



天正达

NEEQ : 873073

深圳市天正达电子股份有限公司

Shenzhen Techstar Electronics Incorporated Corporation



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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
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	37
第九节	备查文件目录	105

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。

公司负责人税国良、主管会计工作负责人黄建城及会计机构负责人（会计主管人员）肖江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

公司与客户及供应商签订的合同中附有保密条款，故公司向股转中心申请豁免披露部分客户及供应商名称。

【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
一、实际控制人不当控制的风险	股东税国良直接持有天正达 8,500,000 股，占天正达 73.91%的股份；奥友智持有公司 8.70%的股份，税国良持有奥友智 95.00%的认缴出资份额；奥正达持有公司 4.35%的股份，税国良持有奥正达 95.00%的认缴出资份额，且税国良担任公司董事长、总经理，为公司控股股东和实际控制人。另外，公司董事会中内部董事占多数，公司治理方面的外部监督力量相对薄弱。若控股股东、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，可能影响公司经营和其他股东利益。
二、人才流失风险	研发人员技术经验的积累、成熟操作工人的培养是液晶显示模组制造企业培育核心竞争力的工作重点。培养一名具有熟练操作技术的工人需要较长的周期和较高的成本，因此，具有多年行业研发、生产经验的技术人员是行业人才竞争的关键。在激烈的人才竞争环境下，一旦技术人员和熟练技术工人骨干流失，将产生培训成本上升、技术资料外泄等风险，以致对企业产生 6 不利影响。
三、汇率波动的风险	2020 年度公司境外销售收入为 11,266,518.17 元，占主营业务收入的比例为 11.73%，公司与境外客户签订的合同主要采用美元结算，公司在取得外汇后的一定期间进行结汇，汇率的波动对公司产品毛利率和收益有直接的影响。汇率波动的增大将对公司产品出口所产生的外汇收入带来不确定性，同时对公司的现金流产生影响。
四、行业技术进步和市场竞争加剧的风险	公司的主营业务是液晶显示模组的设计、研发、生产和销售。多年来，公司通过自身技术的不断积累和对市场趋势的把握，具有一定的市场竞争能力，但是与国内外领先的竞争对手相比，在技术实力和产能规模上仍有一定差距。随着未来液晶显示技术的运用和普及，不断有企业加入该行业参与竞争，行业竞争将越发激烈。若公司不能在新产品研发、新工艺改进等方面缩小与国内外领先制造商的差距，面临的竞争风险将进一步加大。
五、公司治理风险	公司目前建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控

	制体系也需要在经营过程中逐步完善，综合管理水平有待提高。随着公司快速发展，经营规模不断扩大，经营活动也更趋复杂，将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而产生的治理风险。
六、公司租赁房屋建筑物的风险	目前，公司生产、办公所使用的房屋建筑物均为租赁取得，租赁期限较短，且公司所租赁房产的所有人未取得房屋产权证明，租赁厂房存在中断的风险，使公司生产经营场所存在一定的不稳定性，如日后租赁合同不能及时续期或出现租赁调整及纠纷，公司将面临搬迁，一定程度上给公司的正常生产经营带来不利影响。
七、客户集中的风险	长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源具有较好的稳定性与持续性。但公司存在客户集中度较高的情况，2020 年公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 56.65%。公司与该等客户合作时间较长，关系良好，但仍存在大客户依赖情形。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
天正达、公司、本公司、股份公司	指	深圳市天正达电子股份有限公司
奥友智	指	深圳市前海奥友智投资合伙企业（有限合伙）
奥正达	指	深圳市奥正达投资合伙企业（有限合伙）
龙祥卓越	指	深圳市龙祥卓越电子科技有限公司
原会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
原主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《深圳市天正达电子股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本年度、报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
股东大会	指	深圳市天正达电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市天正达电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市天正达电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
“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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市天正达电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Techstar Electronics Incorporated Corporation —
证券简称	天正达
证券代码	873073
法定代表人	税国良

二、 联系方式

董事会秘书	何建飞
联系地址	深圳市宝安区西乡街道办前进路园艺园工业区 25 栋
电话	0755-27455655
传真	0755-27455298
电子邮箱	hejianfei@lcdstar.com
公司网址	www.lcdstar.com
办公地址	深圳市宝安区西乡街道办前进路园艺园工业区 25 栋
邮政编码	518102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1998 年 12 月 29 日
挂牌时间	2018 年 12 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要业务	液晶显示模组的设计、研发、生产和销售
主要产品与服务项目	液晶显示模组的设计、研发、生产和销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	11,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	税国良
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（税国良），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	9144030070847229XW	否
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道办前进路园艺园工业区 25 栋	否
注册资本	11,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平	曹芳		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 同心大厦 21 层 2101			

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	107,286,583.78	83,270,139.33	28.84%
毛利率%	11.16%	12.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	992,942.92	-2,617,366.31	-137.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-855,888.48	-3,135,894.00	-72.71%
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）	5.15%	-13.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.44%	-15.62%	-
基本每股收益	0.09	-0.23	-139.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,520,546.11	63,299,436.46	16.15%
负债总计	53,757,432.85	44,529,266.12	20.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,763,113.26	18,770,170.34	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.63	5.52%
资产负债率%（母公司）	73.12%	70.35%	-
资产负债率%（合并）	73.12%	70.35%	-
流动比率	1.31	1.34	-
利息保障倍数	2.86	-4.18	-

(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	1,513,797.42	112,717.11	1,243.01%
应收账款周转率	4.50	3.25	-
存货周转率	2.46	2.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.15%	2.54%	-
营业收入增长率%	28.84%	-29.24%	-
净利润增长率%	137.94%	-167.77%	-

(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	11,500,000.00	11,500,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	3,017.01
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,088,036.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,042.43
非经常性损益合计	2,175,095.77
所得税影响数	326,264.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,848,831.40

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、会计政策变更及依据

(1) 执行新收入准则

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

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

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

(2) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020 年 6 月 19 日，财政部以财会〔2020〕10 号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（以下简称“10 号文”）。10 号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用 10 号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

本公司确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。采用简化方法处理的相关租金减让对本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

报表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收账款	1,549,186.49	-1,549,186.49	

合同负债		1,370,961.50	1,370,961.50
其他流动负债		178,224.99	178,224.99

(2) 与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响:

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日公司资产负债表、2020 年度公司利润表主要项目, 与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比, 受影响主要项目对比情况如下:

①对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额	新收入准则影响金额
预收账款		5,756,267.48	-5,756,267.48
合同负债	5,094,042.02		5,094,042.02
其他流动负债	662,225.46		662,225.46

②对 2020 年度利润表的影响

2020 年度利润表的无影响

2、重要会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主营业务是液晶显示模组的设计、研发、生产和销售，产品主要是各种类型的液晶显示模组。公司是国家级高新技术企业，产品广泛应用于移动金融、智能工控、安防、智能家居、智能手机、电教学习机、高端车载等应用终端产品，客户广泛分布于上述行业领域。公司与多家上市公司及知名品牌企业建立了长期战略合作伙伴关系。

1、生产模式

公司根据客户的差异化需求，研发和生产不同型号、规格的液晶显示模组，即公司主要实行定制化生产模式。公司贯彻精益制造理念，加强各个生产流程管理，获得了质量管理体系认证（ISO9001：2015）、汽车质量管理体系（IATF16949：2016）等多个质量体系的认证，产品良率达到了较高的水平，成功进入下游优质客户的供应商体系，满足了其较为严苛的质量要求。

2、销售模式

根据液晶显示模组产品高度定制化的行业特点，公司主要采取直销模式。一般通过线下的实地拜访、电话拜访、老客户介绍、国内外行业展会展览和线上的 B2B（阿里巴巴、中国制造、环球资源、EC21 等）网络平台销售、SNS 社交网络服务（Facebook、Twitter、YouTube、领英等）方式进行产品的展示和客户的获取。公司设市场部，负责取得订单并维护客户。客户提出新产品型号和规格需求时，会先行向公司提供规格书、产品设计概念或参照样品，设定相关品质标准，同时进行询价。公司研发部门试制成功后，由市场部向客户进行送样，并向客户报价、下达订单。

3、盈利模式

公司的盈利主要来自于液晶显示模组销售所产生的销售利润，公司凭借良好的供应链关系与商业信誉、优秀的产品质量、持续的技术创新，与众多优质客户建立起长期合作伙伴关系。同时，公司产品研发与设计紧跟终端产品技术进步与创新要求，致力于生产更轻、更薄、更时尚的液晶显示产品，不断提高产品的附加值，以增强公司的盈利能力。

4、采购模式

公司下设资材部，负责原材料的采购。公司采购的原材料主要包括玻璃面板、芯片（IC）、柔性线路板（FPC）、偏光片（POL）、异方向性导电胶（ACF）、背光源（BL）及其他辅助

材料等。在供应商的选择方面，资材部根据公司管理手册和《供应商管理办法》独立对供应商进行评审，在符合行业资质要求的供应商中挑选出质量、服务优质的供货商。报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,101,197.08	2.86%	794,037.52	1.25%	164.62%
应收票据	414,000.00	0.56%	50,000.00	0.08%	728.00%
应收账款	20,618,670.16	28.04%	24,444,402.27	38.62%	-15.65%
存货	42,614,147.93	57.96%	32,395,658.08	51.18%	31.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,432,584.00	4.67%	4,286,684.15	6.77%	-19.92%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	7,800,000.00	10.61%	7,800,000.00	12.32%	0.00%
长期借款	861,111.39	1.17%	888,889.00	1.40%	-3.12%
应付账款	34,307,668.66	46.66%	29,331,002.87	46.34%	16.97%
合同负债	5,094,042.02	6.93%	1,370,961.50	2.17%	271.57%
应付职工薪酬	1,382,881.56	1.88%	985,710.13	1.56%	40.29%
应交税费	33,882.96	0.05%	962,697.18	1.52%	-96.48%

其他应付款	17,187.51	0.02%	1,122,891.41	1.77%	-98.47%
一年内到期的非流动负债	999,999.84	1.36%	888,889.04	1.40%	12.50%
股本	11,500,000.00	15.64%	11,500,000.00	18.17%	-
资本公积	2,704,911.91	3.68%	2,704,911.91	4.27%	-
盈余公积	861,177.73	1.17%	761,883.44	1.20%	13.03%
未分配利润	4,697,023.62	6.39%	3,803,374.99	6.01%	23.50%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末较期初数增加了 130.72 万元，主要原因系报告期主营业务收入较上年有较大增幅，预收了客户玻璃 IC 款所致。

2、应收票据：本期期末较期初数增加了 36.40 万元，主要原因系报告期客户结算采用票据结算量增大。

3、存货：本期期末较期初数增加了 1021.85 万元，主要原因系根据客户需求为应对报告期主要材料玻璃 IC 紧缺而进了备货。

4、合同负债：本期期末较期初数增加了 372.31 万元，主要原因系报告期预收了客户玻璃 IC 款所致。

5、应交税费：本期期末较期初数减少了 92.88 万元，主要原因系报告期支付上年度未缴增值税 83.76 万元。

6、其他应付款：本期期末较期初数减少了 110.57 万元，主要原因系报告期归还股东借款 110 万元。

（三） 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	107,286,583.78	-	83,270,139.33	-	28.84%
营业成本	95,312,856.27	88.84%	73,193,581.26	87.90%	30.22%
毛利率	11.16%	-	12.10%	-	-
销售费用	2,712,882.36	2.53%	3,191,209.19	3.83%	-14.99%
管理费用	4,694,094.18	4.38%	4,745,858.71	5.70%	-1.09%
研发费用	4,795,868.24	4.47%	4,401,195.36	5.29%	8.97%
财务费用	301,549.81	0.28%	492,297.53	0.59%	-38.75%
信用减值损失	74,231.00	0.07%	-66,707.00	-0.08%	-211.28%

资产减值损失	-153,176.36	-0.14%	-135,621.18	-0.16%	12.94%
其他收益	1,673,985.67	1.56%	568,000.00	0.68%	194.72%
投资收益	-	-	4,088.27	0.00%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	3,017.01	0.00%	1,346.37	0.00%	124.08%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	870,286.02	0.81%	-2,620,287.47	-3.15%	-133.21%
营业外收入	140,271.81	0.13%	48,193.27	0.06%	191.06%
营业外支出	29,456.72	0.03%	60,621.33	0.07%	-51.41%
净利润	992,942.92	0.93%	-2,617,366.31	-3.14%	-137.94%

项目重大变动原因：

报告期内营业收入较上年同期增加了 2,401.64 万元，变动比例为 28.84%；主要原因为公司工控、医疗类客户出现较大增长，其中，内销收入同比增加了 1,912.03 万元，增长比例为 24.86%，外销收入同比增加了 489.62 万元，增长比例为 76.86%。受营业收入大幅影响，报告期内营业成本较上年同期增加了 2,211.93 万元，变动比例为 30.22%。

(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	96,046,823.66	81,998,801.67	17.13%
其他业务收入	11,239,760.12	1,271,337.66	784.09%
主营业务成本	83,893,036.36	72,163,803.30	16.25%
其他业务成本	11,419,819.91	1,029,777.96	1,008.96%

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%
安防	1,119,464.96	759,303.76	32.17%	-30.88%	-47.17%	20.91%
电教学习机	2,309,132.15	1,933,175.59	16.28%	120.05%	114.61%	2.12%
高端车载	4,315,631.16	4,149,833.53	3.84%	-0.02%	15.37%	-12.83%
移动金融	5,355,535.95	5,447,523.86	-1.72%	-68.42%	-67.07%	-4.18%
智能工控	76,920,179.80	66,458,185.41	13.60%	49.61%	51.68%	-1.18%
智能家居	5,275,480.49	4,513,978.02	14.43%	6.49%	4.12%	1.95%
智能手机	751,399.15	631,036.19	16.02%	-55.41%	-58.93%	7.20%

按区域分类分析：

√ 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%
境内销售	84,780,305.49	74,783,657.37	11.79%	12.10%	11.53%	0.45%
境外销售	11,266,518.17	9,109,378.99	19.15%	76.86%	78.25%	-0.63%

收入构成变动的原因：

报告期内智能工控、智能家居、电教学习机类显示模组的销售额同比增加了 2,708.65 万元；移动金融、安防和智能手机类显示模组的销售额同比减少了 1,303.75 万元。主要原因是智能工控、智能家居等产品附加值高，公司加大了相关显示模组产品的研发投入和营销力度，逐渐减少移动金融、智通手机类显示模组产品的相关投入。报告期内，公司境内销售同比增加了 915.18 万元，变动比例为 12.10%，主要原因系公司战略调整，减少了对移动金融显示模组的投入；公司境外销售同比增加了 489.62 万元，变动比例为 76.86%，主要原因是公司组建了国际销售业务部，加大海外业务开发力度。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	40,312,317.64	41.97%	否
2	客户二	4,315,353.15	4.49%	否
3	深圳市金林电子显示技术有限公司	3,913,703.96	4.07%	否
4	客户四	6,869,354.84	7.15%	否
5	山东信通电子股份有限公司	5,363,582.30	5.58%	否
合计		60,774,311.89	63.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	37,300,708.65	36.55%	否
2	供应商二	15,879,242.17	15.56%	否
3	供应商三	5,998,661.12	5.88%	否
4	供应商四	5,640,920.76	5.53%	否
5	东莞市平洋电子有限公司	4,507,315.40	4.42%	否
合计		69,326,848.10	67.94%	-

(四) 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	1,513,797.42	112,717.11	1,243.01%
投资活动产生的现金流量净额	-262,193.71	-543,733.07	51.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-444,444.14	-1,225,312.52	63.73%

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 151.38 万元，比上年同期增加 140.11 万元，同比增长 1243.01%，主要原因是本期收入大幅增加，公司加大了货款催收力度，并且预收了部分客户的款项。

报告期投资活动产生的现金流量净额为-26.22 万元，比上年同期增加 28.15 万元，同比上升了 51.78%，主要原因系报告期购置固定资产 26.72 万元，而上年同期购置固定资产 55.53 万元。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-44.44 万元，比上年同期增加 78.09 万元，同比增加了 63.73%，主要原因是报告期归还银行借款 871.67 万元，而上年同期归还银行借款 1,628.37 万元。

(五) 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

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理。公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平地获取公司

信息。报告期内，公司经营情况仍然保持健康持续成长，不存在下列事项：

- 1、债券违约、债务无法按期偿还；
- 2、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 3、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- 4、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素。

公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	1,000,000.00	564,815.03
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	1,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000.00	9,072,222.23

(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	2018年12月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年12月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月5日		挂牌	其他承诺(减少关联交易)	其他(承诺减少与关联方之间的交易)	正在履行中
董监高	2018年12月5日		挂牌	其他承诺(减少关联交易)	其他(承诺减少与关联方之间的交易)	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺公司控股股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》并作出相应承诺。承诺内容详见于《公开转让说明书》。报告期内未发现违背该承诺事项。

2、关于规范和减少关联交易的承诺为了减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。承诺内容详见于《公开转让说明书》。报告期内未发现违背该承诺事项。

(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
货币资金	货币资金	抵押	1,000,000.00	1.37%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	1,000,000.00	1.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,000,000	26.10%	499,999	3,499,999	30.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	18.48%	0	2,125,000	18.48%
	董事、监事、高管	375,000	3.26%	0	375,000	3.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,500,000	73.91%	-499,999	8,000,001	69.57%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	55.43%	0	6,375,000	55.43%
	董事、监事、高管	1,125,000	9.78%	0	1,125,000	9.78%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000.00	-
普通股股东人数		5				

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	税国良	8,500,000	0	8,500,000	73.9130%	6,375,000	2,125,000	0	0
2	田军	1,000,000	0	1,000,000	8.6957%	750,000	250,000	0	0
3	黄建城	500,000	0	500,000	4.3478%	375,000	125,000	0	0
4	深圳市前海	1,000,000	0	1,000,000	8.6957%	333,334	666,666	0	0

	奥友智投资合伙企业（有限合伙）								
5	深圳市奥正达投资合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	4.3478%	166,667	333,333	0	0
合计		11,500,000	0	11,500,000	100.00%	8,000,001	3,499,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

税国良系奥友智的普通合伙人，认缴出资比例为 95.00%，黄建城系奥友智的有限合伙人，认缴出资比例为 5.00%；税国良系奥正达的普通合伙人，认缴出资比例为 95.00%，黄建城系奥正达的有限合伙人，认缴出资比例为 5.00%。除上述情况之外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

股东税国良直接持有天正达 8,500,000 股，占天正达 73.91%的股份；奥友智持有公司 8.70%的股份，税国良系奥友智的普通合伙人，持有奥友智 95.00%的认缴出资份额；奥正达持有公司 4.35%的股份，税国良系奥正达的普通合伙人，持有奥正达 95.00%的认缴出资份额。税国良合计能够控制公司 86.95%的股权，故税国良为公司控股股东。

税国良为公司控股股东，且在公司的实际运营中，税国良担任公司董事长兼总经理，能够控制公司的经营发展方向及重大决策，故认定税国良为公司实际控制人。

税国良，男，1969 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，北京大学汇丰商学院未来企业领袖（EMP）课程第二期学员。1990 年 10 月至 1992 年 12 月，任国营重庆铸钢厂计划员；1993 年 1 月至 1994 年 8 月，任雅达电子（深圳）有限公司计划员；1994 年 9 月至 1995 年 10 月，任深圳市为食欢乐城有限公司采购主任；1995 年 11 月至 1998 年 11 月，筹备创业；1998 年 12 月至 2016 年 11 月，任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今，任公司董事长兼总经理；2009 年 11 月至 2016 年 12 月，历任奥化美宇总经理、

执行董事；2017 年 1 月至今，任奥化美宇董事长；2016 年 3 月至今，任奥友智及奥正达执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	深圳农村商业银行布吉支行	银行贷款	888,889.00	2019 年 4 月 19 日	2022 年 4 月 18 日	7%
2	担保借款	平安银行宝城支行	银行贷款	7,800,000.00	2019 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 28 日	4.79%
3	担保借款	深圳农村商业银行布吉支行	银行贷款	972,222.23	2020 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 17 日	6.50%
4	担保借款	平安银行宝城支行	银行贷款	7,800,000.00	2020 年 11 月 28 日	2021 年 11 月 28 日	4.79%
合计	-	-	-	17,461,111.23	-	-	-

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
税国良	董事长	男	1969 年 3 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
田军	董事	男	1959 年 4 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
黄建城	董事、副总经理、财务总监	男	1964 年 12 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
陈春志	董事、总经理	男	1979 年 12 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
杨平学	董事	男	1979 年 8 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
罗教平	监事会主席	男	1983 年 7 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
黄兴圣	监事	男	1975 年 9 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
孙院波	监事	男	1983 年 9 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
何建飞	董事会秘书	男	1987 年 10 月	2020 年 1 月 3 日	2023 年 1 月 2 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长税国良为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
税国良	董事长	8,500,000	0	8,500,000	73.91%	0	0
田军	董事	1,000,000	0	1,000,000	8.69%	0	0
黄建城	董事、副总经理、财务总监	500,000	0	500,000	4.35%	0	0
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	86.95%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
税国良	董事长、总经理	离任	董事长	因公司业务需要
陈春志	董事、副总经理	离任	董事	因公司业务需要
陈春志	董事、副总经理	新任	董事、总经理	董事会聘任

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

陈春志，男，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003年4月至2006年9月，任新辉开科技公司工程部软件测试工程师；2006年10月至2007年4月，任深圳市科莱电子有限公司电子工程师；2007年5月至2016年12月，历任有限公司开发部电子工程师、开发部经理、制造总监；2016年12月至今，任公司董事、副总经理、技术总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	14	2	3	13
技术人员	21	2	3	20
生产人员	81	3	9	75
销售人员	10	0	1	9
财务人员	4	1	1	4
员工总计	130	8	17	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—

硕士	1	1
本科	8	7
专科	27	25
专科以下	94	88
员工总计	130	121

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、人员变化

报告期内公司核心技术人员无变动。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

3、培养计划

公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、销售技巧培训、生产加工工艺培训、安全生产培训、财务知识培训、基地和生产管理培训等，公司制定有针对性的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司无需要承担费用的离退休员工。

（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	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项、严格按照国家相关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，于 2020 年 4 月 29 日召开第二届董事会第二次会议，审议并通过了《关于<修订公司章程>的议案》（详细内容见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.cc 或 www.neeq.com.cn 披露的编号为 2020-010 的公告）。

（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	5	（1）2020 年 1 月 3 日召开公司第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》； （2）2020 年 4 月 29 日召开公司第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于<公司 2019 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<公司 2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司 2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司 2019 年度利润分配方案>的议案》、《关于<公司 2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<公司 2019 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于<公司预计 2020 年关联交易>的议案》、《关于<补充确认偶发性关联交易>的议案》、审议《关于<修订公司章程>的议案》、审议《关于修订<公司股东大会议事规则><公司董事会议事规则>的议案》、《关于<公司 2019 年度审计报告>的议案》、《关于<修订信息披露制度>的议案》、《关于<修订关联交易管理制度>的议案》、《关于<修订投资者管理关系制度>的议案》、《关于<修订对外投资融资管理制度>的议案》、《关于<修订对外担保管理制度>的议案》、《关于<提议召开公司 2019 年年度股东大会>的议案》； （3）2020 年 8 月 25 日召开公司第二届董事会第三次会议，会

		议审议通过了《关于〈公司 2020 年上半年度报告〉的议案》； （4）2020 年 10 月 23 日召开公司第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案、《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》的议案、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》的议案、《关于聘请 2020 年度审计机构》、《关于提议召开 2020 年第二次临时股东大会》的议案； （5）2020 年 12 月 30 日召开公司第二届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于聘任公司总经理》的议案；
监事会	3	（1）2020 年 1 月 3 日第二届监事会第一次会议决议，会议审议通过了《选举公司第二届监事会主席的》议案； （2）2020 年 4 月 29 日召开公司第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈公司 2020 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2019 年度审计报告〉的议案》、《关于〈公司预计 2020 年关联交易〉的议案》、《关于〈修订公司章程〉的议案》、《关于〈提议召开公司 2019 年年度股东大会〉的议案》； （3）2020 年 8 月 25 日召开公司第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于〈公司 2020 年上半年度报告〉的议案》；
股东大会		（1）2020 年 01 月 3 日召开公司 2020 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈公司董事会换届选举〉的议案》、《关于〈公司监事会换届选举〉的议案》； （2）2020 年 5 月 22 日召开公司 2019 年年度股东大会，会议审议通过了《关于〈公司 2019 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈公司 2020 年度财务预算报告〉的议案》、《关

	于<公司 2019 年年度报告>及其摘要的议案》、《关于<公司预计 2020 年关联交易>的议案》、《关于<修订公司章程>的议案》、《关于修订<公司股东大会议事规则><公司董事会议事规则>的议案》、《关于<公司 2019 年度审计报告>的议案》、《关于<修订信息披露制度>的议案》、《关于<修订关联交易管理制度>的议案》、《关于<修订投资者管理关系制度>的议案》、《关于<修订对外投资融资管理制度>的议案》、《关于<修订对外担保管理制度>的议案》； (3)2020 年 11 月 12 日召开公司 2020 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》的议案、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》、《关于聘请 2020 年度审计机构》；
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。未来，公司三会成员将更加严格地按照《公司章程》、三会规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司的经营范围为：电子产品的生产和购销，其他国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批项目及国家禁止项目）。

公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序；公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的机器设备、专利、商标等资产的所有权或使用权，与股东及其他关联方之间的资产相互独立，公司资产具有完整性，不存在以资产、权益或者信誉为股东及其他关联方提供担保以及资产被股东及其他关联方占用等情况。

3、人员独立性

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、更换、聘任或解聘，不存在主要股东超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。公司具有独立的经营管理人员和生产、销售等各类职责员工，公司的人事及工资管理与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，专门处理公司有关的财务事项。公司根据现行的会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，在招商银行股份有限公司深圳宝安支行设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单

位、其他关联企业提供担保的情况。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司设有财务部、市场部、研发部、生产部、品质部、研发部、人力资源部、资材部。公司各部门均建立了较为完备的规章制度；公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司拥有独立的经营办公场所，与关联企业不存在混合经营、合署办公的情形；公司的机构设置均独立于其他关联企业，也未发生股东或其他关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告差错责任追究制度，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格谨守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理办法》等规定，力争做到真实、准备、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

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	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	鹏盛 A 审字[2021]1 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平	曹芳		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2021]1 号

深圳市天正达电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市天正达电子股份有限公司（以下简称“天正达”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天正达 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天正达的持续经营能力，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天正达、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天正达的财务报告过程。

四、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，

对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对天正达的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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天正达不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：凌永平

中国深圳

2021 年 04 月 21 日

中国注册会计师：曹芳

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	2,101,197.08	794,037.52
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	（二）	414,000.00	50,000.00
应收账款	（三）	20,618,670.16	24,444,402.27
应收款项融资	（四）	600,000.00	
预付款项	（五）	2,140,435.44	420,801.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	865,492.27	316,689.79

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	42,614,147.93	32,395,658.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	62,907.34	
流动资产合计		69,416,850.22	58,421,588.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	3,432,584.00	4,286,684.15
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	272,207.64	204,101.17
递延所得税资产	(十一)	398,904.25	387,062.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,103,695.89	4,877,847.76
资产总计		73,520,546.11	63,299,436.46
流动负债：			
短期借款	(十二)	7,800,000.00	7,800,000.00
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	(十三)	1,998,433.45	1,000,000.00
应付账款	(十四)	34,307,668.66	29,331,002.87
预收款项			
合同负债	(十五)	5,094,042.02	1,370,961.50
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	(十六)	1,382,881.56	985,710.13
应交税费	(十七)	33,882.96	962,697.18
其他应付款	(十八)	17,187.51	1,122,891.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十九)	999,999.84	888,889.04
其他流动负债	(二十)	1,262,225.46	178,224.99
流动负债合计		52,896,321.46	43,640,377.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十一)	861,111.39	888,889.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		861,111.39	888,889.00
负债合计		53,757,432.85	44,529,266.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十二)	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十三)	2,704,911.91	2,704,911.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	861,177.73	761,883.44
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	4,697,023.62	3,803,374.99
归属于母公司所有者权益合计		19,763,113.26	18,770,170.34
少数股东权益			
所有者权益合计		19,763,113.26	18,770,170.34

负债和所有者权益总计		73,520,546.11	63,299,436.46
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：税国良
肖江

主管会计工作负责人：黄建城

会计机构负责人：

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		107,286,583.78	83,270,139.33
其中：营业收入	(二十六)	107,286,583.78	83,270,139.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,014,355.08	86,261,533.26
其中：营业成本	(二十六)	95,312,856.27	73,193,581.26
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	(二十七)	197,104.22	237,391.21
销售费用	(二十八)	2,712,882.36	3,191,209.19
管理费用	(二十九)	4,694,094.18	4,745,858.71
研发费用	(三十)		
财务费用	(三十一)	301,549.81	492,297.53
其中：利息费用		527,777.33	508,173.12
利息收入		5,646.39	3,334.27
加：其他收益	(三十二)	1,673,985.67	568,000
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	0	4,088.27
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）	（三十四）	74,231.00	-66,707.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十五）	-153,176.36	-135,621.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	3,017.01	1,346.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		870,286.02	-2,620,287.47
加：营业外收入	（三十七）	140,271.81	48,193.27
减：营业外支出	（三十八）	29,456.72	60,621.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		981,101.11	-2,632,715.53
减：所得税费用	（三十九）	-11,841.81	-15,349.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		992,942.92	-2,617,366.31
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）		992,942.92	-2,617,366.31
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）		992,942.92	-2,617,366.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		992,942.92	-2,617,366.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		992,942.92	-2,617,366.31
(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）		0.09	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：税国良
肖江

主管会计工作负责人：黄建城

会计机构负责人：

(三) 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		126,744,489.76	92,413,920.81
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		1,006,315.13	736,629.24
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	5,551,347.73	6,168,995.39
经营活动现金流入小计		133,302,152.62	99,319,545.44
购买商品、接受劳务支付的现金		110,174,753.24	77,280,609.69
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		8,973,823.21	10,403,708.90
支付的各项税费		2,050,156.13	786,367.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	10,589,622.62	10,736,141.91
经营活动现金流出小计		131,788,355.20	99,206,828.33
经营活动产生的现金流量净额		1,513,797.42	112,717.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			4,088.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	211,588.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,193.71	555,321.34
投资支付的现金			200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		267,193.71	755,321.34
投资活动产生的现金流量净额		-262,193.71	-543,733.07
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		8,800,000.00	15,555,110.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,800,000.00	15,555,110.47
偿还债务支付的现金		8,716,666.81	16,283,696.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		527,777.33	496,726.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,244,444.14	16,780,422.99
筹资活动产生的现金流量净额		-444,444.14	-1,225,312.52
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		807,159.57	-1,656,328.48
加：期初现金及现金等价物余额		294,037.51	1,950,365.99

六、期末现金及现金等价物余额		1,101,197.08	294,037.51
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：税国良
肖江

主管会计工作负责人：黄建城

会计机构负责人：

(四) 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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	11,500,000.00				2,704,911.91				761,883.44		3,803,374.99	18,770,170.34
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	11,500,000.00				2,704,911.91				761,883.44		3,803,374.99	18,770,170.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									99,294.29		893,648.63	992,942.92
（一）综合收益总额											992,942.92	992,942.92
（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								99,294.29		-99,294.29			
1. 提取盈余公积								99,294.29		-99,294.29			
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	11,500,000.00				2,704,911.91			861,177.73		4,697,023.62			19,763,113.26

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	11,500,000.00				2,704,911.91				761,883.44		6,420,741.30		21,387,536.65
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	11,500,000.00				2,704,911.91				761,883.44		6,420,741.30		21,387,536.65
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-2,617,366.31		-2,617,366.31
（一）综合收益总额											-2,617,366.31		-2,617,366.31
（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	11,500,000.00				2,704,911.91				761,883.44		3,803,374.99		18,770,170.34

法定代表人：税国良

主管会计工作负责人：黄建城

会计机构负责人：肖江

深圳市天正达电子股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市天正达电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1998 年 12 月 29 日，系自然人税国良、郑明、黄建城、张敏共同出资组建。于 2016 年 12 月 22 日由“深圳市天正达电子有限公司”整体变更设立的股份公司，经深圳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：9144030070847229XW。

2015 年 12 月 15 日，经公司股东会决议，同意以截止 2016 年 9 月 30 日净资产 14,204,911.91 元，按照 1.23521:1 的折股比例折合股本为人民币 1150 万股，每股面值为人民币 1 元，净资产折股后剩余部分 2,704,911.91 元计入资本公积。公司于 2016 年 12 月 22 日办理工商变更登记，股份公司正式成立。

2018 年 10 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2018]3612 号《关于同意深圳市天正达电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，总股本为 1,150.00 万股，证券简称：天正达，证券代码：873073。

截止 2020 年 12 月 31 日，各股东持股数量及占比情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	股权比例（%）
1	税国良	8,500,000	73.9130
2	田军	1,000,000	8.6957
3	深圳市前海奥友智投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	8.6957
4	黄建城	500,000	4.3478
5	深圳市奥正达投资合伙企业（有限合伙）	500,000	4.3478
合计		11,500,000	100.00

公司地址：深圳市宝安区西乡街道办前进路园艺园工业区 25 栋

法定代表人：税国良

注册资本：1150 万人民币

实收资本：1150 万人民币

公司类型：股份有限公司

(二) 经营范围

本公司经营范围：电子产品的生产和购销,其它国内商业、物资供销业,货物及技术进出口。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批项目及国家禁止项目)

(三) 公司的实际控制人

公司的实际控制人是税国良，持有本公司 73.913%股份。

(四) 财务报表的批准报出

本公司财务报告业经本公司第二届董事会第六次会议批准于 2021 年 4 月 21 日对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权

的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

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

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- 1、确认单独所持有的资产，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除纳入单项金额并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

（2）其他应收款

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量：

1) 信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，处于第一阶段，不计提坏账准备。主要包括：本公司经判断确定几乎可以收回的代收款项、未逾期押金及保证金、备用金等。若上述其他应收款未来 12 个月的账面金额与预期能收到的现金流量现值发生变化出现差额的，则转至另两个阶段按整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。

2) 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其他应收款, 处于第二阶段。按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备, 并采用账龄分析法计提。主要包括: 除第一、三阶段之外的其他应收款。

3) 初始确认后已发生信用减值(已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务)的其他应收款, 处于第三阶段, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认其他应收款的预期信用损失金额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分类为: 原材料、半成品、产成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本, 还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出按月末一次加权平均计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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、包装物领用时采用一次转销法;

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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附注三、(十一)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应

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

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
财务软件	10 年	按使用权期限摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

4、内部研究开发支出会计政策

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上

限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

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

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）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，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其

中的融资成分。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、融资租赁业务收入

（1）租赁期开始日的处理在租赁期开始日，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内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在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。

（2）未实现融资收益的分配 未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

（3）未担保余值发生变动时的处理 在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

（4）或有租金的处理公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

（二十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

2、融资租赁的会计处理方法

(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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 主要会计政策和会计估计的变更说明

1、会计政策变更及依据

(1) 执行新收入准则

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

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬

转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

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

（2）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020 年 6 月 19 日，财政部以财会〔2020〕10 号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（以下简称“10 号文”）。10 号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用 10 号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

本公司确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。采用简化方法处理的相关租金减让对本公司 2020 年度财务报表均无显著影响。

2. 会计政策变更的影响

（1）本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

受影响的资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收账款	1,549,186.49	-1,549,186.49	
合同负债		1,370,961.50	1,370,961.50
其他流动负债		178,224.99	178,224.99

（2）与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响：

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日公司资产负债表、2020 年度公司利润表主要项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表主要项目相比，受影响主要项目对比情况如下：

①对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额	新收入准则影响金额
预收账款		5,756,267.48	-5,756,267.48
合同负债	5,094,042.02		5,094,042.02
其他流动负债	662,225.46		662,225.46

②对 2020 年度利润表的影响

对 2020 年度利润表的无影响

2、重要会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

四、税项

（一）本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

本公司自营部分出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，出口退税率为 13%。

2、企业所得税

2019 年 12 月 9 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示《关于公示深圳市 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司为继续认定为高新技术企业，为期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 63 号第二十八条第二款规定，国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,317.88	44,679.01
银行存款	1,081,879.20	249,358.50
其他货币资金	1,000,000.00	500,000.01
合计	2,101,197.08	794,037.52
其中：存放在境外的款项总额		
其中受到限制的货币资金		
项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	500,000.01

项目	期末余额	期初余额
合计	1,000,000.00	500,000.01

（二）应收票据

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,014,000.00	50,000.00
合计	1,014,000.00	50,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据情况；

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,245,915.18	600,000.00
合计	5,245,915.18	600,000.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

（三）应收账款

1、 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,952,194.89	24,868,666.79
1 至 2 年	2,806.00	804,199.51
2 至 3 年	804,199.51	82,578.98
3 至 4 年	67,504.00	41,894.40
4 至 5 年	41,894.40	
5 年以上		
小 计	21,868,598.80	25,797,339.68
减：坏账准备	1,249,928.64	1,352,937.41
合 计	20,618,670.16	24,444,402.27

2、 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应 收账款					
其中：					

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（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,868,598.80	100.00	1,249,928.64	5.72	20,618,670.16
其中：账龄组合	21,868,598.80	100.00	1,249,928.64	5.72	20,618,670.16
合 计	21,868,598.80	100.00	1,249,928.64	5.72	20,618,670.16

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,797,339.68	100.00	1,352,937.41	5.24	24,444,402.27
其中：账龄组合	25,797,339.68	100.00	1,352,937.41	5.24	24,444,402.27
合 计	25,797,339.68	100.00	1,352,937.41	5.24	24,444,402.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1 年以内	20,952,194.89	95.81	1,047,609.74	5.00	19,904,585.15
1 至 2 年	2,806.00	0.01	280.60	10.00	2,525.40
2 至 3 年	804,199.51	3.68	160,839.90	20.00	643,359.61
3 至 4 年	67,504.00	0.31	20,251.20	30.00	47,252.80
4 至 5 年	41,894.40	0.19	20,947.20	50.00	20,947.20
5 年以上					
合 计	21,868,598.80	100.00	1,249,928.64	5.72	20,618,670.16

续

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	净额
1 年以内	24,868,666.79	96.40	1,243,433.34	5.00	23,625,233.45
1 至 2 年	804,199.51	3.12	80,419.95	10.00	723,779.56
2 至 3 年	82,578.98	0.32	16,515.80	20.00	66,063.18
3 至 4 年	41,894.40	0.16	12,568.32	30.00	29,326.08
4 至 5 年					

5 年以上					
合 计	25,797,339.68	100.00	1,352,937.41	5.24	24,444,402.27

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,352,937.41		103,008.77		1,249,928.64
合 计	1,352,937.41		103,008.77		1,249,928.64

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	15,814,200.42	72.31	790,710.02
客户 B	1,701,003.96	7.78	85,050.20
客户 C	955,623.00	4.37	47,781.15
客户 D	804,199.51	3.68	160,839.90
客户 E	754,143.92	3.45	37,707.20
合计	20,029,170.81	91.59	1,122,088.47

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,879,629.24	87.82	315,594.84	75.00
1 至 2 年	260,806.20	12.18	105,206.20	25.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,140,435.44	100.00	420,801.04	100.00

2、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	账面余额	占预付账款总额的比例(%)
深圳市福田区慧一显电子商行	650,000.01	30.37
深圳市诚亿自动化科技有限公司	389,000.00	18.17
深圳市路必康实业有限公司	187,097.90	8.74

深圳市源飞佳科技有限公司	105,206.20	4.92
深圳市麦瑞展览有限公司	96,300.00	4.50
合计	1,427,604.11	66.70

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	865,492.27	316,689.79
合计	865,492.27	316,689.79

1、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	641,255.02	61,650.00
1 至 2 年		2,024.77
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		255,300.00
5 年以上	256,300.00	1,000.00
小 计	897,555.02	319,974.77
减：坏账准备	32,062.75	3,284.98
合 计	865,492.27	316,689.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	42,195.98	
押金	256,300.00	256,300.00
个人借款	580,783.77	63,674.77
代收代付款	18,275.27	
小 计	897,555.02	319,974.77
减：坏账准备	32,062.75	3,284.98
合 计	865,492.27	316,689.79

(3) 坏账准备计提情况

1) 期末，处于第一阶段的其他应收款

类别	期末余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	期末账面价值	理由
押金	256,300.00			256,300.00	预计可收回
合 计	256,300.00			256,300.00	

续

类别	期初余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	期初账面价值	理由
押金	256,300.00			256,300.00	预计可收回
合 计	256,300.00			256,300.00	

2) 期末，处于第二阶段的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	641,255.02	5.00	32,062.75	609,192.27
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	641,255.02	5.00	32,062.75	609,192.27

种 类	期初余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	61,650.00	5.00	3,082.50	58,567.50
1 至 2 年	2,024.77	10.00	202.48	1,822.29
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	63,674.77	5.16	3,284.98	60,389.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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		3,284.98		3,284.98

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		28,777.77		28,777.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		32,062.75		32,062.75

(4) 本期无实际核销的应收账款情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

类别	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
刘雯	个人借款	388,500.00	1 年以内	43.28	19,425.00
深圳市北方骏亿实业有限公司	押金	255,300.00	5 年以上	28.44	
袁江玉	个人借款	165,000.00	1 年以内	18.38	8,250.00
应收出口退税	应收出口退税	42,195.98	1 年以内	4.70	2,109.80
李汪洋	个人借款	19,283.77	1 年以内	2.15	964.19
合 计		870,279.75		96.95	30,748.99

(6) 无涉及政府补助的应收款项；

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,952,583.63	458,435.96	12,494,147.67
发出商品	5,035,760.38		5,035,760.38

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	11,338,403.45	427,494.87	10,910,908.58
半成品	5,716,310.54	491,439.42	5,224,871.12
委托加工物资	2,331,538.02		2,331,538.02
在产品	6,616,922.16		6,616,922.16
合 计	43,991,518.18	1,377,370.25	42,614,147.93

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,535,274.26	468,470.45	8,066,803.81
发出商品	4,590,870.92		4,590,870.92
产成品	9,923,867.15	462,739.74	9,461,127.41
半成品	4,707,240.44	292,983.70	4,414,256.74
委托加工物资	750,568.02		750,568.02
在产品	5,112,031.18		5,112,031.18
合 计	33,619,851.97	1,224,193.89	32,395,658.08

2、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额；

3、期末本公司对存货进行检查，计提跌价准备。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税税额	62,907.34	
合计	62,907.34	

（八）固定资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,432,584.00	4,286,684.15
固定资产清理		
合计	3,432,584.00	4,286,684.15

2、固定资产

（1）明细情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	6,914,294.43	610,173.14	242,728.92	2,074,884.96	9,842,081.45
2. 本年增加金额			53,894.59	66,672.79	120,567.38
(1) 购置			53,894.59	66,672.79	120,567.38
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额				28,155.34	28,155.34
(1) 处置或报废				28,155.34	28,155.34
4. 期末余额	6,914,294.43	610,173.14	296,623.51	2,113,402.41	9,934,493.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,435,832.03	470,190.70	186,426.02	1,462,948.55	5,555,397.30
2. 本年增加金额	691,249.20	46,258.98	26,449.25	209,302.33	973,259.76
(1) 计提	691,249.20	46,258.98	26,449.25	209,302.33	973,259.76
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额				26,747.57	26,747.57
(1) 处置或报废				26,747.57	26,747.57
4. 期末余额	4,127,081.23	516,449.68	212,875.27	1,645,503.31	6,501,909.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,787,213.20	93,723.46	83,748.24	467,899.10	3,432,584.00
2. 期初账面价值	3,478,462.40	139,982.44	56,302.90	611,936.41	4,286,684.15

(2) 无暂时闲置的固定资产；

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产情况；

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
装修费	115,397.82		54,992.28		60,405.54
软件费	88,703.35	146,051.11	22,952.36		211,802.10
合计	204,101.17	146,051.11	77,944.64		272,207.64

（十）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,281,991.39	192,298.71	1,356,222.39	203,433.36
存货跌价准备	1,377,370.25	206,605.54	1,224,193.89	183,629.08
合计	2,659,361.64	398,904.25	2,580,416.28	387,062.44

（十一）短期借款

1、短期借款按类别列示

类别	期末余额	期初余额
保证借款	7,800,000.00	7,800,000.00
合计	7,800,000.00	7,800,000.00

2、期末短期借款明细列示

贷款银行	借款期限		利率及本金		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率%	本金余额		
平安银行股份有限公司深圳分行*	2020-11-16	2021-11-16	4.785	7,800,000.00	保证借款	流动资金周转
合计				7,800,000.00		

说明：

*（1）2019 年 10 月 18 日，公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银（深圳）授字（2019）第（sw20191018000074）号的贷款《额度借款合同》，授信额度为 780 万元。由税国良、袁弘提供保证担保。

3、上述借款余额均未逾期。

（十二）应付票据

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,998,433.45	1,000,000.00

合计	1,998,433.45	1,000,000.00
----	--------------	--------------

(十三) 应付账款**1、明细情况**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	34,032,303.76	29,063,806.98
应付房租水电费	275,364.90	267,195.89
合计	34,307,668.66	29,331,002.87

2、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,199,373.85	29,253,666.90
1 至 2 年	32,635.71	17,974.44
2 至 3 年	16,297.57	59,361.53
3 年以上	59,361.53	
合计	34,307,668.66	29,331,002.87

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市华彩视佳科技有限公司	44,137.20	丢失模具，协商暂未付
合计	44,137.20	

(十四) 合同负债**1、明细情况**

项目	期末余额	期初余额（已重述）
预收销售产品货款	5,094,042.02	1,370,961.50
合计	5,094,042.02	1,370,961.50

其他说明：合同负债主要涉及本公司从客户的销售合同中收取的预收款。该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

2、本公司的合同负债余额本年的重大变动如下：

变动原因	变动金额
本期在年初合同负债账面价值中的金额所确认的收入	-1,338,082.26
因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）	5,061,162.78
合计	3,723,080.52

(十五) 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	985,710.13	9,333,880.40	8,936,708.97	1,382,881.56
离职后福利-设定提存计划		37,114.24	37,114.24	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	985,710.13	9,370,994.64	8,973,823.21	1,382,881.56

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	985,710.13	9,004,226.56	8,614,586.05	1,375,350.64
(2) 职工福利费		210,267.98	210,267.98	
(3) 社会保险费		78,685.86	71,154.94	7,530.92
其中：医疗保险费		65,178.86	58,577.64	6,601.22
工伤保险费		1,033.90	1,033.90	
生育保险费		12,473.10	11,543.40	929.70
(4) 住房公积金		40,700.00	40,700.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	985,710.13	9,333,880.40	8,936,708.97	1,382,881.56

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
基本养老保险费		34,564.00	34,564.00	
失业保险费		2,550.24	2,550.24	
合 计		37,114.24	37,114.24	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		829,434.18
城建税	7,568.81	69,558.40
教育费附加	3,243.77	29,810.74
地方教育费附加	2,162.52	19,873.83
个人所得税	17,786.56	10,210.73
印花税	3,121.30	3,809.30
合计	33,882.96	962,697.18

（十七）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,187.51	1,122,891.41
合计	17,187.51	1,122,891.41

1、其他应付款**（1）明细情况**

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	15,487.51	21,191.41
股东借款		1,100,000.00
押金	1,700.00	1,700.00
合计	17,187.51	1,122,891.41

（2）按账龄列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,487.51	1,121,191.41
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,700.00	1,700.00
合计	17,187.51	1,122,891.41

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（十八）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	999,999.84	888,889.04
合计	999,999.84	888,889.04

（十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额（已重述）
待转销的销项税	662,225.46	178,224.99
未终止确认的应收票据	600,000.00	
合计	1,262,225.46	178,224.99

（二十）长期借款**1、长期借款分类列示如下：**

类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,861,111.23	1,777,778.04
小 计	1,861,111.23	1,777,778.04
减：一年内到期的非流动负债	999,999.84	888,889.04
合 计	861,111.39	888,889.00

2、期末长期借款明细列示

贷款银行	借款期限		利率及本金			借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率%	本金余额	减：一年内到期		
深圳农村商业银行布吉支行*	2019-4-19	2022-4-18	7.00	888,889.00	666,666.60	保证借款	流动资金
深圳农村商业银行布吉支行*	2020-11-17	2023-11-17	6.50	972,222.23	333,333.24	保证借款	流动资金
合计				1,861,111.23	999,999.84		

说明：

*（1）2019 年 4 月 17 日，公司与深圳农村商业银行布吉支行签订“003802019K00062”号贷款《授信合同》，授信额度为 300.00 万元，由税国良、袁弘提供保证担保。实际借款 200 万元，每月还本 55,555.55 元，重分类至一年内到期 666,666.60 元。

*（2）2020 年 11 月 9 日，公司与深圳农村商业银行布吉支行签订“003802020K00302”号贷款《授信合同》，授信额度为 200 万元，由税国良、袁弘提供保证担保。实际借款 100.00 万元，每月还本 27,777.77 元，重分类至一年内到期 333,333.24 元。

3、上述借款余额均未逾期。**（二十一）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	
股份总额	11,500,000.00						11,500,000.00

说明：详见附注一、（一）公司概况。

（二十二）资本公积**1、本期资本公积分类及变动情况列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本（股本）溢价	2,704,911.91			2,704,911.91
合计	2,704,911.91			2,704,911.91

说明：详见附注一、（一）公司概况。

（二十三）盈余公积

1、本期盈余公积分类及变动情况列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	761,883.44	99,294.29		861,177.73
合计	761,883.44	99,294.29		861,177.73

2、根据公司章程规定，应当提取税后利润的 10%列入公司的法定公积金，公司法定公积金累计额超过了公司注册资本的 50%后，可不再提取。

（二十四）未分配利润

1、本期未分配利润变动情况

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,803,374.99	6,420,741.30
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	3,803,374.99	6,420,741.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	992,942.92	-2,617,366.31
减：提取法定盈余公积	99,294.29	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,697,023.62	3,803,374.99

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元；

（2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元；

（3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元；

（4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元；

（5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

（二十五）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,046,823.66	83,893,036.36	81,998,801.67	72,163,803.30
其他业务	11,239,760.12	11,419,819.91	1,271,337.66	1,029,777.96
合计	107,286,583.78	95,312,856.27	83,270,139.33	73,193,581.26

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	96,201.55	122,611.01
教育费附加	41,229.22	52,547.58
地方教育附加费	27,486.15	35,031.72
印花税	32,187.30	25,520.90
车船税		1,680.00
合计	197,104.22	237,391.21

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,110,448.57	1,237,883.67
业务招待费	444,987.60	606,855.90
运杂费	553,367.95	426,619.02
展览、宣传费	376,302.73	479,860.88
差旅及汽车费	30,235.10	89,785.99
报关费	49,552.16	82,802.72
会务费	134,578.50	94,500.00
市场拓展费		55,362.80
折旧费	2,083.76	
维修费		94,724.65
其他	11,325.99	22,813.56
合计	2,712,882.36	3,191,209.19

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,873,466.73	1,987,462.16
房租水电费	804,502.93	920,384.87

办公及差旅费	608,300.11	371,673.73
交际应酬费	51,106.25	104,659.12
折旧费	65,423.77	79,584.10
中介服务费	1,003,823.05	991,152.71
其他	287,471.34	290,942.02
合计	4,694,094.18	4,745,858.71

（二十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,012,633.14	1,892,196.48
研发领料	1,599,292.48	1,262,635.25
折旧及摊销费用	63,244.60	94,986.23
设计与测试费	887,754.00	1,001,132.13
燃料和动力	82,807.98	91,900.92
其他费用	150,136.04	58,344.35
合计	4,795,868.24	4,401,195.36

（三十）财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	140,499.33	508,173.12
减：利息收入	5,646.39	3,334.27
银行手续费	20,796.27	28,379.38
汇兑损益	145,900.60	-40,920.70
合计	301,549.81	492,297.53

其中：政府补助项目明细

政府补助项目	本期金额	与资产有关/与收益有关
2019 年度宝安区企业贷款利息补贴奖励	91,678.00	与收益有关
2020 年银政企合作贴息资助	295,600.00	与收益有关
合计	387,278.00	

（三十一）其他收益**1、按类别列示**

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1,673,985.67	568,000.00
合计	1,673,985.67	568,000.00

2、政府补助项目明细

政府补助项目	本期金额	与资产有关/与收益有关
受疫情影响补助金	136,899.67	与收益相关
深圳市中小企业服务局改制上市培育资助项目经费	500,000.00	与收益相关
2020 年度新三板挂牌补贴	600,000.00	与收益相关
2019 年企业研发资助第一批第一次拨款	288,000.00	与收益相关
宝安区人力资源局四上企业复工防控补贴	9,200.00	与收益相关
宝安区科创局高新补贴	50,000.00	与收益相关
2019 年下半年展位费补贴	24,300.00	与收益相关
2019 年中央外经贸发展专项资金资助	65,586.00	与收益相关
合计	1,673,985.67	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益		4,088.27
小计		4,088.27

(三十三) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	103,008.77	-65,174.02
其他应收款坏账损失	-28,777.77	-1,532.98
小计	74,231.00	-66,707.00

(三十四) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-153,176.36	-135,621.18
小计	-153,176.36	-135,621.18

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

固定资产处置收益	3,017.01	1,346.37
小计	3,017.01	1,346.37

（三十六）营业外收入**1、明细情况**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	26,772.66	21,577.29	26,772.66
清理往来	107,897.73		107,897.73
其他	5,601.42	26,615.98	5,601.42
合 计	140,271.81	48,193.27	140,271.81

2、本期计入营业外收入的政府补助情况：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	补贴	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	24,293.28	14,602.60	与收益相关
个人所得税手续费返还	深圳市宝安区地方税务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	2,479.38		与收益相关
社保生育津贴	深圳市社会保险基金管理局	补贴	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		6,974.69	与收益相关
合计						26,772.66	21,577.29	

（三十七）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		100.00	
滞纳金	14,957.93	4,125.00	14,957.93
赞助款	12,000.00	10,000.00	12,000.00
其他	2,498.79	46,396.33	2,498.79
合计	29,456.72	60,621.33	29,456.72

（三十八）所得税费用**（1）所得税费用与应交所得税**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		15,000.00
递延所得税调整	-11,841.81	-30,349.22
合计	-11,841.81	-15,349.22

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	981,101.11	-2,632,715.53
按适用税率计算的所得税费用	147,165.17	-394,907.33
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		15,000.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,009.32	44,908.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	348,518.89	319,649.71
其他（研发费用加计扣除）	-539,535.19	
所得税费用	-11,841.81	-15,349.22

（三十九）现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息	5,646.39	3,334.27
往来款及其他	3,457,665.01	5,527,057.83
政府补助收入	2,088,036.33	638,603.29
合 计	5,551,347.73	6,168,995.39

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费等	20,796.27	28,379.38
付现经营费用	5,476,251.73	5,783,515.37
往来款及其他	5,092,574.62	4,924,247.16
合 计	10,589,622.62	10,736,141.91

（四十）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的现金流量：		
净利润	992,942.92	-2,617,366.31
计提的信用减值准备	-74,231.00	66,707.00
计提的资产减值准备	153,176.36	135,621.18

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	973,259.76	1,079,511.75
无形资产摊销		
长期待摊费用及长期资产摊销	77,944.64	59,108.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-3,017.01	-1,346.37
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	527,777.33	496,726.10
投资损失（减：收益）		-4,088.27
递延所得税资产减少（减：增加）	-11,841.81	-30,349.22
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-10,371,666.21	-3,546,753.20
经营性应收项目的减少（减：增加）	704,618.90	-580,950.32
经营性应付项目的增加（减：减少）	8,544,833.54	5,055,895.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,513,797.42	112,717.11
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,101,197.08	294,037.51
减：现金的期初余额	294,037.51	1,950,365.99
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	807,159.57	-1,656,328.48

(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	1,101,197.08	294,037.51
其中：库存现金	19,317.88	44,679.01
可随时用于支付的银行存款	1,081,879.20	249,358.50
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	1,101,197.08	294,037.51
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	1,101,197.08	294,037.51

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金：			
其中：美元	0.06	6.5249	0.39
应收账款：			
其中：美元	167,566.95	6.5249	1,093,357.59
预收账款：			
其中：美元	57,202.66	6.5249	373,241.64

(四十二) 政府补助

1、明细情况

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
受疫情影响补助金	136,899.67	其他收益	
深圳市中小企业服务局改制上市培育资助项目经费	500,000.00	其他收益	
2020 年度新三板挂牌补贴	600,000.00	其他收益	
2019 年企业研发资助第一批第一次拨款	288,000.00	其他收益	
宝安区人力资源局四上企业复工防控补贴	9,200.00	其他收益	
宝安区科创局高新补贴	50,000.00	其他收益	
2019 年下半年展位费补贴	24,300.00	其他收益	
2019 年中央外经贸发展专项资金资助	65,586.00	其他收益	
稳岗补贴	24,293.28	营业外收入	
个人所得税手续费返还	2,479.38	营业外收入	
合计	1,700,758.33		

(2) 财政贴息

1) 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
----	--------	--------	------	--------	----------	----

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2019 年度宝安区企业贷款利息补贴奖励		91,678.00	91,678.00		财务费用	
2020 年银政企合作贴息资助		295,600.00	295,600.00		财务费用	
合计		387,278.00	387,278.00			

2、本期计入当期损益的政府补助金额为 2,088,036.33 元。

六、本企业的关联方情况

（一）关联方关系

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
税国良	股东、董事长	自然人	73.913	73.913

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、董事、监事、高级管理人员及其他关联方

单位名称	关联关系
深圳市奥正达投资合伙企业(有限合伙)	公司股东，持有公司 4.3478%股份
深圳市前海奥友智投资合伙企业(有限合伙)	公司股东，持有公司 8.6957%股份
黄建城	公司董事、副总经理、财务总监、公司股东，持有公司 4.3478%股份
田 军	公司董事、公司股东，持有公司 8.6957%股份
深圳市奥华美宇电子有限公司	实际控制人税国良持股 95.00%
陈春志	公司董事、总经理
杨平学	公司董事
罗教平	公司监事
黄兴圣	公司监事
孙院波	公司监事
何健飞	公司董事会秘书
深圳市华谊智测科技股份有限公司	公司股东田军所控制企业
深圳市如新电子有限公司	公司股东、实际控制人税国良妹妹的配偶孙祥龙全额出资
深圳市雅阁窗帘科技发展有限公司	公司股东、财务总监黄建城的弟弟黄建欣全额出资
奥华美宇（香港）有限公司	公司股东、财务总监黄建城为该公司的实际控制人
广西润石资产管理有限公司	股东田军女儿配偶高超任职该公司法定代表人、执行董事且持有 40%股份

单位名称	关联关系
袁弘	公司实际控制人税国良配偶
孙祥龙	公司实际控制人税国良妹妹的配偶
深圳市龙祥卓越电子科技有限公司	公司股东、实际控制人税国良妹妹的配偶孙祥龙持股 99%

（二）关联交易情况

1、采购商品或劳务关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
深圳市龙祥卓越电子科技有限公司	采购材料	市场价	564,815.03	
深圳市龙祥卓越电子科技有限公司	加工费	市场价		80,122.83
合计			564,815.03	80,122.83

3、关联担保

（1）关联方为公司提供担保情况

担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款银行
税国良、袁弘	7,800,000.00	2020-11-28	2021-11-28	否	平安银行
税国良、袁弘	888,889.00	2019-4-19	2022-4-18	否	深圳农村商业银行
税国良、袁弘	972,222.23	2020-11-17	2023-11-17	否	深圳农村商业银行

4、关联方资金往来及应收、应付款项款余额

（1）资金往来

关联方	核算科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	款项性质
税国良	其他应付款	1,100,000.00	300,000.00	1,400,000.00		往来款

说明：本期累计向税国良借款 300,000.00 元，本期累计归还 1,400,000.00 元。

（2）应收应付款项余额情况

核算科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付款项	深圳市龙祥卓越电子科技有限公司		80,122.83
其他应付款	税国良		1,100,000.00

七、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	3,017.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,088,036.33	
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		
与有限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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项 目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,042.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,175,095.77	
所得税影响额	326,264.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,848,831.40	

（二）净资产收益率和每股收益

指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.086	0.086
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.44%	-0.074	-0.074

深圳市天正达电子股份有限公司

（加盖公章）

2021 年 4 月 21 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。