，公司存货账面价值为5,459,580.97元，占公司总资产比例为15.36%，占比较大。公司存货主要系射频元器件业务持有，射频元器件业务主要为定制件，具有品种多、批量小的特点，公司较大的存货余额占用了经营性现金，影响了公司经营活动现金流；同时如下游市场的需求发生重大变化及公司存货管理效率未能保持在较高水平，公司的存货可能存在减值的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司使用ERP供应链管理系统，加强执行“以销定产+安全库存”的成熟生产模式，不断强化存货管理，优化存货结构，达到销售需求及时有效满足的前提下实现存货快速周转和最低资金成本占用。</p>
租赁场地搬迁风险	<p>公司目前正在使用的厂房和宿舍为租赁房产，租赁房产未取得土地使用权证及房屋所有权证，该房产的权属存在瑕疵。公司所处厂房尚无相关单位或个人向主管部门提出申请对该地块进行改造，但如果有关单位按照城市更新政策向相关部门提出改造申请，或因城市发展需要等其他因素造成租赁协议到期不能续租、租赁中止或其它纠纷，公司可能需要和出租人就续租进行协商或更换新的生产经营场地，进而对公司生产经营活动产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司与经营场所所有权人保持良好的沟通，以保障公司办公场所的需求。公司办公经营所需场所的可替代性强，如有需要，公司可以在短时间内以公允价格租赁经营场所。</p>
经营活动现金流量波动风险	<p>公司2018年度、2019年度、2020年度的经营活动现金流量净额分别为-1,127.04万元、-451.88万元、111.78万元。经营活动现金流量波动较大。虽然报告期内公司经营活动现金流量已为净流入，但若公司盈利能力不能得到改善，将对公司未来发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面加强市场开发、扩大销售规模、充分利用产能以提高毛利率，同时优化人员结构控制期间费用率，从而增强盈利能力；另一方面，公司将加强库存的管理，提高存货周转率，并充分的利用供应商的信用期以合理控制应付账款规模，从而改善经营现金流量。</p>
持续经营能力的风险	<p>公司2020年发生净亏损-6,712,193.15元，且于2020年12月31日，公司流动负债高于流动资产6,584,717.98元，公司持续经营能力存在重大不确定性。</p> <p>应对措施：（1）深挖老客户的需求，开拓新客户，加快海外市场的开发，取得更多订单，满足生产设备的产能，提升公司盈利能力；（2）加快生产工艺升级，优化和升级现有产品结构，以提供高质量的产品吸引客户，满足更多客户需求，实现销售增长；（3）优化组织架构，精简人员，降低人工成本，实行定岗定编，部分人员实施计件考核，提高生产效率，保证组织高效运营，以降低人工成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	上期存在的公司治理风险已消除，原因系公司挂牌已三年，各项管理制度的执行已获得较好的实践检验，公司治理和内部控制体系已能按

	照各项制度的要求执行，公司已基本完成了由人治到法治的过渡，因此公司治理风险已经不再是公司的重大风险；税收优惠风险已消除，原因系公司 2020 年通过高新技术企业复审认定，可持续享受税率 15% 的企业所得税优惠，因此税收优惠风险目前不是公司的重大风险。
--	--

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金达来	指	深圳市金达来精密科技股份有限公司
浩龙投资	指	深圳市浩龙投资控股有限公司
金尚投资	指	深圳市前海金尚投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	深圳市金达来精密科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
挂牌、公开转让	指	公司申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市金达来精密科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市金达来精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市金达来精密科技股份有限公司监事会
“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》
上年同期、上期	指	2019 年度
报告期、本期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市金达来精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Jindalai Precision Technology Co.,Ltd
证券简称	金达来
证券代码	872344
法定代表人	施海堤

二、 联系方式

董事会秘书	刘展辉
联系地址	深圳市宝安区福永街道桥头社区富桥三区二期厂房 D6 栋 101、201
电话	0755-81467717
传真	0755-29929806
电子邮箱	liuzhanhui@jdlmetal.com
公司网址	www.jindalaimetal.com
办公地址	深圳市宝安区福永街道桥头社区富桥三区二期厂房 D6 栋 101、201
邮政编码	518103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年9月28日
挂牌时间	2017年11月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（代码：C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（代码：C39-通信设备制造（代码：C392）-通信系统设备制造（代码：C3921
主要业务	研发、生产和销售射频金属元器件、消费电子精密金属外壳与结构件。
主要产品与服务项目	公司主要从事移动通信产业中射频金属元器件以及消费电子精密金属外壳与结构件的研发、生产和销售。其中，射频金属元器件为公司核心产品，也是移动通信基站中射频器件的核心部件，对移动通信基站的收、发信号质量产生重要影响。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（施海堤、谭膺彤、施海兴），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	914403006670518420	否
注册地址	广东省深圳市宝安区福永街道桥头社区富桥三区二期厂房 D6 栋 101、201	否
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 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）	方正承销保荐	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许哲	刘升文
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,507,361.46	27,223,422.22	-13.65%
毛利率%	6.11%	3.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,712,193.15	-8,512,922.19	21.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,481,150.42	-9,602,628.74	22.09%
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）	-136.15%	-67.85%	-
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）	-151.74%	-76.53%	-
基本每股收益	-0.45	-0.57	21.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	35,550,588.96	41,065,175.59	-13.43%
负债总计	33,976,594.28	32,774,235.08	3.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,573,994.68	8,290,940.51	-81.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.55	-81.82%
资产负债率%（母公司）	95.53%	79.79%	-
资产负债率%（合并）	95.57%	79.81%	-
流动比率	0.74	0.88	-
利息保障倍数	-4.27	-5.61	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,117,761.63	-4,518,791.81	124.74%
应收账款周转率	1.84	1.82	-
存货周转率	3.51	3.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.43%	-15.00%	-
营业收入增长率%	-13.65%	-20.08%	-
净利润增长率%	21.15%	-16.49%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-81,406.51
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）	851,687.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,324.12
非经常性损益合计	768,957.27
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	768,957.27

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，于 2020 年 1 月 1 日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	90,312.95	-90,312.95	-	-90,312.95	-
合同负债	-	79,922.96	-	79,922.96	79,922.96
其他流动负债	-	10,389.99	-	10,389.99	10,389.99
负债合计	90,312.95	-	-	-	90,312.95

注：本公司的预收款项被重分类至合同负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	75,797.95	-75,797.95
合同负债	67,077.83	-	67,077.83
其他流动负债	8,720.12	-	8,720.12
负债合计	75,797.95	75,797.95	-

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表没有影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 研发模式

自主研发是公司的主要研发模式，公司结合行业发展趋势、市场变化情况以及客户要求有针对性地开发市场所需的新产品。同时，公司会根据客户反馈等信息对原有产品进行改进、对原有技术进行优化，以提高公司的产品质量。

(二) 采购模式

采购部负责采购公司生产所需物资。PMC 部根据已有订单、预测订单及合理库存情况提出采购需求，下达采购申请单至采购部，采购部根据申请单选择供应商并进行采购。供应商交货后，公司对货物进行检验，检验合格方可入库、付款。

(三) 生产模式

PMC 部在综合考虑公司的销售计划、客户订单以及仓库库存等多方面情况的基础上制定生产计划，并下达生产任务单至车床事业部与 CNC 事业部组织生产。如果是新产品，需先由工程研发部立项设计，给出方案；如果是已有产品，则可直接领料生产。公司产品生产主要依靠自有生产设备和生产技术完成，部分产品工序委外其它企业加工完成，公司委外加工的环节主要有表面处理、机加工，其中，其中表面处理完全委外加工，机加工环节部分委外加工。产品生产过程中由品管部通过来料检测、生产过程检验、最终检验等多重检验严格控制产品质量。

(四) 销售模式

公司设有市场部专门从事产品的市场开发、销售与售后服务工作。其中，市场开发工作主要通过业务员营销等方式进行；公司以直接销售为主，由业务员对接相应客户进行持续沟通，接受客户业务咨询并收集客户的需求信息，进行报价、合同制作与合同评审，之后安排生产、发货与跟进回款。公司与重大客户签订框架协议，在框架协议的基础上根据订单安排生产与发货。产品销售结束后，公司会安排售后服务，并与客户保持沟通，将客户的反馈意见作为市场预测与产品研发的重要依据。

在报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,165,912.89	3.28%	746,118.27	1.82%	56.26%
应收票据	114,000.00	0.32%	0	0%	0.32%
应收账款	10,333,672.94	29.07%	13,815,093.72	33.63%	-25.20%
存货	5,459,580.97	15.36%	5,424,979.41	13.21%	0.64%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	16,605,783.05	46.71%	20,010,072.67	48.73%	-17.01%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	90,229.91	0.25%	111,723.07	0.27%	-19.24%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	8,484,896.39	23.87%	6,985,647.90	17.01%	21.46%
长期借款	8,391,275.96	23.60%	8,767,660.37	21.35%	-4.29%

资产负债项目重大变动原因：

无

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,507,361.46	-	27,223,422.22	-	-13.65%
营业成本	22,071,759.76	93.89%	26,397,723.78	96.97%	-16.39%
毛利率	6.11%	-	3.03%	-	-
销售费用	1,115,984.74	4.75%	1,129,386.99	4.15%	-1.19%
管理费用	3,654,841.14	15.55%	4,461,244.03	16.39%	-18.08%
研发费用	1,820,478.84	7.74%	2,566,738.90	9.43%	-29.07%
财务费用	1,722,962.35	7.33%	1,483,141.07	5.45%	16.17%
信用减值损失	191,905.87	0.82%	-165,559.23	-0.61%	215.91%
资产减值损失	-605,197.94	-2.57%	-371,552.31	-1.36%	-62.88%
其他收益	851,687.90	3.62%	1,144,175.67	4.20%	-25.56%
投资收益	0	0%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	-81,406.51	-0.35%	-33,411.85	-0.12%	-143.65%

汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0%
营业利润	-6,710,869.03	-28.55%	-8,491,864.92	-31.19%	20.97%
营业外收入	3,980.00	0.02%	61,066.35	0.22%	-93.48%
营业外支出	5,304.12	0.02%	82,123.62	0.30%	-93.54%
净利润	-6,712,193.15	-28.55%	-8,512,922.19	-31.27%	21.15%

项目重大变动原因:

无

(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	21,988,222.91	25,831,200.16	-14.88%
其他业务收入	1,519,138.55	1,392,222.06	9.12%
主营业务成本	20,419,472.58	24,412,339.88	-16.36%
其他业务成本	1,652,287.18	1,985,383.90	-16.78%

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%
消费电子精密金属外壳与结构件	7,165,401.03	7,447,928.16	-3.94%	-9.44%	-6.25%	-3.53%
射频金属元器件	14,822,821.88	12,971,544.42	12.49%	-17.28%	-21.23%	4.39%
其他业务	1,519,138.55	1,652,287.18	-8.76%	9.12%	-16.78%	33.85%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

1. 主要是受新型冠状病毒疫情和市场经济环境影响, 导致报告期内业绩下滑, 主营业务收入减少14.88%, 其中射频金属元器件产品收入减少17.28%, 消费电子精密金属外壳与结构件减少9.44%。

(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	京信通信技术(广州)有限公司 京信射频技术(广州)有限公司 京信通信系统(中国)有限公司	4,800,612.07	21.84%	否
2	Hanseong Precision (Vietnam) Co.,	3,523,163.68	16.02%	否

	Ltd(韩城精密科技(越南)有限公司)			
3	东莞领丰电子有限公司	2,958,605.07	13.46%	否
4	摩比科技(西安)有限公司 摩比通讯技术(吉安)有限公司 摩比科技(深圳)有限公司	2,427,806.81	11.04%	否
5	广东黑龙智能科技有限公司	2,368,223.79	10.77%	否
合计		16,078,411.42	73.13%	-

(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	佛山市南海日精金属制品有限公司	1,873,399.94	17.62%	否
2	佛山市众禾铝业有限公司	1,373,350.47	12.92%	否
3	东莞市美航金属材料有限公司	953,636.67	8.97%	否
4	深圳市碧成电镀技术开发有限公司	782,643.86	7.36%	否
5	东莞市红股金属材料有限公司	758,345.65	7.13%	否
合计		5,741,376.59	54.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,117,761.63	-4,518,791.81	124.74%
投资活动产生的现金流量净额	90,880.00	-609,790.72	114.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-808,334.10	2,310,742.07	-134.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比增长 124.74%，主要原因为报告期内因业绩下降，商品采购额和员工人数也跟随下降，购买商品支付现金减少 352.61 万元，支付给职工的现金减少 235.56 万元。

2、投资活动产生的现金流量净支出额较上年同期相比增长114.90%，主要原因为销售订单减少，公司更新机器设备的投入减少74.64万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净支出额较上年同期相比减少134.98%，主要原因是报告期内，取得借款收到的现金减少724.01万元，支付其他与筹资活动有关的现金减少420.24万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
金达来科技	控股子公司	研发、经营精密零部	73,883.53	73,883.53	0	0.77

(香港)有限公司		件及产品,对外投资、咨询服务、进出口贸易。			
----------	--	-----------------------	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

2018年5月11日,在香港全资设立子公司金达来科技(香港)有限公司,注册资本1万元港币,主要从事贸易服务业务。截至2020年12月31日,该子公司总资产73,883.53元,负债0元,净资产73,883.53元,2020年度营业收入0元、净盈利0.77元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

人员方面,公司有生产人员36人,占员工总数的31.84%,能够满足公司的生产需要;公司有品质人员28人,占员工总数的24.87%,能够满足公司的质量控制要求;公司有研发、技术人员15人,占员工总数的13.27%,能够满足公司的研发与技术支持工作需要;公司其他各岗位人数占比合理,能够满足管理、行政、采购、仓管、财务、销售等各项职能的开展。公司大专以上学历员工占员工总数的15.04%,现有学历结构能够满足公司业务开展,各岗位员工均拥有有效开展实际业务的能力。

公司治理方面,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、生产控制等各项内部控制体系运行良好;公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员未发生变更,核心业务人员队伍稳定,管理层对本行业发展趋势有清晰的认识,不断提升公司管理水平。研发技术方面,公司在不断丰富核心技术的应用、提升核心技术水平的同时,非常注重自主研发的投入,2020年研发费投入金额182.05万元,截止报告期末累计取得11项软件著作权和18项实用新型专利,未来公司将继续保持对研发活动的大力支持。

市场业务方面,公司的重要客户均属于优质客户,在行业内有一定的地位,发展较为稳定;公司已进入该等客户的供应商体系,签订了框架协议,并且进行了长期合作,客户对公司的产品与服务的满意度较高,合作关系稳定;同时加大营销体系的改革和营销人才的引进,持续拓展海外业务;2020年,公司出口销售收入总额380.41万元。

财务状况方面,公司2017年度、2018年度、2019年度、2020年度净利润分别-633.83万元、-730.77万元、-851.29万元、-671.22万元,净利润连续亏损,主要原因是:(1)通信射频金属元器件市场需求仍然疲软,订单量持续下降,比上年同期下降9.44%,公司生产能力利用率偏低,造成产品生产成本偏高;(2)消费电子精密金属外壳与结构件产品收入较低而订单量少,比上年同期下降17.28%,总体上单种产品量产期波动不平,造成产能利用不均衡,开工率不足,故单位生产成本相对较高,同时受新型冠状病毒疫情的影响,从而导致公司整体亏损。

对于存在影响持续经营能力的不确定性,公司管理层已开始积极采取相关措施,扭转亏损的局面。具体应对措施如下:

(1)深挖老客户的需求,开拓新客户,加快海外市场的开发,取得更多订单,满足生产设备的产能,提升公司盈利能力;

(2)加快生产工艺升级,优化和升级现有产品结构,以提供高质量的产品吸引客户,满足更多客户

需求，实现销售增长；

（3）加强订单管理，提高存货周转速度，严格按计划采购、分批到货，降低库存及资金占用成本。

（4）优化组织架构，精简人员，降低人工成本，实行定岗定编，部分人员实施计件考核，提高生产效率，保证组织高效运营，以降低人工成本。

2020 年度，公司发生净亏损6,712,193.15 元，且于2020年12月31日，公司流动负债高于流动资产6,584,717.98元，公司持续经营能力存在重大不确定性。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	2,360,000.00
5. 其他	14,500,000.00	11,913,364.50

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年7月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（见承诺事项详细情况1）	正在履行中
董监高	2017年7月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（见承诺事项详细情况2）	正在履行中
董监高	2017年7月24日	-	挂牌	其他承诺（关联方双重任职）	其他（见承诺事项详细情况3）	正在履行中
公司	2017年7月24日	-	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易及资金往来的承诺函）	其他（见承诺事项详细情况4）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免与公司发生同业竞争，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）本人所控制的除金达来（含其控制的企业，下同）以外的其他企业目前均未生产、开发任何与金达来及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与金达来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未控制任何与金达来及其控股子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

（2）本人自本承诺函签署之日起，本人所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与金达来或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。

（3）对本人直接或间接控股的企业，本人将通过委托或授权相关机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给金达来或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

（4）本人保证不为自己或者他人谋取属于金达来的商业机会，自营或者为他人经营与金达来同类的业务。

（5）本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、

年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于金达来的商业机密。

(6) 自本承诺函签署之日起，如金达来或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人所控制的其他企业将不与金达来或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与金达来或其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人所控制的其他企业将按照如下方式退出与金达来或其控股子公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到金达来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(7) 上述承诺在本人作为金达来股东期间内持续有效，且不可撤销。

2、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

(1) 避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺在担任股份有限公司董事、监事或者高管期间，不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，若违反上述承诺，将承担给公司造成的全部经济损失。

(2) 关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明

公司的高级管理人员声明，仅在公司（及其控股子公司）担任高级管理人员职务并在公司领取报酬，未在股东及其控制的其他企业担任执行董事及除董事、监事以外的职务，未在股东及其控制的其他企业领取报酬；未在与公司有关联关系的其他企业担任执行董事及其除董事、监事以外的职务，未在与公司有关联关系的其他企业领取报酬。

3、关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函

深圳市金达来精密科技股份有限公司（以下简称“公司”）针对公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜，现谨就与此有关的事项作如下不可撤销的声明与承诺：

(1) 公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统公司的要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

(2) 公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其它股东（特别是中小股东）的合法权益；

(3) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其它股东和交易相对人的合法权益；

(4) 公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其它投资活动；

(5) 公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

(6) 公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及其它规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。

报告期内均严格履行上述承诺，未出现违背承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	保证金	499,497.99	1.41%	银行承兑汇票保证金
售后回租租赁设备	固定资产	抵押	3,554,834.06	10.00%	售后回租融资借款

总计	-	-	4,054,332.05	11.41%	-
----	---	---	--------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、报告期末开具银行承兑汇票 994,985.37 元，根据深圳市农村商业银行的要求，在其银行开具银行承兑汇票时需存入保证金，因此存入保证金金额 499,497.99 元，占总资产比例的 1.41%，于 2021 年 2 月 26 日到期，应付票据的使用减少了对营运资金的占用与需求，提高了资金使用率。
- 2、公司以售后回租租赁设备方式借入流动资金 2,554,720.00 元，抵押设备账面价值为 3,554,834.06 元，占总资产比例 10.00%，流动资金的补充，对公司的生产经营起到稳定作用。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	750,000	5.00%	0	750,000	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,250,000	95.00%	0	14,250,000	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,142,000	74.28%	0	11,142,000	74.28%
	董事、监事、高管	150,000	1.00%	0	150,000	1.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	施海堤	4,029,000	0	4,029,000	26.86%	4,029,000	0	0	0
2	谭膺彤	3,556,500	0	3,556,500	23.71%	3,556,500	0	0	0
3	施海兴	3,556,500	0	3,556,500	23.71%	3,556,500	0	0	0
4	深圳市前海金尚投资合伙企业（有限合伙）	2,022,000	0	2,022,000	13.48%	1,647,000	375,000	0	0
5	施瑞方	786,000	0	786,000	5.24%	786,000	0	0	0
6	蔡笃顶	375,000	0	375,000	2.50%		375,000	0	0
7	孙景华	225,000	0	225,000	1.50%	225,000	0	0	0

8	件国栋	150,000	0	150,000	1.00%	150,000	0	0	0
9	张鸿楼	150,000	0	150,000	1.00%	150,000	0	0	0
10	王秋影	150,000	0	150,000	1.00%	150,000	0	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	14,250,000	750,000	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

施海堤、谭膺彤、施海兴签订了《一致行动协议》，为金达来的共同实际控制人；施海兴、施海堤、谭膺彤三人为金尚投资的股东、实际控制人，施瑞方、施海兴、施海堤三人为同胞姐弟，王秋影系施海堤配偶哥哥的配偶。

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

施海堤持有公司股份 4,029,000 股，持股比例为 26.86%；谭膺彤现持有公司股份 3,556,500 股，持股比例为 23.71%；施海兴持有公司股份 3,556,500 股，持股比例为 23.71%。前三大股东施海堤、谭膺彤、施海兴的持股比例均不超过 50%，且各自享有的表决权均不能单独对股东大会的决议产生重大影响，根据《公司法》第二百一十六条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第七十一条的规定，金达来无控股股东。

(二) 实际控制人情况

施海堤持有金达来 26.86% 股份，通过金尚投资及浩龙投资间接持有金达来 6.07% 的股份，谭膺彤持有金达来 23.71% 的股份，通过金尚投资及浩龙投资间接持有金达来 1.69% 的股份，施海兴持有 23.71% 的股份，通过金尚投资及浩龙投资间接持有金达来 1.69% 的股份，三人直接和间接持有金达来合计 83.73% 的股份，其中施海兴与施海堤为兄弟关系，并参与公司的日常经营管理。2016 年 12 月 1 日，施海堤、谭膺彤、施海兴签订了《一致行动协议》。施海堤、谭膺彤、施海兴能够共同实际支配公司的行为。

施海堤、谭膺彤、施海兴为金达来的共同实际控制人，报告期内未发生变化。

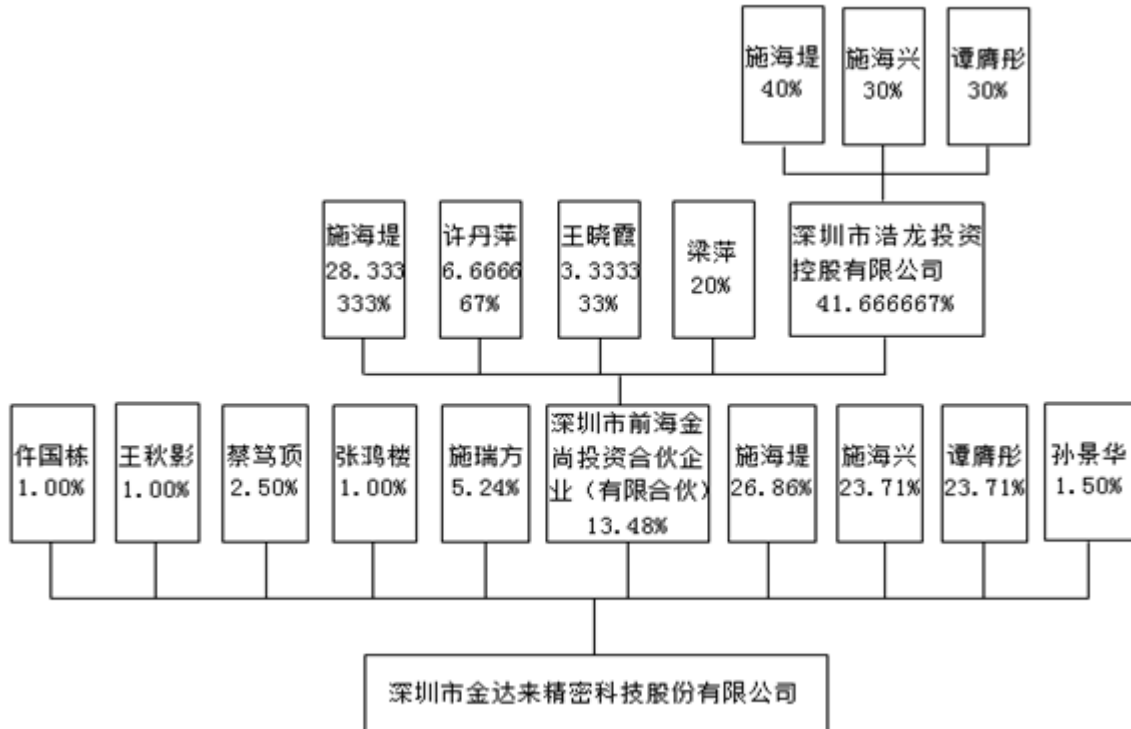
施海堤，男，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999 年 11 月至 2007 年 9 月任深圳市宝安区福永镇金达来五金制品厂总经理；2007 年 9 月至 2016 年 12 月任深圳市金达来五金制品有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今任深圳市浩龙投资控股有限公司监事；2016 年 12 月至今任深圳市金达来精密科技股份有限公司董事长。

施海兴，男，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 3 月至 1997 年 1 月自由创业；1997 年 2 月至 2002 年 3 月任深圳市宝安区福永镇晓力兴机械裱咕行业务经理；2002 年 3 月至 2007 年 9 月任深圳市宝安区福永镇金达来五金制品厂副总经理；2007 年 9 月至 2016 年 12 月任深圳市金达来五金制品有限公司副总经理；2015 年 11 月至 2016 年 5 月历任深圳市浩龙投资控股有限公司执行董事兼总经理、执行董事；2016 年 12 月至今任深圳市金达来精密科技股份有限公司董事、总

经理。

谭膺彤，男，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1997年3月至2007年9月任鸿兴印刷（深圳）有限公司报关员；2007年9月至2016年12月任深圳市金达来五金制品有限公司副总经理；2016年12月至今任深圳市金达来精密科技股份有限公司董事兼副总经理。

报告期内，报告期末至本报告披露日，公司实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押与保证	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	3,320,000.00	2020年1月9日	2021年1月9日	6.60%
2	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	100,000.00	2020年4月3日	2020年10月3日	15.00%
3	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	100,000.00	2020年4月3日	2020年10月2日	15.00%
4	保证	广发银行股份有限公司深圳华富支行	银行	500,000.00	2020年4月17日	2020年10月16日	6.4948%
5	保证	广发银行股份有限公司深圳华富支行	银行	500,000.00	2020年4月20日	2020年10月19日	6.4948%
6	保证	广发银行股份有限公司深圳华富支行	银行	645,000.00	2020年4月21日	2020年10月20日	6.4948%
7	保证	深圳农村商业银行和平支行	银行	800,000.00	2020年5月20日	2021年3月31日	8.400%
8	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	100,000.00	2020年5月22日	2020年11月22日	15.00%
9	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	100,000.00	2020年5月28日	2020年11月28日	15.00%
10	保证	海通恒信国际租赁股份有限公司	租赁公司	1,183,300.00	2020年6月11日	2021年5月15日	15.14
11	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	100,000.00	2020年6月12日	2020年12月12日	15.00%
12	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	200,000.00	2020年8月3日	2021年2月3日	15.00%
13	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	200,000.00	2020年8月3日	2021年2月3日	15.00%
14	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	100,000.00	2020年8月10日	2021年2月10日	12.00%
15	保证	广发银行股份有限公司深圳华富支行	银行	200,000.00	2020年9月11日	2021年3月10日	6.00%
16	保证	广发银行股份有限公司深圳华富支行	银行	300,000.00	2020年9月11日	2021年3月10日	6.00%
17	保证	广发银行股份有限公司深圳华富支行	银行	645,000.00	2020年9月18日	2021年3月17日	6.00%

18	保证	广发银行股份有限公司深圳华富支行	银行	64.50	2020年9月18日	2021年3月17日	6.00%
19	保证	广发银行股份有限公司深圳华富支行	银行	500,000.00	2020年9月24日	2021年3月23日	6.00%
20	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	200,000.00	2020年12月17日	2021年6月17日	15.00%
21	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	3,320,000.00	2020年12月18日	2021年12月18日	6.60%
22	信用	宁波银行深圳财富港支行营业部	银行	200,000.00	2020年12月22日	2021年6月22日	15.00%
合计	-	-	-	13,313,364.50	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
施海堤	董事长	男	1975年5月	2019年12月24日	2022年12月23日
施海兴	董事、总经理	男	1972年11月	2019年12月24日	2022年12月23日
谭膺彤	董事、副总经理	男	1975年8月	2019年12月24日	2022年12月23日
刘展辉	董事、财务总监、董事会秘书	男	1990年9月	2020年6月18日	2022年12月23日
仵国栋	董事	男	1972年11月	2019年12月24日	2022年12月23日
张小英	监事会主席	女	1984年11月	2019年12月24日	2022年12月23日
李树海	监事	男	1982年6月	2019年12月24日	2022年12月23日
叶果芳	监事	女	1985年1月	2019年12月24日	2022年12月23日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

施海堤、谭膺彤、施海兴为金达来的共同实际控制人，施海兴与施海堤为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
施海堤	董事长	4,029,000	0	4,029,000	26.86%	0	0
谭膺彤	董事、副总经理	3,556,500	0	3,556,500	23.71%	0	0
施海兴	董事、总经理	3,556,500	0	3,556,500	23.71%	0	0
仵国栋	董事	150,000	0	150,000	1%	0	0
合计	-	11,292,000	-	11,292,000	75.28%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	√是 □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
杨宗泽	董事、董事会秘书、财务总监	离任	经理助理	辞职
刘展辉	财务主管	新任	董事、董事会秘书、财务总监	聘任

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

<p>刘展辉，男，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2009年10月取得会计从业资格。2008年5月至2010年10月任深圳市伟琪财务咨询有限公司会计；2010年10月至2013年3月任东莞市宇立节能环保产品有限公司会计；2013年3月至2016年8月任深圳市顺恒利科技工程有限公司总账主管；2016年8月至2016年12月任深圳市金达来五金制品有限公司财务主管；2016年12月至今任深圳市金达来精密科技股份有限公司财务董事、董事会秘书、财务总监。</p>

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	67	10	41	36
行政管理人员	19	1	2	18
品质人员	12	16		28
研发、技术人员	17	1	3	15
采购、仓管人员	10	0	2	8
财务人员	4	0	1	3
销售人员	5	0	0	5
员工总计	134	28	49	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	22	17
专科以下	111	95
员工总计	134	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 人员变动

报告期末，公司人员数量相对减少，主要是订单减少后调整了部分生产人员，优化各类人员结构，公司核心团队稳定。

2、 人才引进及招聘

公司根据业务发展需要，合理安排人才引进与招聘计划。重视专业技能人才和特殊人才的引进，提供发挥自己才干的平台，帮助优秀人才实现自身的价值，也推动了企业的发展，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、 员工培训

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，公司针对各部门岗位需求制定培训计划，安排了新员工入职培训、岗位培训，技术专项培训，管理者领导力培训等全方位培训。不断提高员工整体素质，以实现公司与员工的共赢共进。公司始终坚持量才适用、人尽其能的方针，把合适的人放在合适的岗位，同时赋予挑战性的工作和任务，帮助人才成长，提升个人工作能力。

4、 薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同，依现有的组织机构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬，包括薪金、津贴、奖金等。

5、 公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立了由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构，股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。公司已经制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列重要的法人治理体系制度文件，并根据最新法律法规、监管要求和实际情况变化予以适时修订、完善，有力保障了公司“三会”运作、信息披露、投资者关系管理等公司治理工作的合规、规范、有序。报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《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股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。公司指定信息披露工作负责人能够按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》以及相关内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件通过了公司董事会或股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

根据全国股转公司发布的《挂牌公司治理规则》相关要求，公司在 2020 年 5 月 1 日前，对照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》完成挂牌公司章程及相关规则(包含三会议事规则、对外投资制度、对外担保制度、关联交易制度)的修订工作，履行审议程序并公告，修订的具体内容详见公司 2020 年 4 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-004）。

（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	4	<p>第二届董事会第二次会议决议审议通过 22 项议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》 2.《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》 3.《关于公司 2019 年度审计报告的议案》 4.《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》 5.《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 6.《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 7.《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》 8.《关于公司续聘 2020 年度审计机构的议案》 9.《关于修订<公司章程>的议案》 10.《董事会关于 2019 年度审计报告非标准意见专项说明的议案》 11.《关于修订<总经理工作细则>的议案》 12.《关于修订<董事会秘书工作细则>的议案》 13.《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 14.《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》 15.《关于修订<财务管理制度>的议案》 16.《关于修订<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》 17.《关于修订<股东大会议事规则>的议案》 18.《关于修订<董事会议事规则>的议案》 19.《关于修订<对外担保管理制度>的议案》 20.《关于修订<对外投资管理制度>的议案》 21.《关于修订<防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度>的议案》 22.《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 <p>第二届董事会第三次会议决议审议通过 4 项议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.《关于提名刘展辉先生为公司董事的议案》 2.《关于聘任财务负责人的议案》

		<p>3.《关于聘任董事会秘书的议案》</p> <p>4.《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第四次会议决议审议通过 1 项议案：</p> <p>1.《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>第二届董事会第五次会议决议审议通过 1 项议案：</p> <p>1.《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》</p>
监事会	3	<p>第二届监事会第二次会议决议审议通过 9 项议案：</p> <p>1.《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2.《关于公司 2019 年度审计报告的议案》</p> <p>3.《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>4.《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5.《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6.《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》</p> <p>7.《关于公司续聘 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>8.《监事会关于 2019 年度审计报告非标准意见专项说明的议案》</p> <p>9.《关于修订<监事会议事规则>的议案》</p> <p>第二届监事会第三次会议决议审议通过 1 项议案：</p> <p>1.《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>第二届监事会第四次会议决议审议通过 1 项议案：</p> <p>1.《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》</p>
股东大会	2	<p>2019 年年度股东大会会议决议审议通过 17 项议案：</p> <p>1.《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2.《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3.《关于公司 2019 年度审计报告的议案》</p> <p>4.《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>5.《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6.《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>7.《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》</p> <p>8.《关于公司续聘 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>9.《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>10.《董事会关于 2019 年度审计报告非标准意见专项说明的议案》</p> <p>11.《监事会关于 2019 年度审计报告非标准意见专项说明的议案》</p> <p>12.《关于修订<股东大会议事规则>的议案》</p> <p>13.《关于修订<董事会议事规则>的议案》</p>

		<p>14.《关于修订<监事会议事规则>的议案》</p> <p>15.《关于修订<对外担保管理制度>的议案》</p> <p>16.《关于修订<对外投资管理制度>的议案》</p> <p>17.《关于修订<防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度>的议案》</p> <p>2020年第一次临时股东大会会议决议审议通过1项议案：</p> <p>1.《关于提名刘展辉先生为公司董事的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范。股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务分开情况

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(二) 资产分开情况

公司系有限公司整体变更设立而来，公司依法承继有限公司时期所有资产和债权债务。公司经营性资产独立完整、权属清晰，合法拥有与经营有关的相关所有权或使用权。

(三) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员，均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

(四) 财务分开情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职独立的财务会计人员，建立了独立的财务核算体系，能够独

立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

（五）机构分开情况

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定及现代企业管理制度的要求，结合公司自身特点，建立了一套较为完善的内部管理制度，并能够得到有效执行，满足公司当前业务发展需要。同时根据公司所处行业、经营现状和企业发展情况不断改进，保障公司良好平稳运行。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规的有关会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家法律法规及政策的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二）特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2021] 001716 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许哲 刘升文 2 年 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	5 年
会计师事务所审计报酬	11 万元

审 计 报 告

大华审字[2021] 001716号

深圳市金达来精密科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市金达来精密科技股份有限公司(以下简称金达来公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，金达来公司 2020 年发生净亏损 6,712,193.15 元，且于 2020 年 12 月 31 日，金达来公司流动负债高于流动资产 6,584,717.98 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对金达来公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

金达来公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

金达来公司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，金达来公司管理层负责评估金达来公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金达来公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金达来公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金

达来公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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金达来公司不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘升文

中国注册会计师：许哲

二〇二一年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,165,912.89	746,118.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	114,000.00	0
应收账款	注释 3	10,333,672.94	13,815,093.72
应收款项融资	注释 4	1,701,273.55	378,556.10
预付款项	注释 5	9,869.22	8,197.16
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	66,009.65	561,944.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	5,459,580.97	5,424,979.41
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	注释 8	4,256.78	8,490.56
流动资产合计		18,854,576.00	20,943,379.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 9	16,605,783.05	20,010,072.67
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	90,229.91	111,723.07
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,696,012.96	20,121,795.74
资产总计		35,550,588.96	41,065,175.59
流动负债：			
短期借款	注释 11	8,484,896.39	6,985,647.90
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	注释 12	994,985.37	950,516.43
应付账款	注释 13	4,703,486.42	5,544,433.43
预收款项			

合同负债	注释 14	67,077.83	79,922.96
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	注释 15	1,580,795.20	1,820,800.99
应交税费	注释 16	148,295.09	51,041.53
其他应付款	注释 17	8,227,753.62	5,634,251.63
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	注释 18	1,223,283.94	2,723,354.20
其他流动负债	注释 19	8,720.12	10,389.99
流动负债合计		25,439,293.98	23,800,359.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 20	8,391,275.96	8,767,660.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 21	146,024.34	206,215.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,537,300.30	8,973,876.02
负债合计		33,976,594.28	32,774,235.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	14,241,318.66	14,241,318.66
减：库存股			
其他综合收益	注释 24	-4,663.95	88.73
专项储备			
盈余公积	注释 25	120,836.63	120,836.63
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-27,783,496.66	-21,071,303.51

归属于母公司所有者权益合计		1,573,994.68	8,290,940.51
少数股东权益			
所有者权益合计		1,573,994.68	8,290,940.51
负债和所有者权益总计		35,550,588.96	41,065,175.59

法定代表人：施海堤

主管会计工作负责人：施海兴

会计机构负责人：刘展辉

(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
流动资产：			
货币资金		1,092,029.36	667,482.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		114,000.00	
应收账款	注释 1	10,333,672.94	13,815,093.72
应收款项融资		1,701,273.55	378,556.10
预付款项		9,869.22	8,197.16
其他应收款	注释 2	66,009.65	561,944.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,459,580.97	5,424,979.41
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		4,256.78	8,490.56
流动资产合计		18,780,692.47	20,864,744.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	89,400.00	89,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,605,783.05	20,010,072.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		90,229.91	111,723.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,785,412.96	20,211,195.74
资产总计		35,566,105.43	41,075,940.15
流动负债：			
短期借款		8,484,896.39	6,985,647.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		994,985.37	950,516.43
应付账款		4,703,486.42	5,544,433.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,580,795.20	1,820,800.99
应交税费		148,295.09	51,041.53
其他应付款		8,227,753.62	5,634,251.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		67,077.83	79,922.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,223,283.94	2,723,354.20
其他流动负债		8,720.12	10,389.99
流动负债合计		25,439,293.98	23,800,359.06
非流动负债：			
长期借款		8,391,275.96	8,767,660.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		146,024.34	206,215.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,537,300.30	8,973,876.02
负债合计		33,976,594.28	32,774,235.08
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,241,318.66	14,241,318.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,836.63	120,836.63
一般风险准备			
未分配利润		-27,772,644.14	-21,060,450.22
所有者权益合计		1,589,511.15	8,301,705.07
负债和所有者权益合计		35,566,105.43	41,075,940.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		23,507,361.46	27,223,422.22
其中：营业收入	注释 27	23,507,361.46	27,223,422.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,575,219.81	36,288,939.42
其中：营业成本	注释 27	22,071,759.76	26,397,723.78
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	注释 28	189,192.98	250,704.65
销售费用	注释 29	1,115,984.74	1,129,386.99
管理费用	注释 30	3,654,841.14	4,461,244.03
研发费用	注释 31	1,820,478.84	2,566,738.90
财务费用	注释 32	1,722,962.35	1,483,141.07
其中：利息费用		1,274,460.54	1,287,744.55
利息收入		5,978.04	5,937.16
加：其他收益	注释 33	851,687.90	1,144,175.67
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	191,905.87	-165,559.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-605,197.94	-371,552.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-81,406.51	-33,411.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,710,869.03	-8,491,864.92
加：营业外收入	注释 37	3,980.00	61,066.35
减：营业外支出	注释 38	5,304.12	82,123.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,712,193.15	-8,512,922.19
减：所得税费用	注释 39		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,712,193.15	-8,512,922.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,712,193.15	-8,512,922.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,712,193.15	-8,512,922.19
六、其他综合收益的税后净额		-4,752.68	88.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,752.68	88.73
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		-4,752.68	88.73
（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		-4,752.68	88.73
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,716,945.83	-8,512,833.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,716,945.83	-8,512,833.46

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.45	-0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.45	-0.57

法定代表人：施海堤

主管会计工作负责人：施海兴

会计机构负责人：刘展辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	注释 4	23,507,361.46	27,223,422.22
减：营业成本	注释 4	22,071,759.76	26,397,723.78
税金及附加		189,192.98	250,704.65
销售费用		1,115,984.74	1,129,386.99
管理费用		3,654,841.14	4,461,244.03
研发费用		1,820,478.84	2,566,738.90
财务费用		1,722,963.12	1,472,287.78
其中：利息费用		1,274,460.54	1,287,144.12
利息收入		5,977.27	5,937.05
加：其他收益		851,687.90	1,144,175.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		191,905.87	-165,559.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-605,197.94	-371,552.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-81,406.51	-33,411.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,710,869.80	-8,481,011.63
加：营业外收入		3,980.00	61,066.35
减：营业外支出		5,304.12	82,123.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,712,193.92	-8,502,068.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,712,193.92	-8,502,068.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,712,193.92	-8,502,068.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-6,712,193.92	-8,502,068.90
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,047,376.92	28,079,358.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,035.82	43,655.57
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	1,378,419.94	1,105,164.42
经营活动现金流入小计		28,432,832.68	29,228,178.19
购买商品、接受劳务支付的现金		13,562,224.64	17,088,319.96
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		10,728,493.19	13,084,133.13
支付的各项税费		1,063,068.17	1,367,237.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	1,961,285.05	2,207,279.46
经营活动现金流出小计		27,315,071.05	33,746,970.00
经营活动产生的现金流量净额		1,117,761.63	-4,518,791.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	185,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		140,000.00	185,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,120.00	795,510.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,120.00	795,510.72
投资活动产生的现金流量净额		90,880.00	-609,790.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,130,064.50	19,370,203.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	5,591,251.77	5,300,000.00
筹资活动现金流入小计		17,721,316.27	24,670,203.00
偿还债务支付的现金		12,925,165.98	12,689,550.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,506.40	908,506.66
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	注释 40	4,558,977.99	8,761,403.53
筹资活动现金流出小计		18,529,650.37	22,359,460.93
筹资活动产生的现金流量净额		-808,334.10	2,310,742.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,752.68	88.73
五、现金及现金等价物净增加额	注释 41	395,554.85	-2,817,751.73
加：期初现金及现金等价物余额	注释 41	270,860.05	3,088,611.78
六、期末现金及现金等价物余额	注释 41	666,414.90	270,860.05

法定代表人：施海堤

主管会计工作负责人：施海兴

会计机构负责人：刘展辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,047,376.92	28,079,358.20
收到的税费返还		7,035.82	43,655.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,378,419.17	1,105,164.31
经营活动现金流入小计		28,432,831.91	29,228,178.08
购买商品、接受劳务支付的现金		13,562,224.64	17,088,319.96
支付给职工以及为职工支付的现金		10,728,493.19	13,084,133.13
支付的各项税费		1,063,068.17	1,367,237.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,961,285.05	2,197,026.49
经营活动现金流出小计		27,315,071.05	33,736,717.03
经营活动产生的现金流量净额		1,117,760.86	-4,508,538.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	185,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		140,000.00	185,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,120.00	795,510.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			89,400.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,120.00	884,910.72
投资活动产生的现金流量净额		90,880.00	-699,190.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,130,064.50	19,370,203.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,591,251.77	5,300,000.00
筹资活动现金流入小计		17,721,316.27	24,670,203.00
偿还债务支付的现金		12,925,165.98	12,689,550.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,506.40	907,906.23
支付其他与筹资活动有关的现金		4,558,977.99	8,761,403.53
筹资活动现金流出小计		18,529,650.37	22,358,860.50
筹资活动产生的现金流量净额		-808,334.10	2,311,342.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		400,306.76	-2,896,387.17

加：期初现金及现金等价物余额		192,224.61	3,088,611.78
六、期末现金及现金等价物余额		592,531.37	192,224.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				14,241,318.66		88.73		120,836.63		-21,071,303.51		8,290,940.51
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	15,000,000.00				14,241,318.66		88.73		120,836.63		-21,071,303.51		8,290,940.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,752.68				-6,712,193.15		-6,716,945.83
（一）综合收益总额							-4,752.68				-6,712,193.15		-6,716,945.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00			14,241,318.66		-4,663.95		120,836.63		-27,783,496.66		1,573,994.68	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				14,241,318.66				120,836.63		-12,558,381.32		16,803,773.97
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	15,000,000.00				14,241,318.66				120,836.63		-12,558,381.32		16,803,773.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							88.73				-8,512,922.19		-8,512,833.46
（一）综合收益总额							88.73				-8,512,922.19		-8,512,833.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				14,241,318.66		88.73		120,836.63		-21,071,303.51	8,290,940.51

法定代表人：施海堤

主管会计工作负责人：施海兴

会计机构负责人：刘展辉

(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	15,000,000.00				14,241,318.66				120,836.63		-21,060,450.22	8,301,705.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				14,241,318.66				120,836.63		-21,060,450.22	8,301,705.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,712,193.92	-6,712,193.92
（一）综合收益总额											-6,712,193.92	-6,712,193.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				14,241,318.66				120,836.63		-27,772,644.14	1,589,511.15

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	15,000,000.00				14,241,318.66				120,836.63		-12,558,381.32	16,803,773.97

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00			14,241,318.66			120,836.63		-12,558,381.32	16,803,773.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-8,502,068.90	-8,502,068.90	
（一）综合收益总额									-8,502,068.90	-8,502,068.90	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	15,000,000.00				14,241,318.66				120,836.63		-21,060,450.22	8,301,705.07

深圳市金达来精密科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市金达来精密科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市金达来五金制品有限公司，于 2016 年 12 月经深圳市市场监督管理局核准，由施海堤、施海兴、谭膺彤、施燕辉、蔡笃顶、孙景华、仵国栋、张鸿楼、王秋影、施瑞方、深圳市前海金尚投资合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2017 年 11 月 15 日在全国股转系统挂牌上市，现持有统一社会信用代码为 914403006670518420 的营业执照。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,500 万股，注册资本为 1,500 万元，注册地址：深圳市宝安区福永街道桥头社区富桥三区二期厂房 D6 栋 101、201，实际共同控制人为施海堤、施海兴、谭膺彤。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

软件的开发与技术服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经济信息咨询；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营货物及技术进出口。研发、生产、销售精密五金件、接插件、连接器件、通信系统中的各种配套产品及配件、医疗器械配件、冲压件、电子产品、塑胶产品、机械设备、钣金、钢材、模具。

本公司属制造业行业，主要生产射频金属元器件及消费电子精密金属外壳与结构件。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
金达来科技（香港）有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司 2020 年发生净亏损 6,712,193.15 元,且于 2020 年 12 月 31 日,本公司流动负债高于流动资产 6,584,717.98 元。这些事项或情况,表明本公司持续经营能力存在重大不确定性。

本公司拟采取的改善措施:(1)深挖老客户的需求,开拓新客户,加快海外市场的开发,取得更多订单,满足生产设备的产能,提升公司盈利能力;(2)加快生产工艺升级,优化和升级现有产品结构,以提供高质量的产品吸引客户,满足更多客户需求,实现销售增长;(3)加强订单管理,提高存货周转速度,严格按计划采购、分批到货,降低库存及资金占用成本;(4)优化组织架构,精简人员,降低人工成本,实行定岗定编,部分人员实施计件考核,提高生产效率,保证组织高效运营,以降低人工成本。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

-
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
其他银行承兑汇票和商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	按照整个存续期预期信用损失计提
账龄组合	包括除上述之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)
6. 金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)
6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	包括除上述之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品和委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

6. 金融工具减值。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	3-10	5%	31.67-9.50
运输设备	平均年限法	10	5%	9.50
办公设备	平均年限法	3-5	5%	31.67-19.00
其他设备	平均年限法	5	5%	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10	预计可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	1.58	装修费

(二十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十八） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用**产出法/投入法**确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2. 特定交易的收入处理原则

售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购

作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3. 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

- (1) 合同已经签订，按合同约定交付商品后转移商品的所有权对账后确认收入；
- (2) 合同已经签订，按合同约定交付实物签收后确认收入；

资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

1. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 注释 8 固定资产原值及累计折旧。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

于 2020 年 1 月 1 日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的，本公司按照新

(二) 税收优惠政策及依据

本公司已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局于 2020 年 12 月 11 日共同核发编号为 GR202044202274 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	951.71	2,100.71
银行存款	665,463.19	268,759.34
其他货币资金	499,497.99	475,258.22
合计	1,165,912.89	746,118.27
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金及利息	499,497.99	475,258.22
合计	499,497.99	475,258.22

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	120,000.00	-
合计	120,000.00	-

1. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00
合计	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

2. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	120,000.00	6,000.00	5.00
合计	120,000.00	6,000.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	-	6,000.00	-	-	-	6,000.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	6,000.00	-	-	-	6,000.00
合计	-	6,000.00	-	-	-	6,000.00

注释3. 应收账款

2. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,779,861.11	14,395,284.61
1-2年	7,500.00	101,364.32
2-3年	94,903.95	9,307.64
3-4年	5,780.19	83,660.20
4-5年	83,660.20	-
小计	10,971,705.45	14,589,616.77
减：坏账准备	638,032.51	774,523.05
合计	10,333,672.94	13,815,093.72

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,971,705.45	100.00	638,032.51	5.82	10,333,672.94
组合1: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合2: 账龄组合	10,971,705.45	100.00	638,032.51	5.82	10,333,672.94
合计	10,971,705.45	100.00	638,032.51	5.82	10,333,672.94

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,589,616.77	100.00	774,523.05	5.31	13,815,093.72
组合1: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合2: 账龄组合	14,589,616.77	100.00	774,523.05	5.31	13,815,093.72
合计	14,589,616.77	100.00	774,523.05	5.31	13,815,093.72

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,779,861.11	538,993.06	5.00
1-2年	7,500.00	750.00	10.00
2-3年	94,903.95	28,471.19	30.00
3-4年	5,780.19	2,890.10	50.00
4-5年	83,660.20	66,928.16	80.00
合计	10,971,705.45	638,032.51	5.82

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	774,523.05	-	136,490.54	-	-	638,032.51
组合1: 关联方组合	-	-	-	-	-	-

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 2: 账龄组合	774, 523. 05	-	136, 490. 54	-	-	638, 032. 51
合计	774, 523. 05	-	136, 490. 54	-	-	638, 032. 51

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Hanseong Precision (Vietnam) Co., Ltd	3, 483, 267. 92	31. 75	174, 163. 40
摩比科技 (西安) 有限公司	679, 421. 27	6. 19	33, 971. 06
摩比通讯技术 (吉安) 有限公司	674, 571. 55	6. 15	33, 728. 58
摩比科技 (深圳) 有限公司	330, 138. 43	3. 01	16, 506. 92
摩比小计	1, 684, 131. 25	15. 35	84, 206. 56
京信射频技术 (广州) 有限公司	1, 121, 873. 72	10. 23	56, 093. 69
京信通信技术 (广州) 有限公司	351, 883. 11	3. 21	17, 594. 16
京信通信系统 (中国) 有限公司	15, 957. 07	0. 14	797. 85
京信小计	1, 489, 713. 90	13. 58	74, 485. 70
德丰电创科技股份有限公司	1, 135, 727. 92	10. 35	56, 786. 40
深圳市长盈精密技术股份有限公司	728, 550. 26	6. 64	36, 427. 51
合计	8, 521, 391. 25	77. 67	426, 069. 57

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1, 701, 273. 55	-
商业承兑汇票	-	398, 480. 11
小计	1, 701, 273. 55	398, 480. 11
减: 坏账准备	-	19, 924. 01
合计	1, 701, 273. 55	378, 556. 10

1. 应收款项融资说明:

期末本公司已终止确认已经背书或贴现但尚未到期的票据金额为 3, 706, 179. 56 元。

2. 坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收款项融资-坏账准备	19, 924. 01	-	19, 924. 01	-	-	-
合计	19, 924. 01	-	19, 924. 01	-	-	-

注: 本公司认为, 所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高, 不存在重大的信用

风险，因此未计提减值准备；所持有的商业承兑汇票，因出票人存在一定的信用风险，因此计提减值准备，减值准备在其他综合收益中确认，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,869.22	100.00	4,977.42	60.72
1-2 年	-	-	3,219.74	39.28
合计	9,869.22	100.00	8,197.16	100.00

2. 本期不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市空港油料有限公司	4,500.00	45.60	2020 年	尚未达到结算条件
东莞市杰俊精密科技有限公司	2,750.00	27.86	2020 年	尚未达到结算条件
深圳市博立五金塑胶有限公司	1,489.22	15.09	2020 年	尚未达到结算条件
深圳市源天泰精密科技有限公司	1,130.00	11.45	2020 年	尚未达到结算条件
合计	9,869.22	100.00		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,009.65	561,944.63
合计	66,009.65	561,944.63

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,483.84	314,510.14
1-2 年	-	292,400.00
2-3 年	-	310,000.00
3-4 年	310,000.00	-
小计	379,483.84	916,910.14
减：坏账准备	313,474.19	354,965.51
合计	66,009.65	561,944.63

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	310,000.00	802,400.00
社保及公积金	69,483.84	95,303.06
保理业务款项	-	1,242.56
备用金	-	87.10
往来款	-	17,877.42
合计	379,483.84	916,910.14

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	310,000.00	81.69	310,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	69,483.84	18.31	3,474.19	5.00	66,009.65
组合 1: 账龄组合	69,483.84	18.31	3,474.19	5.00	66,009.65
合计	379,483.84	100.00	313,474.19	82.61	66,009.65

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	310,000.00	33.81	310,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	606,910.14	66.19	44,965.51	7.41	561,944.63
组合 1: 账龄组合	606,910.14	66.19	44,965.51	7.41	561,944.63
合计	916,910.14	100.00	354,965.51	38.71	561,944.63

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市科聚新材料有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
合计	310,000.00	310,000.00	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,483.84	3,474.19	5.00
合计	69,483.84	3,474.19	5.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	354,965.51	-	-	354,965.51
期初余额在本期	-	-	-	-
—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	-41,491.32	-	-	-41,491.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	313,474.19	-	-	313,474.19

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市科聚新材料有限公司	押金	310,000.00	3-4 年	81.69	310,000.00
社保及公积金	代扣代缴	69,483.84	1 年以内	18.31	3,474.19
合计		379,483.84		100.00	313,474.19

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	714,686.29	141,108.55	573,577.74	628,397.12	92,674.96	535,722.16
库存商品	3,544,831.72	582,518.87	2,962,312.85	4,059,199.74	511,784.34	3,547,415.40
发出商品	1,248,062.28	78,884.99	1,169,177.29	1,318,861.37	281,147.46	1,037,713.91
委托加工物资	319,971.39	-	319,971.39	161,261.56	-	161,261.56
周转材料	486.73	-	486.73	486.73	-	486.73

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	434,054.97	-	434,054.97	142,379.65	-	142,379.65
合计	6,262,093.38	802,512.41	5,459,580.97	6,310,586.17	885,606.76	5,424,979.41

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	92,674.96	48,433.59	-	-	-	-	141,108.55
库存商品	511,784.34	530,844.47	-	-	460,109.94	-	582,518.87
发出商品	281,147.46	25,919.88	-	-	228,182.35	-	78,884.99
合计	885,606.76	605,197.94	-	-	688,292.29	-	802,512.41

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,245.28	8,490.56
待收的进项税发票	11.50	-
合计	4,256.78	8,490.56

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,605,783.05	20,010,072.67
合计	16,605,783.05	20,010,072.67

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	360,640.29	28,835,575.68	1,861,433.57	707,531.60	31,765,181.14
2. 本期增加金额	-	10,637.17	6,460.18	-	17,097.35
购置	-	10,637.17	6,460.18	-	17,097.35
3. 本期减少金额	-	316,909.82	-	19,201.94	336,111.76
处置或报废	-	316,909.82	-	19,201.94	336,111.76
4. 期末余额	360,640.29	28,529,303.03	1,867,893.75	688,329.66	31,446,166.73
二. 累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	284,016.41	9,982,183.72	917,855.83	571,052.51	11,755,108.47
2. 本期增加金额	33,726.64	2,890,611.56	168,493.00	123,255.47	3,216,086.67

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
本期计提	33,726.64	2,890,611.56	168,493.00	123,255.47	3,216,086.67
3. 本期减少金额	-	122,703.75	-	8,107.71	130,811.46
处置或报废	-	122,703.75	-	8,107.71	130,811.46
4. 期末余额	317,743.05	12,750,091.53	1,086,348.83	686,200.27	14,840,383.68
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	42,897.24	15,779,211.50	781,544.92	2,129.39	16,605,783.05
2. 期初账面价值	76,623.88	18,853,391.96	943,577.74	136,479.09	20,010,072.67

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	196,068.37	196,068.37
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	196,068.37	196,068.37
二. 累计摊销		
1. 期初余额	84,345.30	84,345.30
2. 本期增加金额	21,493.16	21,493.16
本期计提	21,493.16	21,493.16
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	105,838.46	105,838.46
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	90,229.91	90,229.91
2. 期初账面价值	111,723.07	111,723.07

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
未到期已贴现的应收票据	1,701,273.55	-
保证借款	800,000.00	2,645,000.00
抵押+保证借款	3,820,000.00	3,820,000.00
信用借款	2,145,000.00	500,000.00
应付利息	18,622.84	20,647.90
合计	8,484,896.39	6,985,647.90

短期借款分类的说明：

1、本公司以抵押与保证的方式于2019年12月24日向宁波银行深圳财富港支行营业部借款500,000.00元，借款期限为2019年12月24日至2020年12月24日，借款利率为6.60%，曾冰吟、施海堤、施佩芬、施海兴提供最高债权限额为人民币伍佰肆拾陆万捌仟玖佰肆拾元整的连带责任担保，抵押物为广东省深圳市宝安区西乡街道前进路北侧桃源盛景园1栋1单元12C、房产证号为“深房地字第5000251072”的房产。为深入贯彻党中央、国务院关于统筹推进新冠肺炎疫情防控和经济社会发展工作的决策部署，落实《政府工作报告》关于强化对稳企业金融支持的要求，提高金融政策的“直达性”，经国务院同意，2020年6月1日，人民银行联合银保监会、财政部、发展改革委、工业和信息化部印发了《关于进一步对中小微企业贷款实施阶段性延期还本付息的通知》，对于2020年年底到期的普惠小微贷款本金、2020年年底存续的普惠小微贷款应付利息，银行业金融机构应根据企业申请，给予一定期限的延期还本付息安排，最长可延至2021年3月31日，并免收罚息。对于2020年年底到期的其他中小微企业贷款和大型国际产业链企业(外贸企业)等特殊困难企业的贷款，可由企业与银行业金融机构自主协商延期还本付息。经企业申请，银行将此笔贷款延长至2021年12月24日还款。截止2020年12月31日，尚未还款。

2、本公司以保证的方式于2020年5月20日向深圳农村商业银行和平支行借款800,000.00元，借款期限为2020年5月20日至2021年3月31日，借款利率为8.40%，施海堤、曾冰吟、施海兴、谭膺彤为本公司提供连带责任担保，保证金比例不低于50%。截止2020年12月31日，尚未还款。

3、本公司以信用借款的方式于2020年8月10日向宁波银行深圳财富港支行营业部借款100,000.00元，借款期限为2020年8月10日至2021年1月12日，借款利率为12.00%，截止2020年12月31日，尚未还款。

4、本公司以保证的方式于2020年9月11日向广发银行股份有限公司深圳华富支行借款200,000.00元，借款期限为2020年9月11日至2021年3月10日，借款利率为6.00%，

施海堤为本公司提供连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日，尚未还款。

5、本公司以保证的方式于 2020 年 9 月 11 日向广发银行股份有限公司深圳华富支行借款 300,000.00 元，借款期限为 2020 年 9 月 11 日至 2021 年 3 月 10 日，借款利率为 6.00%，施海堤为本公司提供连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日，尚未还款。

6、本公司以保证的方式于 2020 年 9 月 18 日向广发银行股份有限公司深圳华富支行借款 645,000.00 元，借款期限为 2020 年 9 月 18 日至 2021 年 3 月 17 日，借款利率为 6.00%，施海堤为本公司提供连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日，尚未还款。

7、本公司以保证的方式于 2020 年 9 月 24 日向广发银行股份有限公司深圳华富支行借款 500,000.00 元，借款期限为 2020 年 9 月 24 日至 2021 年 3 月 23 日，借款利率为 6.00%，施海堤为本公司提供连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日，尚未还款。

8、本公司以信用借款的方式于 2020 年 12 月 17 日向宁波银行深圳财富港支行营业部借款 200,000.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 17 日至 2021 年 6 月 17 日，借款利率为 15.00%，截止 2020 年 12 月 31 日，尚未还款。

9、本公司以信用借款的方式于 2020 年 12 月 22 日向宁波银行深圳财富港支行营业部借款 200,000.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 22 日至 2021 年 6 月 22 日，借款利率为 15.00%，截止 2020 年 12 月 31 日，尚未还款。

10、本公司以抵押与保证的方式于 2020 年 12 月 18 日向宁波银行深圳财富港支行营业部借款 3,320,000.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 18 日，借款利率为 6.60%，曾冰吟、施海堤、施佩芬、施海兴提供最高债权限额为人民币伍佰肆拾陆万捌仟玖佰肆拾元整的连带责任担保，抵押物为广东省深圳市宝安区西乡街道前进路北侧桃源盛景园 1 栋 1 单元 12C、房产证号为“深房地字第 5000251072”的房产。截止 2020 年 12 月 31 日，尚未还款。

注释12. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	994,985.37	950,516.43
合计	994,985.37	950,516.43

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、加工费	3,936,845.78	5,041,703.57
应付设备款	66,736.76	197,033.23
应付劳务费	693,772.08	284,720.59

应付费	6,131.80	20,976.04
合计	4,703,486.42	5,544,433.43

期末不存在账龄超过一年的重要应付账款。

注释14. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收模具款	67,077.83	79,922.96
合计	67,077.83	79,922.96

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,820,800.99	10,474,016.76	10,714,022.55	1,580,795.20
离职后福利-设定提存计划	-	46,917.20	46,917.20	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	1,820,800.99	10,520,933.96	10,760,939.75	1,580,795.20

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,820,800.99	9,122,690.00	9,362,695.79	1,580,795.20
职工福利费	-	17,181.08	17,181.08	-
社会保险费	-	98,239.32	98,239.32	-
其中：基本医疗保险费	-	79,602.62	79,602.62	-
工伤保险费	-	871.60	871.60	-
生育保险费	-	17,765.10	17,765.10	-
住房公积金	-	97,064.00	97,064.00	-
劳务派遣人员费用	-	1,138,842.36	1,138,842.36	-
合计	1,820,800.99	10,474,016.76	10,714,022.55	1,580,795.20

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	45,254.00	45,254.00	-
失业保险费	-	1,663.20	1,663.20	-
合计	-	46,917.20	46,917.20	-

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	112,544.22	40,054.04
个人所得税	9,945.75	3,405.51
印花税	987.50	835.10
城市维护建设税	14,476.95	3,935.68
教育费附加（含地方）	10,340.67	2,811.20
合计	148,295.09	51,041.53

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,227,753.62	5,634,251.63
合计	8,227,753.62	5,634,251.63

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
厂租	4,917,642.17	2,762,183.48
电费	108,824.61	89,606.15
持续督导费	75,000.00	150,000.00
押金及保证金	42,000.00	82,000.00
往来款	3,084,286.84	2,550,000.00
理赔费	-	462.00
合计	8,227,753.62	5,634,251.63

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市科聚新材料有限公司	1,742,000.00	详见说明
合计	1,742,000.00	

说明：该厂房由深圳市科聚新材料有限公司转租给公司，目前深圳市科聚新材料有限公司已经停止日常经营活动，待后续公司与业主深圳市桥头股份合作公司签订租赁合同后，该款项支付给深圳市桥头股份合作公司。

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	522,550.78	745,101.48
一年内到期的长期应付款	700,733.16	1,978,252.72
合计	1,223,283.94	2,723,354.20

一年内到期的非流动负债其他说明详见附注六、注释 19 长期借款及注释 20 长期应付款

中的相关内容。

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,720.12	10,389.99
合计	8,720.12	10,389.99

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,460,000.00	4,460,000.00
保证借款	72,550.78	217,652.26
保证+抵押借款	4,350,000.00	4,800,000.00
应付利息	31,275.96	35,109.59
减：一年内到期的长期借款	522,550.78	745,101.48
合计	8,391,275.96	8,767,660.37

长期借款说明：

1、本公司以保证担保的方式于2019年6月4日向深圳前海微众银行借款290,203.00元，借款期限为2019年6月4日至2021年6月11日，借款利率为11.34%，由施海堤提供保证担保。截止2020年12月31日，已偿还本金217,652.22元，剩余72,550.78元尚未还款。合同约定每月偿还本金12,091.79元，重分类一年内到期非流动负债72,550.78元，长期借款余额为0.00元。

2、本公司以抵押的方式于2019年6月26日向中国建设银行深圳福永支行借款4,460,000.00元，借款期限为2019年6月26日至2022年6月26日，借款利率为5.27%，由罗秀珍、谭膺彤提供抵押担保，抵押物为位于宝安区西乡镇76区的房产号为深房地字第5000120479号的房产。截止2020年12月31日，尚未还款。

3、本公司以保证+抵押的方式于2019年8月6日向深圳农村商业银行和平支行借款5,000,000.00元，借款期限为2019年8月6日至2022年8月6日，借款利率为6.50%，由施海堤、曾冰吟、施海兴、谭膺彤提供保证担保，抵押物为宝安区宝城115区西乡大道北侧御龙居1-2-3栋2座C单元502、房产证号为“深房地字第5000164145”的房产。截止2020年12月31日，已偿还本金650,000.00元，剩余4,350,000.00元尚未还款。合同约定每月偿还本金50,000.00元，重分类一年内到期非流动负债450,000.00元（由于新型冠状病毒疫情的影响，2020年6月1日，人民银行联合银保监会、财政部、发展改革委、工业和信息化部印发了《关于进一步对中小微企业贷款实施阶段性延期还本付息的通知》，企业申请2020年10月至2021年3月的本金共300,000.00元延期至2022年8月6日还款），长期借款余额为3,900,000.00元。

注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	146,024.34	206,215.65
合计	146,024.34	206,215.65

(一) 长期应付款**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	846,757.50	2,184,468.37
减：一年内到期的长期应付款	700,733.16	1,978,252.72
合计	146,024.34	206,215.65

2. 长期应付款的说明

1、公司于2019年4月23日与台新融资租赁（中国）有限公司签订了编号为CN02000000894的融资租赁合同，租赁期为24个月，初始入账金额为1,717,580.00元，利率为13.60%，股东施海堤、施海兴、谭膺彤作为保证人提供连带责任担保。截至2019年12月31日应付余额206,215.65元，重分类一年内到期的非流动负债206,215.65元，长期应付款应付余额0.00元。

2、公司于2020年6月3日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订了编号为L20B105118的融资租赁合同，租赁期为24个月，初始入账金额为1,183,300.00元，利率为15.14%，股东施海堤、施海兴、谭膺彤作为保证人提供连带责任担保。

截至2020年12月31日应付余额640,541.85元，重分类一年内到期的非流动负债494,517.51元，长期应付款应付余额146,024.34元。

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,241,318.66	-	-	14,241,318.66
合计	14,241,318.66	-	-	14,241,318.66

注释24. 其他综合收益

项目	2019年	2020年	本期发生额	2020年12月
----	-------	-------	-------	----------

	12月31日	1月1日	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：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	31日
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	88.73	88.73	-4,752.68	-	-	-	-	-4,752.68	-	-	-	-4,663.95
1. 外币报表折算差额	88.73	88.73	-4,752.68	-	-	-	-	-4,752.68	-	-	-	-4,663.95
其他综合收益合计	88.73	88.73	-4,752.68	-	-	-	-	-4,752.68	-	-	-	-4,663.95

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,836.63	-	-	120,836.63
合计	120,836.63	-	-	120,836.63

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-21,071,303.51	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	—
调整后期初未分配利润	-21,071,303.51	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,712,193.15	—
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
期末未分配利润	-27,783,496.66	-

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,988,222.91	20,419,472.58	25,831,200.16	24,412,339.88
其他业务	1,519,138.55	1,652,287.18	1,392,222.06	1,985,383.90
合计	23,507,361.46	22,071,759.76	27,223,422.22	26,397,723.78

2. 主营业务按类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费电子精密金属外壳与结构件	7,165,401.03	7,447,928.16	7,911,935.71	7,944,843.99
射频金属元器件	14,822,821.88	12,971,544.42	17,919,264.45	16,467,495.89
合计	21,988,222.91	20,419,472.58	25,831,200.16	24,412,339.88

3. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	比例(%)
京信通信技术（广州）有限公司	3,269,559.03	14.87
京信通信系统（中国）有限公司	19,063.20	0.09
京信射频技术（广州）有限公司	1,511,989.84	6.88
京信通信小计	4,800,612.07	21.83
Hanseong Precision (Vietnam) Co., Ltd	3,523,163.68	16.02
东莞领丰电子有限公司	2,958,605.07	13.46
摩比通讯技术（吉安）有限公司	970,517.69	4.41
摩比科技（西安）有限公司	1,035,579.26	4.71
摩比科技（深圳）有限公司	421,709.86	1.92
摩比小计	2,427,806.81	11.04
广东黑龙智能科技有限公司	2,368,223.79	10.77
合计	16,078,411.42	73.12

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,632.64	135,786.79
教育费附加	43,556.87	58,194.35
地方教育费附加	29,037.89	38,796.23
车船税	3,883.28	4,843.28
印花税	11,082.30	13,084.00
合计	189,192.98	250,704.65

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	553,757.61	630,467.29
汽车使用费	148,194.59	176,090.54
快递运输费	124,325.13	166,669.32
样品费	62,330.02	22,555.92

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	192,673.49	65,774.10
折旧费	31,183.14	32,569.72
其他	3,520.76	35,260.10
合计	1,115,984.74	1,129,386.99

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,166,429.41	2,446,837.92
折旧费	147,494.84	352,465.56
无形资产摊销	21,493.16	21,493.28
中介及咨询费	438,326.25	571,628.41
租赁费	267,582.08	425,355.06
业务招待费	275,256.29	143,765.34
易耗品消耗	35,294.58	32,823.82
汽车使用费	49,681.82	89,575.55
维修费	16,340.64	32,157.30
办公费	124,942.11	201,297.43
其他	111,999.96	143,844.36
合计	3,654,841.14	4,461,244.03

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,359,501.59	1,886,297.61
材料费	163,493.96	387,698.54
易耗品消耗	120,479.97	126,362.57
折旧费	100,162.36	119,102.71
租赁费	71,840.96	47,277.47
设计费	5,000.00	
合计	1,820,478.84	2,566,738.90

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,274,460.54	1,287,744.55
减：利息收入	5,978.04	5,937.16
汇兑损益	252,742.97	-15,029.09
贴现息	160,272.92	191,767.02
手续费及其他	41,463.96	24,595.75

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,722,962.35	1,483,141.07

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	851,687.90	1,144,175.67
合计	851,687.90	1,144,175.67

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
失业保险费返还	356,059.78	-	与收益相关
政府补贴电费	251,658.56	214,217.85	与收益相关
企业研究开发费补助	154,000.00	246,000.00	与收益相关
新型冠状病毒肺炎疫情贷款利息补贴	42,685.79	-	与收益相关
深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知	33,602.80	26,269.74	与收益相关
宝安区“四上”企业复工防控补贴	12,000.00	-	与收益相关
个税手续费返还	1,680.97	4,488.08	与收益相关
宝安区上市补贴项目资助(新三板挂牌补贴)	-	600,000.00	与收益相关
宝安区规模以上国高企业研发投入补贴款	-	49,200.00	与收益相关
2019年开拓国际市场补贴	-	4,000.00	与收益相关
合计	851,687.90	1,144,175.67	

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	191,905.87	-165,559.23
合计	191,905.87	-165,559.23

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-605,197.94	-371,552.31
合计	-605,197.94	-371,552.31

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-81,406.51	-33,411.85
合计	-81,406.51	-33,411.85

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
减免税款	-	352.82	-
其他	3,980.00	60,713.53	3,980.00
合计	3,980.00	61,066.35	3,980.00

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	69,415.98	-
罚款	-	5,000.00	-
其他	5,304.12	7,707.64	5,304.12
合计	5,304.12	82,123.62	5,304.12

注释39. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,712,193.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,006,828.97
子公司适用不同税率的影响	0.01
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	52,558.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-0.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	954,270.14
所得税费用	-

注释40. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	600,029.34	929,957.82
往来款及其他	772,412.56	169,269.44

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,978.04	5,937.16
合计	1,378,419.94	1,105,164.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,871,859.57	2,037,705.89
付营业外支出	5,124.12	12,707.64
银行手续费	9,301.36	24,595.75
往来款及其他	75,000.00	132,270.18
合计	1,961,285.05	2,207,279.46

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金	2,360,000.00	2,300,000.00
未到期已贴现的应收票据	1,701,273.55	-
融资租赁公司提供的借款	1,054,720.00	3,000,000.00
收回银承保证金	475,258.22	-
合计	5,591,251.77	5,300,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金	1,910,000.00	4,226,704.15
银行承兑汇票保证金	499,497.99	135,258.22
融资租赁费	2,149,480.00	4,399,441.16
合计	4,558,977.99	8,761,403.53

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,712,193.15	-8,512,922.19
加：信用减值损失	-191,905.87	165,559.23
资产减值准备	605,197.94	371,552.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,216,086.67	3,297,237.03
无形资产摊销	21,493.16	21,493.28
长期待摊费用摊销	-	196,838.92
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)	81,406.51	33,411.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	69,415.98

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,290,224.52	1,287,744.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-639,799.50	305,137.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,201,963.90	-357,737.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,245,287.45	-1,396,523.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,117,760.86	-4,518,791.81
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	666,414.90	270,860.05
减：现金的期初余额	270,860.05	3,088,611.78
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	395,554.85	-2,817,751.73

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	666,414.90	270,860.05
其中：库存现金	951.71	2,100.71
可随时用于支付的银行存款	665,463.19	268,759.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	666,414.90	270,860.05

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	499,497.99	银行承兑汇票保证金及利息
合计	499,497.99	

注释43. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	87,785.19	0.84164	73,883.53
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	545,374.74	6.5249	3,558,515.64

注释44. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	851,687.90	851,687.90	-
合计	851,687.90	851,687.90	-

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金达来科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,165,912.89	1,165,912.89	1,165,912.89	-	-	-
应收账款	10,333,672.94	10,971,705.45	10,971,705.45	-	-	-
金融资产小计	11,499,585.83	12,137,618.34	12,137,618.34	-	-	-
短期借款	8,484,896.39	8,484,896.39	8,484,896.39	-	-	-
应付账款	4,703,486.42	4,703,486.42	4,703,486.42	-	-	-
金融负债小计	13,188,382.81	13,188,382.81	13,188,382.81	-	-	-

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	746,118.27	746,118.27	746,118.27	-	-	-
应收账款	13,815,093.72	14,589,616.77	14,589,616.77	-	-	-
金融资产小计	14,561,211.99	15,335,735.04	15,335,735.04	-	-	-
短期借款	6,985,647.90	6,985,647.90	6,985,647.90	-	-	-
应付账款	5,544,433.43	5,544,433.43	5,544,433.43	-	-	-
金融负债小计	12,530,081.33	12,530,081.33	12,530,081.33	-	-	-

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的无母公司情况

本公司最终实际共同控制人是施海堤、施海兴、谭膺彤。

截至 2020 年 12 月 31 日，施海堤直接或间接持股比例 32.93%、施海兴直接或间接持股比例 25.40%、谭膺彤直接或间接持股比例 25.40%，三人合计持股比例为 83.73%。施海堤、施海兴、谭膺彤于 2016 年 12 月 1 日，签署《一致行动协议》。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曾冰吟	股东施海堤的妻子
施佩芬	股东施海兴的妻子
罗秀珍	股东谭膺彤的妻子
施瑞方	股东
仵国栋	股东、董事
深圳市前海金尚投资合伙企业（有限合伙）	股东
蔡笃顶	股东
孙景华	股东
张鸿楼	股东
王秋影	股东
刘展辉	董事
张小英	监事
李树海	监事
叶果芳	监事
深圳市浩龙投资控股有限公司	施海堤、施海兴、谭膺彤分别持股 40%、30%、30% 的公司
深圳信源互联文化科技有限公司	谭膺彤持股 2.5% 的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
施海堤、施海兴、谭膺彤	2,295,000.00	2018/12/27	2020/5/27	是
施海堤、施海兴、谭膺彤	1,010,640.00	2018/10/25	2020/9/25	是
曾冰吟、施海堤、施佩芬、施海兴	2,500,000.00	2019/1/25	2020/1/25	是
曾冰吟、施海堤、施佩芬、施海兴	800,000.00	2019/1/25	2020/1/25	是
曾冰吟、施海堤、施佩芬、施海兴	520,000.00	2019/5/28	2020/5/27	是
施海堤、曾冰吟、施海兴、谭膺彤	200,000.00	2019/9/5	2020/3/5	是
施海堤	1,645,000.00	2019/10/14	2020/4/13	是
施海堤	500,000.00	2020/4/17	2020/9/11	是
施海堤	500,000.00	2020/4/20	2020/9/17	是
施海堤	645,000.00	2020/4/21	2020/9/17	是
施海堤	64.5	2020/9/18	2020/9/18	是
施海堤	200,000.00	2020/9/11	2021/3/10	否
施海堤	300,000.00	2020/9/11	2021/3/10	否

施海堤	645,000.00	2020/9/18	2021/3/17	否
施海堤	500,000.00	2020/9/24	2021/3/23	否
施海堤、曾冰吟、施海兴、谭膺彤	800,000.00	2019/8/14	2020/2/14	是
曾冰吟、施海堤、施佩芬、施海兴	500,000.00	2019/12/24	2021/12/24	否
施海堤、曾冰吟、施海兴、谭膺彤	800,000.00	2020/5/20	2021/3/31	否
曾冰吟、施海堤、施佩芬、施海兴	3,320,000.00	2020/1/9	2020/12/18	是
曾冰吟、施海堤、施佩芬、施海兴	3,320,000.00	2020/12/18	2021/12/18	否
施海堤	290,203.00	2019/6/4	2021/6/11	否
罗秀珍、谭膺彤	4,460,000.00	2019/6/26	2022/6/26	否
施海堤、曾冰吟、施海兴、谭膺彤	5,000,000.00	2019/8/6	2022/8/6	否
施海堤、施海兴、谭膺彤	1,717,580.00	2019/4/23	2021/3/29	否
施海堤、施海兴、谭膺彤	1,806,100.00	2019/5/5	2020/10/6	是
施海堤、施海兴、谭膺彤	1,183,300.00	2020/6/3	2022/5/15	否
合计	35,457,887.50			

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
施海堤	2,550,000.00	2,360,000.00	1,910,000.00	3,000,000.00
合计	2,550,000.00	2,360,000.00	1,910,000.00	3,000,000.00

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,137,458.00	1,203,240.10

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	施海堤	3,000,000.00	2,550,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,779,861.11	14,395,284.61
1—2年	7,500.00	101,364.32
2—3年	94,903.95	9,307.64
3—4年	5,780.19	83,660.20
4—5年	83,660.20	-
小计	10,971,705.45	14,589,616.77
减：坏账准备	638,032.51	774,523.05
合计	10,333,672.94	13,815,093.72

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,971,705.45	100.00	638,032.51	5.82	10,333,672.94
组合1：关联方组合	-	-	-	-	-
组合2：账龄组合	10,971,705.45	100.00	638,032.51	5.82	10,333,672.94
合计	10,971,705.45	100.00	638,032.51	5.82	10,333,672.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,589,616.77	100.00	774,523.05	5.31	13,815,093.72
组合1：关联方组合	-	-	-	-	-
组合2：账龄组合	14,589,616.77	100.00	774,523.05	5.31	13,815,093.72
合计	14,589,616.77	100.00	774,523.05	5.31	13,815,093.72

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,779,861.11	538,993.06	5.00
1—2年	7,500.00	750.00	10.00
2—3年	94,903.95	28,471.19	30.00
3—4年	5,780.19	2,890.10	50.00
4—5年	83,660.20	66,928.16	80.00
合计	10,971,705.45	638,032.51	5.82

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	774,523.05	-	136,490.54	-	-	638,032.51
组合1:关联方组合	-	-	-	-	-	-
组合2:账龄组合	774,523.05	-	136,490.54	-	-	638,032.51
合计	774,523.05	-	136,490.54	-	-	638,032.51

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Hanseong Precision (Vietnam) Co., Ltd	3,483,267.92	31.75	174,163.40
摩比科技(西安)有限公司	679,421.27	6.19	33,971.06
摩比通讯技术(吉安)有限公司	674,571.55	6.15	33,728.58
摩比科技(深圳)有限公司	330,138.43	3.01	16,506.92
摩比小计	1,684,131.25	15.35	84,206.56
京信通信技术(广州)有限公司	351,883.11	3.21	17,594.16
京信通信系统(中国)有限公司	15,957.07	0.14	797.85
京信射频技术(广州)有限公司	1,121,873.72	10.23	56,093.69
京信小计	1,489,713.90	13.58	74,485.70
德丰电创科技股份有限公司	1,135,727.92	10.35	56,786.40
深圳市长盈精密技术股份有限公司	728,550.26	6.64	36,427.51
合计	8,521,391.25	77.67	426,069.57

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,009.65	561,944.63
合计	66,009.65	561,944.63

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	69,483.84	314,510.14
1-2年	-	292,400.00
2-3年	-	310,000.00
3-4年	310,000.00	-
小计	379,483.84	916,910.14
减：坏账准备	313,474.19	354,965.51
合计	66,009.65	561,944.63

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	310,000.00	802,400.00
社保及公积金	69,483.84	95,303.06
保理业务款项	-	1,242.56
备用金	-	87.10
往来款	-	17,877.42
合计	379,483.84	916,910.14

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	310,000.00	81.69	310,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	69,483.84	18.31	3,474.19	5.00	66,009.65
组合1：账龄组合	69,483.84	18.31	3,474.19	5.00	66,009.65
合计	379,483.84	100.00	313,474.19	82.61	66,009.65

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	310,000.00	33.81	310,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	606,910.14	66.19	44,965.51	7.41	561,944.63
组合1：账龄组合	606,910.14	66.19	44,965.51	7.41	561,944.63
合计	916,910.14	100.00	354,965.51	38.71	561,944.63

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市科聚新材料有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
合计	310,000.00	310,000.00	100.00	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,483.84	3,474.19	5.00
合计	69,483.84	3,474.19	5.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	354,965.51	-	-	354,965.51
期初余额在本期	-	-	-	-
—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	-41,491.32	-	-	-41,491.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	313,474.19	-	-	313,474.19

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市科聚新材料有限公司	押金	310,000.00	3-4年	81.69	310,000.00
社保及公积金	代扣代缴	69,483.84	1年以内	18.31	3,474.19
合计		379,483.84		100.00	313,474.19

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	89,400.00	-	89,400.00	89,400.00	-	89,400.00
合计	89,400.00	-	89,400.00	89,400.00	-	89,400.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
金达来科技（香港）有限公司	89,400.00	89,400.00	-	-	89,400.00	-	-
合计	89,400.00	89,400.00	-	-	89,400.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,988,222.91	20,419,472.58	25,831,200.16	24,412,339.88
其他业务	1,519,138.55	1,652,287.18	1,392,222.06	1,985,383.90
合计	23,507,361.46	22,071,759.76	27,223,422.22	26,397,723.78

2. 主营业务按类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费电子精密金属外壳与结构件	7,165,401.03	7,447,928.16	7,911,935.71	7,944,843.99
射频金属元器件	14,822,821.88	12,971,544.42	17,919,264.45	16,467,495.89
合计	21,988,222.91	20,419,472.58	25,831,200.16	24,412,339.88

3. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	比例(%)
Hanseong Precision (Vietnam) Co., Ltd	3,523,163.68	16.02
京信通信技术（广州）有限公司	3,269,559.03	14.87
京信通信系统（中国）有限公司	19,063.20	0.09
京信通信小计	3,288,622.23	14.96
东莞领丰电子有限公司	2,958,605.07	13.46
摩比通讯技术（吉安）有限公司	970,517.69	4.41
摩比科技（西安）有限公司	1,035,579.26	4.71
摩比科技（深圳）有限公司	421,709.86	1.92

项目	本期发生额	比例(%)
摩比小计	2,427,806.81	11.04
广东黑龙智能科技有限公司	2,368,223.79	10.77
合计	14,566,421.58	66.25

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,406.51	
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)	851,687.90	
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	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,324.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减:所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	768,957.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-136.15	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-151.74	-0.50	-0.50

深圳市金达来精密科技股份有限公司

(公章)

二〇二一年四月十五日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。