深圳市杰美特科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 5-10125 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第5-10125号

深圳市杰美特科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市杰美特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项汇总如下：

（一） 收入确认

1、 事项描述

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（三十二）营业收入所述，贵公司2020年度销售智能终端配件产品确认的营业收入是854,708,116.32元。由于收入金额重大，因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

（2）检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否一贯地运用；

（3）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证销售额；

（4）对营业收入实施分析程序，分析各期毛利率变动情况，复核收入确认的合理性；

（5）对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、发货单、回签单等与收入确认相关的凭证；

（6）对于出口销售业务，通过抽样的方式检查发货单、报关单、装箱单等，以检查营业收入的真实性；

（7）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

（二）存货

1、事项描述

如财务报表附注五（七）存货所述，2020年12月31日贵公司存货的账面余额是100,315,343.91元，存货跌价准备是16,480,317.95元；由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层判断，因此我们将贵公司存货确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

（2）取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况；

（3）取得存货期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析复核，以评价存货跌价准备计

提的合理性；

（4）分析各期存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性；

（5）结合对应付账款的审计，选择主要供应商函证各期采购额；

（6）检查分析公司产品及原材料价格变动情况；

（7）获取存货跌价准备计提表，对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,486,620,137.04	246,639,748.68
交易性金融资产	五（二）	30,060,410.96	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	59,388.05	
应收账款	五（四）	260,848,589.05	229,685,141.30
应收款项融资			
预付款项	五（五）	4,146,485.79	11,840,840.36
其他应收款	五（六）	12,923,786.03	9,516,526.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	83,835,025.96	68,210,321.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	3,525,684.74	2,328,178.58
流动资产合计		1,882,019,507.62	568,220,757.56
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	52,824,966.25	47,441,414.16
在建工程	五（十）	98,141,863.34	53,543,129.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	53,227,513.04	55,296,386.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	2,227,005.05	3,822,095.18
递延所得税资产	五（十三）	15,478,796.16	11,985,204.13
其他非流动资产	五（十四）	8,180,390.69	268,752.21
非流动资产合计		230,080,534.53	172,356,982.05
资产总计		2,112,100,042.15	740,577,739.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	43,666,649.46	35,840,393.65
应付账款	五（十六）	144,852,779.08	120,602,222.54
预收款项	五（十七）	975,128.48	3,243,751.31
合同负债	五（十八）	1,148,115.28	
应付职工薪酬	五（十九）	19,628,619.74	20,246,864.62
应交税费	五（二十）	20,665,940.14	16,627,138.16
其他应付款	五（二十一）	4,345,423.49	2,853,489.65
其中：应付利息		99,564.71	53,337.08
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	7,088,686.00	1,718,283.00
其他流动负债	五（二十三）	60,600.05	
流动负债合计		242,431,941.72	201,132,142.93
非流动负债：			
长期借款	五（二十四）	62,414,991.57	26,603,923.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	3,928,861.39	3,898,861.39
递延收益	五（二十六）	1,582,500.00	1,782,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,926,352.96	32,285,684.47
负债合计		310,358,294.68	233,417,827.40
股东权益：			
股本	五（二十七）	128,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	1,332,661,758.48	174,958,664.14
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	-3,509,073.97	-2,017,090.81
专项储备			
盈余公积	五（三十）	34,047,041.19	26,712,737.31
未分配利润	五（三十一）	310,542,021.77	211,505,601.57
归属于母公司股东权益合计		1,801,741,747.47	507,159,912.21
少数股东权益			
股东权益合计		1,801,741,747.47	507,159,912.21
负债和股东权益总计		2,112,100,042.15	740,577,739.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,437,549,927.04	221,684,380.56
交易性金融资产		30,060,410.96	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	177,535,467.41	196,648,493.54
应收款项融资			
预付款项		18,175,434.82	7,442,708.98
其他应收款	十一（二）	8,164,470.10	3,034,656.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		761,757.09	722,748.28
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		2,971,845.71	1,145,885.78
流动资产合计		1,675,219,313.13	430,678,873.65
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	十一（三）	25,780,772.36	25,780,772.36
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		10,425,818.58	8,373,499.36
在建工程		98,141,863.34	53,543,129.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,959,969.71	54,602,428.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		134,344.96	189,127.87
递延所得税资产		2,927,628.03	2,792,161.98
其他非流动资产		7,768,740.69	
非流动资产合计		197,139,137.67	145,281,120.41
资产总计		1,872,358,450.80	575,959,994.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,666,649.46	35,840,393.65
应付账款		6,197,602.74	19,089,355.52
预收款项		384,719.40	2,428,908.31
合同负债		858,978.51	
应付职工薪酬		6,139,189.84	8,510,330.53
应交税费		8,715,650.34	8,358,840.34
其他应付款		2,153,562.58	1,517,272.42
其中：应付利息		99,564.71	53,337.08
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,088,686.00	1,718,283.00
其他流动负债			
流动负债合计		75,205,038.87	77,463,383.77
非流动负债：			
长期借款		62,414,991.57	26,603,923.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,383,750.00	1,383,750.00
递延收益		1,582,500.00	1,782,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,381,241.57	29,770,573.08
负债合计		140,586,280.44	107,233,956.85
股东权益：			
股本		128,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,332,661,758.48	174,958,664.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,047,041.19	26,712,737.31
未分配利润		237,063,370.69	171,054,635.76
股东权益合计		1,731,772,170.36	468,726,037.21
负债和股东权益总计		1,872,358,450.80	575,959,994.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十二）	854,708,116.32	829,342,937.25
减：营业成本	五（三十二）	555,433,158.11	505,074,521.37
税金及附加	五（三十三）	3,699,965.10	5,839,705.20
销售费用	五（三十四）	94,870,745.75	86,485,593.45
管理费用	五（三十五）	35,806,882.15	41,124,397.73
研发费用	五（三十六）	32,286,066.78	32,121,332.95
财务费用	五（三十七）	16,366,480.61	-3,322,193.62
其中：利息费用			
利息收入		2,441,777.39	734,162.89
加：其他收益	五（三十八）	3,610,071.02	2,110,529.41
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十九）	11,935,036.40	3,127,563.28
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）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（四十）	60,410.96	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十一）	-3,221,914.17	-3,772,393.40
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十二）	-6,662,851.02	-8,238,885.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十三）	-69,696.29	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		121,895,874.72	155,246,394.20
加：营业外收入	五（四十四）	4,630,849.25	148,286.33
减：营业外支出	五（四十五）	432,729.06	5,397,103.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		126,093,994.91	149,997,576.76
减：所得税费用	五（四十六）	19,723,270.83	18,834,751.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		106,370,724.08	131,162,824.95
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		106,370,724.08	131,162,824.95
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		106,370,724.08	131,162,824.95
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,491,983.16	23,869.21
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,491,983.16	23,869.21
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,491,983.16	23,869.21
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-1,491,983.16	23,869.21
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		104,878,740.92	131,186,694.16
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		104,878,740.92	131,186,694.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.9972	1.3663
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：　　上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	565,931,900.51	597,321,295.10
减：营业成本	十一（四）	435,231,142.15	432,266,293.21
税金及附加		1,429,038.79	3,712,061.42
销售费用		9,213,481.85	12,819,021.67
管理费用		22,447,671.64	25,295,079.37
研发费用		24,003,645.67	24,027,614.08
财务费用		6,616,862.17	-1,957,665.15
其中：利息费用			
利息收入		1,988,979.27	648,923.54
加：其他收益		2,048,803.98	1,813,529.41
投资收益（损失以“－”号填列）	十一（五）	11,775,875.09	2,357,539.99
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）			
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）		60,410.96	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-904,944.18	-1,132,527.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-59,048.68	-119,932.76
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1.55	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,911,153.86	104,077,500.07
加：营业外收入		3,929,291.67	43,000.05
减：营业外支出		240,690.81	1,726,760.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		83,599,754.72	102,393,739.99
减：所得税费用		10,256,715.91	13,024,008.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		73,343,038.81	89,369,731.23
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		73,343,038.81	89,369,731.23
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		73,343,038.81	89,369,731.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		817,791,650.52	866,842,749.40
收到的税费返还		34,558,166.12	21,285,637.87
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	10,375,520.91	3,562,803.72
经营活动现金流入小计		862,725,337.55	891,691,190.99
购买商品、接受劳务支付的现金		490,501,073.44	470,060,041.90
支付给职工以及为职工支付的现金		152,570,785.80	144,983,246.60
支付的各项税费		41,641,210.52	39,978,575.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	79,012,211.87	73,696,847.23
经营活动现金流出小计		763,725,281.63	728,718,711.55
经营活动产生的现金流量净额		99,000,055.92	162,972,479.44
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		11,935,036.40	3,127,563.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,600.00	
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	五（四十七）	2,347,403,014.56	1,146,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,359,397,650.96	1,149,127,563.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,171,436.42	34,925,308.56
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	2,377,403,014.56	1,146,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,444,574,450.98	1,180,925,308.56
投资活动产生的现金流量净额		-85,176,800.02	-31,797,745.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,212,288,000.00	
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		44,264,908.49	7,074,523.07
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,256,552,908.49	7,074,523.07
偿还债务支付的现金		3,083,437.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,425,146.92	30,111,904.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	22,861,920.00	
筹资活动现金流出小计		28,370,503.92	30,111,904.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,228,182,404.57	-23,037,381.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,846,749.28	490,435.25
五、现金及现金等价物净增加额		1,237,158,911.19	108,627,787.75
加：期初现金及现金等价物余额		238,906,371.42	130,278,583.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,476,065,282.61	238,906,371.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		611,575,090.02	731,088,065.35
收到的税费返还		21,647,347.62	13,154,043.70
收到其他与经营活动有关的现金		7,776,674.71	2,353,812.95
经营活动现金流入小计		640,999,112.35	746,595,922.00
购买商品、接受劳务支付的现金		507,100,177.57	495,253,398.02
支付给职工以及为职工支付的现金		28,267,590.44	22,212,462.21
支付的各项税费		11,356,434.55	18,537,589.64
支付其他与经营活动有关的现金		31,144,319.57	37,243,340.07
经营活动现金流出小计		577,868,522.13	573,246,789.94
经营活动产生的现金流量净额		63,130,590.22	173,349,132.06
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		11,775,875.09	2,357,539.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,600.00	
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		2,218,403,014.56	804,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,230,223,489.65	806,357,539.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,204,992.50	20,527,361.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,248,403,014.56	804,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,303,608,007.06	824,527,361.46
投资活动产生的现金流量净额		-73,384,517.41	-18,169,821.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,212,288,000.00	
取得借款收到的现金		44,264,908.49	7,074,523.07
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,256,552,908.49	7,074,523.07
偿还债务支付的现金		3,083,437.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,425,146.92	30,111,904.73
支付其他与筹资活动有关的现金		22,861,920.00	
筹资活动现金流出小计		28,370,503.92	30,111,904.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,228,182,404.57	-23,037,381.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,253,056.16	326,377.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,214,675,421.22	132,468,306.61
加：期初现金及现金等价物余额		213,951,003.30	81,482,696.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,428,626,424.52	213,951,003.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	96,000,000.00				174,958,664.14		-2,017,090.81		26,712,737.31	211,505,601.57	507,159,912.21		507,159,912.21
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	96,000,000.00				174,958,664.14		-2,017,090.81		26,712,737.31	211,505,601.57	507,159,912.21		507,159,912.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,000,000.00				1,157,703,094.34		-1,491,983.16		7,334,303.88	99,036,420.20	1,294,581,835.26		1,294,581,835.26
（一）综合收益总额							-1,491,983.16			106,370,724.08	104,878,740.92		104,878,740.92
（二）股东投入和减少资本	32,000,000.00				1,157,703,094.34						1,189,703,094.34		1,189,703,094.34
1.股东投入的普通股	32,000,000.00				1,157,703,094.34						1,189,703,094.34		1,189,703,094.34
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									7,334,303.88	-7,334,303.88			
1.提取盈余公积									7,334,303.88	-7,334,303.88			
2.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48		-3,509,073.97		34,047,041.19	310,542,021.77	1,801,741,747.47		1,801,741,747.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	96,000,000.00				174,958,664.14		-2,040,960.02		17,775,764.19	118,079,749.74	404,773,218.05		404,773,218.05
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	96,000,000.00				174,958,664.14		-2,040,960.02		17,775,764.19	118,079,749.74	404,773,218.05		404,773,218.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							23,869.21		8,936,973.12	93,425,851.83	102,386,694.16		102,386,694.16
（一）综合收益总额							23,869.21			131,162,824.95	131,186,694.16		131,186,694.16
（二）股东投入和减少资本													
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									8,936,973.12	-37,736,973.12	-28,800,000.00		-28,800,000.00
1.提取盈余公积									8,936,973.12	-8,936,973.12			
2.对股东的分配										-28,800,000.00	-28,800,000.00		-28,800,000.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	96,000,000.00				174,958,664.14		-2,017,090.81		26,712,737.31	211,505,601.57	507,159,912.21		507,159,912.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,000,000.00				174,958,664.14				26,712,737.31	171,054,635.76	468,726,037.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				174,958,664.14				26,712,737.31	171,054,635.76	468,726,037.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,000,000.00				1,157,703,094.34				7,334,303.88	66,008,734.93	1,263,046,133.15
（一）综合收益总额										73,343,038.81	73,343,038.81
（二）股东投入和减少资本	32,000,000.00				1,157,703,094.34						1,189,703,094.34
1.股东投入的普通股	32,000,000.00				1,157,703,094.34						1,189,703,094.34
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									7,334,303.88	-7,334,303.88	
1.提取盈余公积									7,334,303.88	-7,334,303.88	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				1,332,661,758.48				34,047,041.19	237,063,370.69	1,731,772,170.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市杰美特科技股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,000,000.00				174,958,664.14				17,775,764.19	119,421,877.65	408,156,305.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				174,958,664.14				17,775,764.19	119,421,877.65	408,156,305.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,936,973.12	51,632,758.11	60,569,731.23
（一）综合收益总额										89,369,731.23	89,369,731.23
（二）股东投入和减少资本											
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									8,936,973.12	-37,736,973.12	-28,800,000.00
1.提取盈余公积									8,936,973.12	-8,936,973.12	
2.对股东的分配										-28,800,000.00	-28,800,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,000,000.00				174,958,664.14				26,712,737.31	171,054,635.76	468,726,037.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市杰美特科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

深圳市杰美特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市杰美特科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2006年5月，经深圳市工商行政管理局批准，由张银仙、黄新共同发起设立深圳市杰美特科技有限公司，公司设立时注册资本为人民币100万元，其中张银仙出资92万元，持股比例为92%；黄新出资8万元，持股比例为8%。

2014年10月，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，股改后，总股本变更为9,600.00万元，其中谌建平持股比例为47.4198%，黄新持股比例为15.8066%，杨美华持股比例为15.8066%，深圳市大埠企业合伙企业（有限合伙）持股比例为5.967%，深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）持股比例为1.4386%，深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）持股比例为1.7966%，深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）持股比例为1.7648%，上海复星创泓股权投资基金合伙企业持股比例为9.5%，黄卫东持股比例为0.15%，陈振国持股比例为0.3134%，邢世平持股比例为0.0366%。

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市杰美特科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1585号）许可，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,200万股，公司股票于2020年8月24日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“杰美特”，股票代码300868。

公司注册地址：深圳市龙华新区清祥路清湖工业园宝能科技园6栋B座19楼E单位。

公司经营范围：主要从事货物及技术进出口；投资兴办实业。(不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目)。电子产品、通讯产品、智能电子产品、移动智能终端保护套、精密塑胶硅胶及皮具等时尚消费电子配件产品的研发、设计、生产及销售；五金制品、模具的研发、设计、生产及销售；新技术新材料的研发、设计、生产及销售。

公司财务报告业经本公司董事会于2021年4月22日决议批准。

报告期内合并范围：深圳市杰美特科技股份有限公司、东莞市杰之洋塑胶实业有限公司、深圳市中创卓越科技有限公司、Doria International Inc、深圳市中创思锐电子商务有限公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起12个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，

体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余

成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①应收票据。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为风险极小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为“非金融机构”，比照应收账款计提坏账准备

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

②不包含重大融资成分的应收款项。本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

确定组合的依据	类似信用风险特征
应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账　龄	预期信用损失率(%)
0 至 3 个月（含 3 个月）	2
3 至 6 个月	5
6 个月至 1 年	10
1 至 2 年	20
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50

账　龄	预期信用损失率(%)
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	类似信用风险特征
合并范围内关联方往来	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。
应收退税款	本组合为日常经常活动中应收取的出口退税等应收款项。

对于划分为应收其他款项组合的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账　龄	预期信用损失率(%)
0 至 3 个月（含 3 个月）	2
3 至 6 个月	5
6 个月至 1 年	10
1 至 2 年	20
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资）。

（十一）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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、委托代销商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	3	9.7-19.4
电子设备	3-5	3-5	19.0-32.3
运输设备	5	3	19.4

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30 年	直线法
著作权	5 年	直线法
计算机软件	5 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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。

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。

本公司具体收入确认和计量的会计政策如下：

公司销售商品分为内销产品和外销产品。（此处内销是指非跨境销售业务）

内销产品以货物发送到客户并签收作为收入确认的时点，内销又分为正常购销和委托代销两种方式，正常购销的收入确认标准为货物发送到客户并签收后确认收入。委托代销的收入确认标准为根据双方确认无误的委托代销清单后确认收入。FOB模式的外销产品以货物报关出口，在指定的装运港越过船舷起作为控制权转移收入确认的时点。

根据客户的不同需求及合同约定的具体交付模式，外销业务主要存在如下几种情况：

（1）对于FOB模式下需要交港装船的外销业务，当货物在指定的装运港交港转船（俗称越过船舷）之后，公司会收到客户方货代公司签收的提单，公司以收到提单的时点确认收入；

（2）对于以FOB作价，交客户指定仓库的，以指定仓库签收作为收入确认时点；

（3）对于以FOB作价，由客户指定物流到厂自提的，以客户指定的物流签收时点作为收入确认时点。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

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（二十二）。

公司原收入确认原则如下：公司销售商品分为内销产品和外销产品，内销又分为正常购销和委托代销两种方式，正常购销的收入确认标准为货物发送到客户并签收后确认收入。委托代销的收入确认标准为根据双方确认无误的委托代销清单后确认收入。FOB模式的外销产品以货物报关出口，在指定的装运港越过船舷起作为收入确认时点。

上述收入确认时点均表明公司在收入确认时，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，亦表明公司已履行合同中的履约义务，客户取得相关商品（或服务）控制权，与新收入准则以控制权转移作为收入确认时点的依据一致，所以按照新收入准则的确认原则，公司收入确认时点未发生变化，新收入准则的实行对公司收入确认影响较小。

会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表、2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债	--	2,199,198.82	2,199,198.82
应交税费		1,725.66	1,725.66
预收款项	2,200,924.48	2,200,924.48	--

合并利润表项目	2020 年度新收入准则下金额	2020 年度旧收入准则下金额
营业成本	26,795,288.12	--
销售费用	--	26,795,288.12

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
合同负债	--	858,978.51	858,978.51
应交税费		4,207.74	4,207.74
预收款项	863,186.25	863,186.25	--

母公司利润表项目	2020 年度新收入准则下金额	2020 年度旧收入准则下金额
营业成本	5,133,650.92	--
销售费用	--	5,133,650.92

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、免抵税额、营业税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额、营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额、营业税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

不同所得税纳税主体适用所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
深圳市杰美特科技股份有限公司	15%
深圳市中创卓越科技有限公司	25%
东莞市杰之洋塑胶实业有限公司	25%
Doria International Inc	联邦税为 21%，州税 8.84%，同时按最低限 800 美元缴纳
深圳市中创思锐电子商务有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

2019 年 12 月，深圳市杰美特科技股份有限公司取得编号为 GR201944202811 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据《企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业认定的有效期内按 15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
现金	64,874.58	99,986.10
银行存款	882,334,811.83	231,284,533.94
其他货币资金	604,220,450.63	15,255,228.64
合　　计	1,486,620,137.04	246,639,748.68
其中：存放在境外的款项总额	3,263,224.57	2,927,366.51

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金	8,923,502.52	7,733,377.26
关税保证金	1,631,351.91	
合计	10,554,854.43	7,733,377.26

(二) 交易性金融资产

类　　别	期末余额	期初余额
1. 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	30,060,410.96	
其中：结构性存款	30,060,410.96	
合　　计	30,060,410.96	

(三) 应收票据

类　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	60,600.05	
减：坏账准备	1,212.00	
合计	59,388.05	

1. 商业承兑汇票分类披露：

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率（%）
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	60,600.05	100.00	1,212.00	2.00
其中：账龄组合	60,600.05	100.00	1,212.00	2.00
合　计	60,600.05	100.00	1,212.00	2.00

按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0 至 3 个月	60,600.05	2.00	1,212.00			
合计	60,600.05		1,212.00			

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年计提坏账准备 1,212.00 元。

3. 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	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,666,649.46		36,181,405.88	
商业承兑汇票		60,600.05	41,749.62	
合　计	43,666,649.46	60,600.05	36,223,155.50	

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,659,187.69	4.04	11,659,187.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	277,048,251.52	95.96	16,199,662.47	5.85
其中：应收客户款	277,048,251.52	95.96	16,199,662.47	5.85
合计	288,707,439.21	100.00	27,858,850.16	9.65

类　　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,415,270.79	4.49	11,415,270.79	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	242,660,289.16	95.51	12,975,147.86	5.35
其中：应收客户款	242,660,289.16	95.51	12,975,147.86	5.35
合计	254,075,559.95	100.00	24,390,418.65	9.60

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市金立通信设备有限公司	8,420,288.41	8,420,288.41	3-4 年	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
乐融致新电子科技（天津）有限公司	1,763,114.00	1,763,114.00	4-5 年	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
深圳市保千里电子有限公司	243,916.90	243,916.90	3-4 年	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
深圳市天辰易科技有限公司	600,117.48	600,117.48	4 年以上	100.00	企业已吊销未注销
郑州青祥电子科技有限公司	231,750.90	231,750.90	5 年以上	100.00	客户已注销
广州金度通讯科技有限公司	400,000.00	400,000.00	4 年以上	100.00	企业已吊销未注销
合计	11,659,187.69	11,659,187.69			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0 至 3 个月	194,152,550.03	2.00	3,883,050.98	189,043,310.68	2.00	3,780,866.24
3 个月至 6 个月	46,907,258.53	5.00	2,345,362.93	17,498,007.65	5.00	874,900.34
6 个月至 1 年	18,910,976.75	10.00	1,891,097.68	21,133,641.84	10.00	2,113,364.18
1 至 2 年	4,214,514.52	20.00	842,902.90	7,332,406.18	20.00	1,466,481.24
2 至 3 年	5,427,348.23	30.00	1,628,204.47	3,635,291.09	30.00	1,090,587.33
3 至 4 年	3,417,971.74	50.00	1,708,985.87	587,870.41	50.00	293,935.21
4 至 5 年	587,870.41	80.00	470,296.33	373,739.90	80.00	298,991.91

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5 年以上	3,429,761.31	100.00	3,429,761.31	3,056,021.41	100.00	3,056,021.41
合计	277,048,251.52		16,199,662.47	242,660,289.16		12,975,147.86

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,468,431.51 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为终端有限公司	69,951,050.58	24.23	1,399,021.01
Incipio Technologies, Inc.	50,644,796.49	17.54	3,006,880.97
WAL-MART STORE INC	42,097,142.13	14.58	1,192,110.65
Amazon.com	24,451,021.18	8.47	763,748.37
SAMSUNG TRADING(SHANGHAI) CO., LTD	16,107,380.93	5.58	322,147.62
合计	203,251,391.31	70.40	6,683,908.62

(五) 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	3,861,118.69	93.12	7,194,968.81	60.76
1 至 2 年	59,200.00	1.43	1,090,065.20	9.21
2 至 3 年	204,167.10	4.92	3,484,108.25	29.42
3 年以上	22,000.00	0.53	71,698.10	0.61
合计	4,146,485.79	100.00	11,840,840.36	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
刀舞天下（厦门）网络科技有限公司	738,312.88	17.81
鼎捷软件股份有限公司	328,926.34	7.93
东莞市路恒装饰工程有限公司	214,200.00	5.17
Power System Electronic Technology Co., Ltd	202,876.11	4.89
知远明觉管理咨询（北京）有限公司	188,679.24	4.55
合计	1,672,994.57	40.35

(六) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,491,544.45	13,332,014.41
减：坏账准备	3,567,758.42	3,815,487.76
合　计	12,923,786.03	9,516,526.65

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	9,081,389.80	5,697,315.24
押金	4,609,361.59	4,796,874.73
其他	2,800,793.06	2,837,824.44
减：坏账准备	3,567,758.42	3,815,487.76
合计	12,923,786.03	9,516,526.65

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款	51,471.20	0.31	51,471.20	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,440,073.25	99.69	3,516,287.22	21.39
其中：合并范围内关联方往来				
应收其他款项	7,358,683.45	44.62	3,516,287.22	47.78
应收退税款	9,081,389.80	55.07		
合　计	16,491,544.45	100.00	3,567,758.42	21.63

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	51,471.20	0.39	51,471.20	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,280,543.21	99.61	3,764,016.56	28.34
其中：合并范围内关联方往来				
应收其他款项	7,583,227.97	56.88	3,764,016.56	49.64
应收退税款	5,697,315.24	42.73		
合　计	13,332,014.41	100.00	3,815,487.76	28.62

应收其他款项组合计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
0 至 3 个月	1,499,319.16	2.00	29,986.38	782,871.44	2.00	15,657.44
3 个月至 6 个月	146,434.87	5.00	7,321.74	190,369.22	5.00	9,518.46
6 个月至 1 年	199,232.76	10.00	19,923.28	1,259,962.12	10.00	125,996.21
1 至 2 年	1,334,248.43	20.00	266,849.69	799,321.78	20.00	159,864.36
2 至 3 年	747,746.76	30.00	224,324.03	556,290.50	30.00	166,887.14
3 至 4 年	549,784.14	50.00	274,892.04	1,307,439.91	50.00	653,719.95
4 至 5 年	944,636.33	80.00	755,709.06	273,000.00	80.00	218,400.00
5 年以上	1,937,281.00	100.00	1,937,281.00	2,413,973.00	100.00	2,413,973.00
合计	7,358,683.45		3,516,287.22	7,583,227.97		3,764,016.56

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	151,172.10	3,612,844.46	51,471.20	3,815,487.76
期初余额在本期重新评估后	151,172.10	3,612,844.46	51,471.20	3,815,487.76
本期计提	-54,908.24	-192,821.10		-247,729.34
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	96,263.86	3,420,023.36	51,471.20	3,567,758.42

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税	出口退税	9,081,389.80	0-3 个月（含 3 个月）	55.07	
东莞市侨安实业投资有限公司	押金	866,991.50	2 年以内	5.26	162,157.90
东莞市凤岗镇官井头股份经济联合社	押金	859,881.00	5 年以上	5.21	859,881.00
深圳市锦城胶粘制品有限公司	其他	732,110.73	4-5 年	4.44	585,688.58
深圳市龙华区政府物业管理中心	保证金	671,427.12	0-3 个月（含 3 个月）	4.07	13,428.54
合计		12,211,800.15		74.05	1,621,156.02

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	13,411,105.81	2,309,149.29	11,101,956.52	6,549,249.78	1,816,717.32	4,732,532.46
低值易耗品	178,571.66	40,457.43	138,114.23	75,727.04	15,746.73	59,980.31
在产品	12,740,460.26		12,740,460.26	7,039,106.02		7,039,106.02
半成品	5,628,532.19	1,020,314.77	4,608,217.42	5,566,760.19	468,566.54	5,098,193.65
库存商品	59,014,635.11	8,125,448.14	50,889,186.97	55,045,756.24	5,535,971.53	49,509,784.71
发出商品	1,639,858.04		1,639,858.04	544,072.06		544,072.06
委托加工物资	2,524,269.69		2,524,269.69	731,393.40		731,393.40
委托代销商品	5,177,911.15	4,984,948.32	192,962.83	6,571,089.02	6,075,829.64	495,259.38
合　计	100,315,343.91	16,480,317.95	83,835,025.96	82,123,153.75	13,912,831.76	68,210,321.99

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,816,717.32	578,617.79		86,185.82	2,309,149.29
低值易耗品	15,746.73	25,095.31		384.61	40,457.43
半成品	468,566.54	617,938.13		66,189.90	1,020,314.77
库存商品	5,535,971.53	6,531,938.80		3,942,462.19	8,125,448.14
委托代销商品	6,075,829.64	-1,090,739.01		142.31	4,984,948.32
合　计	13,912,831.76	6,662,851.02		4,095,364.83	16,480,317.95

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,525,684.74	1,548,178.58
待摊费用		780,000.00
合计	3,525,684.74	2,328,178.58

(九) 固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	52,824,966.25	47,441,414.16
固定资产清理		
减：减值准备		
合　计	52,824,966.25	47,441,414.16

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	73,917,784.19	5,469,331.29	15,268,265.50	94,655,380.98
2. 本期增加金额	10,553,973.60	3,121,006.11	2,128,339.84	15,803,319.55
（1）购置	10,553,973.60	3,121,006.11	2,128,339.84	15,803,319.55
3. 本期减少金额	561,409.38	1,315,686.00	88,230.16	1,965,325.54
（1）处置或报废	561,409.38	1,315,686.00	88,230.16	1,965,325.54
4. 期末余额	83,910,348.41	7,274,651.40	17,308,375.18	108,493,374.99
二、累计折旧				
1. 期初余额	35,358,396.63	2,924,195.00	8,931,375.19	47,213,966.82
2. 本期增加金额	7,679,700.38	734,938.55	1,700,320.52	10,114,959.45
（1）计提	7,679,700.38	734,938.55	1,700,320.52	10,114,959.45
3. 本期减少金额	302,269.57	1,276,215.42	82,032.54	1,660,517.53
（1）处置或报废	302,269.57	1,276,215.42	82,032.54	1,660,517.53
4. 期末余额	42,735,827.44	2,382,918.13	10,549,663.17	55,668,408.74
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,174,520.97	4,891,733.27	6,758,712.01	52,824,966.25
2. 期初账面价值	38,559,387.56	2,545,136.29	6,336,890.31	47,441,414.16

注：截止 2020 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值：9,202,202.58 元。

(十) 在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	98,141,863.34	53,543,129.93
工程物资		
减：减值准备		
合　计	98,141,863.34	53,543,129.93

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	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
移动智能终端配件产品扩产项目	98,141,863.34		98,141,863.34	53,543,129.93		53,543,129.93
合计	98,141,863.34		98,141,863.34	53,543,129.93		53,543,129.93

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
移动智能终端配件产品扩产项目	290,000,000.00	53,543,129.93	44,598,733.41			98,141,863.34
合计	290,000,000.00	53,543,129.93	44,598,733.41			98,141,863.34

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
移动智能终端配件产品扩产项目	33.84	33.84	4,970,916.88	2,471,374.55	5.88%、5.39%、4.65%	自筹、金融机构贷款
合计	33.84	33.84	4,970,916.88	2,471,374.55		

（十一） 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,345,000.00	87,000.00	5,243,636.11	68,675,636.11
2. 本期增加金额			952,307.24	952,307.24
（1）购置			952,307.24	952,307.24
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	63,345,000.00	87,000.00	6,195,943.35	69,627,943.35
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,875,512.60	87,000.00	2,416,737.07	13,379,249.67
2. 本期增加金额	2,113,076.88		908,103.76	3,021,180.64
（1）计提	2,113,076.88		908,103.76	3,021,180.64
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	12,988,589.48	87,000.00	3,324,840.83	16,400,430.31
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	50,356,410.52		2,871,102.52	53,227,513.04
2. 期初账面价值	52,469,487.40		2,826,899.04	55,296,386.44

注：根据《2016 年圳中银布抵字第 0009 号抵押合同》，公司将位于龙岗区平湖街道的 G04203-0095 土地用于借款抵押。

（十二） 长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费	3,270,684.60	282,233.91	1,633,340.32		1,919,578.19
办公室装修费	551,410.58		243,983.72		307,426.86
合　计	3,822,095.18	282,233.91	1,877,324.04		2,227,005.05

（十三） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,510,162.05	44,905,274.38	8,962,304.82	42,118,738.17
内部交易未实现利润	4,201,258.49	14,340,367.95	2,186,558.96	7,620,170.08
预计负债	843,840.35	3,928,861.39	836,340.35	3,898,861.39
待抵扣费用	923,535.27	1,510,886.27		
合　计	15,478,796.16	64,685,389.99	11,985,204.13	53,637,769.64

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	8,180,390.69	268,752.21
合计	8,180,390.69	268,752.21

（十五） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,666,649.46	35,840,393.65
合计	43,666,649.46	35,840,393.65

（十六） 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	142,733,924.80	118,922,233.91
1 年以上	2,118,854.28	1,679,988.63
合计	144,852,779.08	120,602,222.54

（十七）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	849,370.11	1,011,599.96
1 年以上	125,758.37	31,226.87
合计	975,128.48	1,042,826.83

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	996,342.57	2,168,634.60
1 年以上	151,772.71	30,564.22
合计	1,148,115.28	2,199,198.82

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,246,864.62	151,372,263.92	151,990,508.80	19,628,619.74
离职后福利-设定提存计划		580,277.00	580,277.00	
合计	20,246,864.62	151,952,540.92	152,570,785.80	19,628,619.74

2. 短期职工薪酬情况

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	20,068,173.37	143,355,369.54	143,952,795.42	19,470,747.49
职工福利费		2,488,108.62	2,488,108.62	
社会保险费		2,051,820.54	2,051,820.54	
其中：医疗保险费		1,658,217.82	1,658,217.82	
工伤保险费		10,193.31	10,193.31	
生育保险费		383,409.41	383,409.41	
住房公积金	178,691.25	2,401,799.01	2,422,618.01	157,872.25
工会经费和职工教育经费		1,075,166.21	1,075,166.21	
合计	20,246,864.62	151,372,263.92	151,990,508.80	19,628,619.74

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		565,624.99	565,624.99	
失业保险费		14,652.01	14,652.01	
合计		580,277.00	580,277.00	

（二十）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,033,661.46	2,236,286.14
企业所得税	15,126,706.79	13,099,981.49
城市维护建设税	444,080.76	463,603.31
个人所得税	296,246.13	377,260.92
教育费附加	375,560.34	363,092.13
其他税费	389,684.66	88,639.83
合计	20,665,940.14	16,628,863.82

（二十一）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	99,564.71	53,337.08
其他应付款项	4,245,858.78	2,800,152.57
合计	4,345,423.49	2,853,489.65

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	99,564.71	53,337.08

2. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他	4,245,858.78	2,800,152.57
合计	4,245,858.78	2,800,152.57

（二十二）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	7,088,686.00	1,718,283.00
合计	7,088,686.00	1,718,283.00

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的商业票据	60,600.05	
合计	60,600.05	

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	62,414,991.57	26,603,923.08	5.88%、5.39%、4.65%
合计	62,414,991.57	26,603,923.08	

(二十五) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
其他	3,898,861.39	30,000.00		3,928,861.39	注 1、注 2
合计	3,898,861.39	30,000.00		3,928,861.39	

注 1、根据公司与龙岗规土局签署的《深圳市土地使用权出让合同书》及其补充协议，土地使用者逾期完成地上建筑物的，市规划和国土资源委员会自出让合同规定的项目竣工提交验收之日起处以违约金，逾期一年以上两年以内的，处以土地使用权出让金总额的 15%的违约金。按照杰美特大厦的预计竣工时间，龙岗规土局可能对公司按照土地使用权出让金金额的 15%的违约金，预计金额 1,383,750.00 元。

注 2、2019 年 11 月 20 日，利鸥品牌策划（上海）有限公司向上海国际经济贸易仲裁委员会提起以子公司深圳市中创卓越科技有限公司为申请人的知识产权合同项下争议的仲裁申请，利鸥公司主张中创卓越应就 564,443 个金色标签向其支付许可费共计人民币 9,119,118.53 元。此外还应按合同约定向其支付产品库存贩卖期间的许可费合计人民币 313,509.05 元并将未售出的许可商品等全部交付给利鸥公司。根据公司聘请的律师事务所北京德和衡（深圳）律师事务所出具的《关于深圳市中创卓越科技有限公司与利鸥品牌策划（上海）有限公司许可合同争议纠纷仲裁案件的初步案情分析》相关说明，公司按照《许可协议》的约定，仲裁委极可能裁决中创卓越公司就不明去向的标签应向利鸥公司支付的许可费共计为 2,515,111.39 元。

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
3D 弧形钢化玻璃研发补助	1,782,900.00		200,400.00	1,582,500.00	签订科研计划合同
合计	1,782,900.00		200,400.00	1,582,500.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3D 弧形钢化玻璃研发补助	1,782,900.00		200,400.00		1,582,500.00	与资产相关
合计	1,782,900.00		200,400.00		1,582,500.00	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,000,000.00	32,000,000.00				32,000,000.00	128,000,000.00

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可［2020］1585 号”文《关于同意深圳市杰美特科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,200.00 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 32,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 128,000,000.00 元。

(二十八) 资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	174,958,664.14	1,180,288,000.00	22,584,905.66	1,332,661,758.48
合　计	174,958,664.14	1,180,288,000.00	22,584,905.66	1,332,661,758.48

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可［2020］1585 号”文《关于同意深圳市杰美特科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,200.00 万股(每股面值 1 元)，截至 2020 年 8 月 14 日止，公司通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,200.00 万股，募集资金总额 1,320,320,000.00 元。根据公司与主承销商、上市保荐人东兴证券股份有限公司签定的承销暨保荐协议，公司支付东兴证券股份有限公司的承销费用 108,032,000.00 元；公司募集资金扣除承销费用后的余额为 1,212,288,000.00 元，其中：计入股本 32,000,000.00 元，计入资本公积 1,180,288,000.00 元。本期资本公积减少原因为上市后，结转发行费用冲减资本公积 22,584,905.66 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-2,017,090.81	-1,491,983.16				-1,491,983.16		-3,509,073.97
其中：外币财务报表折算差额	-2,017,090.81	-1,491,983.16				-1,491,983.16		-3,509,073.97
其他综合收益合计	-2,017,090.81	-1,491,983.16				-1,491,983.16		-3,509,073.97

(三十) 盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	26,712,737.31	7,334,303.88		34,047,041.19
合　计	26,712,737.31	7,334,303.88		34,047,041.19

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	211,505,601.57	
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	211,505,601.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,370,724.08	
减：提取法定盈余公积	7,334,303.88	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	310,542,021.77	

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	790,547,911.17	522,313,772.99	776,576,925.62	472,730,214.41
OEM/ODM 业务	497,864,604.78	381,341,169.37	544,565,173.11	369,893,924.83
自有品牌业务	292,535,478.01	140,750,999.85	230,830,505.38	101,606,828.13
代理业务	147,828.38	221,603.77	1,181,247.13	1,229,461.45
二、其他业务小计	64,160,205.15	33,119,385.12	52,766,011.63	32,344,306.96
合计	854,708,116.32	555,433,158.11	829,342,937.25	505,074,521.37

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,403,348.87	2,892,492.80
教育费附加	1,255,389.95	2,319,056.60
土地使用税	6,832.91	9,110.54
印花税	1,022,092.61	610,929.30
其他	12,300.76	8,115.96
合计	3,699,965.10	5,839,705.20

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,123,336.31	24,225,802.08
折旧费	1,132,079.69	863,642.91

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	214,117.59	209,735.72
运输费		23,130,649.14
市场推广费	56,434,839.27	29,379,409.08
样品费	1,160,430.33	1,168,340.73
差旅费	906,293.23	1,948,022.94
招待费	1,917,766.77	1,722,422.01
租赁费	1,170,772.03	987,533.36
其他	4,811,110.53	2,850,035.48
合计	94,870,745.75	86,485,593.45

注：根据《企业会计准则第 14 号-收入》准则的相关规定，公司对于销售活动中在商品控制权转移给客户之前发生的属履行合同而产生的直接相关成本应作为合同履约成本，公司于 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则后，对于按合同约定将产品运送至客户指定地点的运输费用列报为合同履约成本。

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,877,244.94	19,134,327.98
折旧费	1,437,126.74	1,254,492.27
办公费	815,825.27	1,171,655.93
水电费	574,310.32	600,450.41
差旅费	994,405.21	1,729,415.62
租赁费	4,132,007.98	3,622,608.51
无形资产摊销	2,640,927.26	2,569,787.94
装修费	345,981.96	443,676.34
业务招待费	1,815,992.66	4,105,984.55
中介机构费用	833,042.67	626,358.22
商标授权费	780,000.00	1,936,937.90
其他	5,560,017.14	3,928,702.06
合计	35,806,882.15	41,124,397.73

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,344,468.12	11,102,064.83
材料费	18,964,821.97	17,885,510.82
检测费	377,531.26	341,397.74
办公费	132,996.01	185,085.19
差旅费	176,165.84	306,859.40

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	8,521.00	29,993.14
专利费	831,184.29	478,247.14
租金	331,589.69	408,827.77
折旧费	759,140.94	776,353.37
其他	1,359,647.66	606,993.55
合计	32,286,066.78	32,121,332.95

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		-
减：利息收入	2,441,777.39	734,162.89
汇兑损失	18,431,688.93	
减：汇兑收益		2,945,909.16
手续费支出	376,569.07	357,878.43
合计	16,366,480.61	-3,322,193.62

(三十八) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术创新项目类	2,741,100.00	1,802,835.41	与收益相关
出口信保补贴款	50,040.00	307,694.00	与收益相关
其他	818,931.02		与收益相关
合计	3,610,071.02	2,110,529.41	与收益相关

(三十九) 投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
结构性理财的投资收益	12,862,227.73	3,127,563.28
远期外汇合约的投资收益	-927,191.33	
合　计	11,935,036.40	3,127,563.28

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	60,410.96	
合计	60,410.96	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,468,431.51	-2,775,447.10
其他应收款信用减值损失	247,729.34	-996,946.30
应收票据信用减值损失	-1,212.00	
合计	-3,221,914.17	-3,772,393.40

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,662,851.02	-8,238,885.26
合计	-6,662,851.02	-8,238,885.26

(四十三) 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
非流动资产处置损失合计	-69,696.29	
其中：固定资产处置损失	-69,696.29	
合计	-69,696.29	

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	3,946,522.96	9,814.78	3,946,522.96
其他	684,326.29	138,471.55	684,326.29
合计	4,630,849.25	148,286.33	4,630,849.25

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
制造发展金融支撑类企业境内上市和挂牌资助	3,900,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴	46,522.96	9,814.78	与收益相关
合计	3,946,522.96	9,814.78	

(四十五) 营业外支出

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
对外捐赠	60,000.00	65,000.00	60,000.00
流动资产报废损失		66,411.20	
非流动资产损坏报废损失	161,644.45	319,242.47	161,644.45
其他	211,084.61	4,946,450.10	211,084.61
合计	432,729.06	5,397,103.77	432,729.06

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	23,216,862.86	22,107,804.28
递延所得税费用	-3,493,592.03	-3,273,052.47
合计	19,723,270.83	18,834,751.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	126,093,994.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,914,099.24
子公司适用不同税率的影响	5,859,557.04
使用前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	-220,857.54
研发费用加计扣除的影响	-4,829,527.91
所得税费用	19,723,270.83

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：		
财务费用--利息收入	2,441,777.39	734,162.89
除税费返还外的其他政府补助收入	7,356,193.98	1,919,944.19
往来款	577,549.54	908,696.64
合　　计	10,375,520.91	3,562,803.72
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：		

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	31,570,125.84	14,112,878.95
运输费		12,385,850.49
研发费	26,507,055.84	20,319,799.62
差旅费	1,975,002.26	3,610,717.07
业务招待费	3,727,278.49	5,723,321.34
租赁费	3,528,728.41	3,916,312.49
中介机构费用	1,593,656.94	3,219,912.30
商标授权费		1,653,600.00
保险费	198,382.14	30,188.68
办公费	4,859,760.56	4,331,338.80
其他	5,052,221.39	4,392,927.49
合　计	79,012,211.87	73,696,847.23

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：理财产品	2,347,403,014.56	1,146,000,000.00
合　计	2,347,403,014.56	1,146,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：理财产品	2,377,403,014.56	1,146,000,000.00
合　计	2,377,403,014.56	1,146,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：支付中介机构发行费	22,861,920.00	
合　计	22,861,920.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	106,370,724.08	131,162,824.95
加：信用减值损失	3,221,914.17	3,772,393.40
资产减值准备	6,662,851.02	8,238,885.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,114,959.45	8,791,163.61

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,021,180.64	2,867,180.36
长期待摊费用摊销	1,877,324.03	1,246,920.79
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）	69,696.29	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	161,644.45	319,242.47
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-60,410.96	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,935,036.40	-3,127,563.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,486,092.03	-3,273,052.47
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）	-15,624,703.97	1,749,557.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,967,176.82	1,429,715.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,573,181.97	9,795,210.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,000,055.92	162,972,479.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,476,065,282.61	238,906,371.42
减：现金的期初余额	238,906,371.42	130,278,583.67
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	1,237,158,911.19	108,627,787.75

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,476,065,282.61	238,906,371.42
其中：库存现金	64,874.58	99,986.10
可随时用于支付的银行存款	882,334,811.83	231,284,533.94
可随时用于支付的其他货币资金	593,665,596.20	7,521,851.38
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	1,476,065,282.61	238,906,371.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值
到期日在三个月以上的银行承兑汇票保证金	8,923,502.52
关税保证金	1,631,351.91
土地抵押	50,356,410.52
合计	60,911,264.95

(五十) 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			33,864,024.29
其中：美元	5,189,968.32	6.5249	33,864,024.29
应收账款			170,966,008.31
其中：美元	26,202,088.65	6.5249	170,966,008.31
预收款项			852,868.47
其中：美元	130,709.82	6.5249	852,868.47
合同负债			1,027,412.38
其中：美元	157,460.25	6.5249	1,027,412.38
预付账款			549,946.56
其中：美元	84,284.29	6.5249	549,946.56
应付账款			105,579,293.69
其中：美元	16,180,982.65	6.5249	105,579,293.69
其他应收款			289,231.27
其中：美元	44,327.31	6.5249	289,231.27
其他应付款			60,166.04
其中：美元	9,220.99	6.5249	60,166.04

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Doria International Inc	美国加利福尼亚州圣莫妮卡威尔希尔大道 12424 号	美元	当地主要币种

六、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
深圳市中创卓越科技有限公司	深圳	深圳	销售手机塑胶保护壳、保护套、皮套	100.00		企业合并
东莞市杰之洋塑胶实业有限公司	东莞	东莞	塑胶制品、皮具制品、五金制品、手机配件等	100.00		新设
二级子公司						
Doria International Inc	美国	美国	销售手机塑胶保护壳、保护套、皮套		100.00	企业合并
深圳市中创思锐电子商务有限公司	深圳	深圳	在网上从事商贸活动(不含限制项目)；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）		100.00	新设

七、 与金融工具相关的风险

1、信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户进行信用评级，每周对应收账款账龄进行分析监控审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2020 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 26,084.86 万元，占资产总额的 12.35%，由于欠款单位信用良好，不能到期偿还风险较小。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受的外汇风险主要与国内的外销收入以及境外子公司的经营有关。公司尽可能采取适当的措施以降低汇率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司各项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			期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	43,666,649.46		43,666,649.46	35,840,393.65		35,840,393.65
应付账款	142,733,924.80	2,118,854.28	144,852,779.08	118,922,233.91	1,679,988.63	120,602,222.54

八、 公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	30,060,410.96			30,060,410.96
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,060,410.96			30,060,410.96
（1）债务工具投资	30,060,410.96			30,060,410.96

（二） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的银行理财产品等，根据结构性理财产品挂钩指标的公开市场表现确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	类型	持股比例(%)	表决权比例(%)	与公司的关系
谌建平	自然人	35.5649	35.5649	本公司控股股东，实际控制人之一
杨美华	自然人	11.8550	11.8550	本公司控股股东，实际控制人之一

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄新	公司股东，持有公司 5.9956%的股权
深圳市大埠企业合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 4.4753%的股权
李春梅	公司股东，持有公司 3.3750%的股权
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 1.3475%的股权
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 1.3236%的股权
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 1.0790%的股权
黄卫东	公司股东，持有公司 0.1125%的股权
陈振国	公司股东，持有公司 0.2350%的股权
邢世平	公司股东，持有公司 0.0275%的股权
黄志浩	公司股东，持有公司 2.8730%的股权
许佩丽	公司股东，持有公司 2.4844%的股权
李永松	公司股东，持有公司 1.1492%的股权
付德武	公司股东，持有公司 1.1492%的股权
邓东浩	公司股东，持有公司 1.1492%的股权
陈娜娜	公司股东，持有公司 0.8044%的股权
谌光平	与谌建平为兄弟关系
深圳市生活汇贸易发展有限公司	实际控制人控制的公司，于 2019 年 4 月注销
深圳市怡轩航有限公司	实际控制人控制的公司
杨绍煦	与杨美华为姐弟关系

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保是否已经履行完毕
谌建平、杨美华、黄新	深圳市杰美特科技股份有限公司	5,000.00	2019.3.8	否
谌建平、杨美华、黄新、中创卓越、杰之洋、怡轩航	深圳市杰美特科技股份有限公司	14,000.00	自实际提款日起 120 个月（若为分期提款，则自第一个实际提款日起算）	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	6,497,631.33	8,391,957.40

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

1、已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

（1）2012年10月1日，本公司东莞分公司与凤岗镇官井头股份经济联合社签订《厂房租赁合同书》，合同约定凤岗镇官井头股份经济联合社将其位于官井头村猫公沥的厂房5栋、宿舍5栋及其它配套设施出租给东莞分公司使用，厂房、宿舍总建筑面积共计34,395.24平米，2012年10月1日至2017年9月30日月租金为429,940.50元，2014年1月1日，本公司子公司杰之洋与凤岗镇官井头股份经济联合社签订补充协议，将原合同书承租方变更为杰之洋，由杰之洋继续履行。2017年10月1日起月租金为513,795.55元，租赁期限为2017年10月1日至2022年9月30日。

（2）2018年9月15日，本公司与深圳市中林实业发展有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定深圳市中林实业发展有限公司将其位于深圳市龙华新区龙华办事处清祥路清湖工业园宝能科技园6栋17层B座ABCDG单位出租给本公司使用，租赁建筑面积共计1321.93平米，月租金为79,315.80元，自2019年9月15日起月租金年复式递增10%，租赁期限为2018年9月15日至2021年9月14日止。

（3）2018年9月15日，本公司子公司中创卓越与深圳市中林实业发展有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定深圳市中林实业发展有限公司将其位于深圳市龙华新区龙华办事处清祥路清湖工业园宝能科技园6栋17层B座EF单位出租给本公司使用，租赁建筑面积共计614.14平米，月租金为36,848.40元，自2019年9月15日起月租金年复式递增10%，租赁期限为2018年9月15日至2021年9月14日止。

（4）2019年3月1日，本公司子公司杰之洋与东莞市侨安实业投资有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定东莞市侨安实业投资有限公司将其位于东莞市凤岗镇五联新兴村联兴路30号东莞侨安科技园3栋1、2、3层整层厂房出租给杰之洋使用，月租金为306,493.75元，自2019年4月1日起每两年月租金复式递增10%，租赁期限为2019年4月1日至2024年3月31日止。

（5）2020年6月12日，本公司子公司杰之洋与东莞市侨安实业投资有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定东莞市侨安实业投资有限公司将其位于东莞市凤岗镇五联村新兴村联兴路30号东莞侨安科技园3幢5楼厂房出租给杰之洋使用，月租金为56,202.00元，自2020年7月1日起每两年月租金复式递增10%，租赁期限为2020年7月1日至2024年3月31日止。

（6）2020年2月26日，本公司子公司杰之洋与东莞市佳冠物业投资管理有限公司签订《仓库租赁合同》，合同约定东莞市佳冠物业投资管理有限公司将其位于东莞市凤岗镇官井

头小布二路 6 号 D 栋 B 座三楼出租给杰之洋作仓库使用，月租金为 36,300.00 元，租赁期限为 2020 年 3 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日止。

（7）2020 年 12 月 3 日，本公司与深圳市龙华区政府物业管理中心签订《房屋租赁合同》，合同约定深圳市龙华区政府物业管理中心将其位于龙华区国际创新中心（汇德大厦）42 层出租给本公司使用，月租金为 100,714.07 元，次年起每年合同租金在上一年合同租金价格基础上递增 5%，租赁期限为 2020 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日止。

单位：元

期间	需付金额
2021 年度	13,112,233.03
2022 年度	10,468,409.39
2023 年度	6,429,011.76
2024 年度	2,702,937.88
2025 年度	1,346,604.40
合计	34,059,196.46

除上述事项，公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

本公司业务单一，主要为智能终端保护类产品的生产和销售，母公司深圳市杰美特科技股份有限公司以及子公司东莞市杰之洋塑胶实业有限公司为生产企业，其他子公司为销售公司，销售杰美特、杰之洋公司生产的产品，同时代理销售部分外单位智能终端保护类产品及配件，管理层将集团业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,427,319.31	5.37	10,427,319.31	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	183,773,205.79	94.63	6,237,738.38	3.39
其中：应收客户款	174,593,778.49	89.90	6,237,738.38	3.57
合并范围内关联方往来	9,179,427.30	4.73		
合　　计	194,200,525.10	100.00	16,665,057.69	8.58

类　　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,183,402.41	4.79	10,183,402.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	202,390,872.89	95.21	5,742,379.35	2.84
其中：应收客户款	156,211,445.59	73.49	5,742,379.35	3.68
合并范围内关联方往来	46,179,427.30	21.72		
合　　计	212,574,275.30	100.00	15,925,781.76	7.49

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
深圳市金立通信设备有限公司	8,420,288.41	8,420,288.41	3-4 年	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
乐融致新电子科技（天津）有限公司	1,763,114.00	1,763,114.00	4-5 年	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
深圳市保千里电子有限公司	243,916.90	243,916.90	3-4 年	100.00	应收账款收回具有重大不确定性
合计	10,427,319.31	10,427,319.31			

（2）按应收客户款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0 至 3 个月	132,129,958.81	2.00	2,642,599.17	117,929,845.30	2.00	2,358,596.90
3 个月至 6 个月	22,166,148.90	5.00	1,108,307.45	16,367,653.72	5.00	818,382.69
6 个月至 1 年	17,469,349.61	10.00	1,746,934.96	18,383,639.48	10.00	1,838,363.95
1 至 2 年	1,085,995.53	20.00	217,199.11	3,320,563.19	20.00	664,112.64
2-3 年	1,742,325.64	30.00	522,697.69	209,743.90	30.00	62,923.17
合计	174,593,778.49		6,237,738.38	156,211,445.59		5,742,379.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 739,275.93 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为终端有限公司	69,951,050.58	36.02	1,399,021.01
Incipio Technologies, Inc.	50,644,796.49	26.08	3,006,880.97
SAMSUNG TRADING(SHANGHAI) CO., LTD	16,107,380.93	8.29	322,147.62
深圳市中创卓越科技有限公司	9,179,427.30	4.73	
深圳市金立通信设备有限公司	8,420,288.41	4.34	8,420,288.41
合计	154,302,943.71	79.46	13,148,338.01

(二) 其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,639,035.76	3,343,553.92
减：坏账准备	474,565.66	308,897.41
合　计	8,164,470.10	3,034,656.51

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	6,554,532.91	1,948,951.42
其他	2,084,502.85	1,394,602.50
减：坏账准备	474,565.66	308,897.41
合计	8,164,470.10	3,034,656.51

（2）其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,639,035.76	100.00	474,565.66	5.49
其中：合并范围内关联方往来	750.00	0.01		
应收其他款项	2,083,752.85	24.12	474,565.66	22.77
应收退税款	6,554,532.91	75.87		
合　计	8,639,035.76	100.00	474,565.66	5.49

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率（%）
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,343,553.92	100.00	308,897.41	9.24
其中：合并范围内关联方往来				
应收其他款项	1,394,602.50	41.71	308,897.41	22.15
应收退税款	1,948,951.42	58.29		
合计	3,343,553.92	100.00	308,897.41	9.24

应收其他款项组合计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
0 至 3 个月	860,952.67	2.00	17,219.05	170,437.75	2.00	3,408.75
3 个月至 6 个月	82,434.87	5.00	4,121.74	83,000.00	5.00	4,150.00
6 个月至 1 年	14,228.76	10.00	1,422.88	109,042.97	10.00	10,904.30
1 至 2 年	145,589.79	20.00	29,117.96	777,021.78	20.00	155,404.36
2 至 3 年	725,446.76	30.00	217,634.03	20,100.00	30.00	6,030.00
3 至 4 年	20,100.00	50.00	10,050.00	200,000.00	50.00	100,000.00
4 至 5 年	200,000.00	80.00	160,000.00	30,000.00	80.00	24,000.00
5 年以上	35,000.00	100.00	35,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00
合计	2,083,752.85		474,565.66	1,394,602.50		308,897.41

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	18,463.05	290,434.36		308,897.41
期初余额在本期重新评估后	18,463.05	290,434.36		308,897.41
本期计提	4,300.62	161,367.63		165,668.25
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,763.67	451,801.99		474,565.66

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
出口退税	出口退税	6,554,532.91	0-3 个月(含 3 个月)	75.87	
深圳市龙华区政府物业管理中心	保证金	671,427.12	0-3 个月(含 3 个月)	7.77	13,428.54
深圳市天邦光电有限公司	设备款	650,000.00	2-3 年	7.52	195,000.00
深圳市中林实业发展有限公司	押金	227,574.31	0-3 年	2.63	43,341.46
珠海市魅创科技有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	2.32	160,000.00
合计		8,303,534.34		96.11	411,770.00

(三) 长期股权投资

项目	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	25,780,772.36		25,780,772.36	25,780,772.36		25,780,772.36
合计	25,780,772.36		25,780,772.36	25,780,772.36		25,780,772.36

1. 对子公司投资

被投资单位	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
深圳市中创卓越科技有限公司	20,780,772.36			20,780,772.36		
东莞市杰之洋塑胶实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	25,780,772.36			25,780,772.36		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	497,864,604.78	385,891,518.91	544,516,145.20	393,138,830.59
OEM/ODM 业务	497,864,604.78	385,891,518.91	544,516,145.20	393,138,830.59
二、其他业务小计	68,067,295.73	49,339,623.24	52,805,149.90	39,127,462.62
合计	565,931,900.51	435,231,142.15	597,321,295.10	432,266,293.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款的利息收入	11,775,875.09	2,357,539.99
合计	11,775,875.09	2,357,539.99

十四、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-69,696.29	
2. 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）	7,556,593.98	
3. 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的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	11,995,447.36	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,597.23	
5. 所得税影响额	-3,176,116.64	
合计	16,557,825.64	

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.12	28.92	0.9972	1.3663		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.39	29.62	0.8420	1.3994		

深圳市杰美特科技股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

第 18 页至第 68 的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2021.4.22	日期：2021.4.22	日期：2021.4.22

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

成立日期　2012年03月06日

执行事务合伙人　胡咏华,吴卫星

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年03 月01 日

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	陈鹏
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1979-05-05
工作单位 Working unit	大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No.	420602197905050 05x

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

注册会计师
2009年度检验合格
湖北省

CPA

陈芳

2009年 月 日

证书编号: No. of Certificate	420003204857
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	湖北省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance	2008 年 6 月 16 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 6 月 11 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所有限公司

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 7 月 13 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈鹏
420003204857
深圳市注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 420003204878

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师

发证日期：
Date of Issuance 2009 年 6 月 26 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信湖北分 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 12 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信湖北分 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 12 月 31 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 12 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信湖北分 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 2 月 6 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姚翠玲(420003204878)

2019年已通过

湖北省注册会计师协会 CPA 专用章

姓名 Full name 姚翠玲

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-10-22

工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司 大信会计师事务有限公司湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420583198110224324