

深圳市民德电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZL10123 号

深圳市民德电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

审计报告

信会师报字[2021]第 ZL10123 号

深圳市民德电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市民德电子科技股份有限公司（以下简称民德电子）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了民德电子 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，我们独立于民德电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
请参阅财务报表附注三(二十五)及附注五(三十六),民德电子主要从事条码识别设备的生产和销售、电子元器件产品分销业务。2020 年度主营业务收入 403,210,033.23 元,是利润表的重要组成部分,且为关键业绩指标,其核算的真实性及完整性对公司报表具有重要影响,我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序包括: (1) 了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性; (2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策,检查主要客户销售合同,识别与客户取得相关商品控制权的相关合同条款,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; (3) 执行分析性复核程序,分析销售收入及毛利变动的合理性; (4) 获取销售明细清单,选取样本检查交易过程中涉及的支持性单据,包括销售订单、发货单、签收单、报关单、货运提单、资金收付凭证等,确定交易是否真实; (5) 结合应收账款审计,函证重要客户本年度销售额,评价收入确认完整性; (6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试,评价收入是否计入恰当的会计期间。
(二) 商誉的减值	
如财务报表附注五(十四)所示,截至 2020 年 12 月 31 日止,民德电子因收购子公司产生的商誉账面原值 177,036,469.49 元,商誉减值准备 39,312,968.61 元,计提减值后账面价值为 137,723,500.88 元。管理层在每年	我们实施应对与商誉减值处理相关的审计程序包括: (1) 评价并测试与商誉减值相关的内控设计的合理性以及执行的有效性; (2) 了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定,以及商誉减

年度终了对商誉进行减值测试，减值评估基于各资产组的预计可回收金额进行测算。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。	值测试的政策和方法； （3）评价管理层聘请的协助其进行减值测试的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； （4）获取外部独立评估机构出具的评估报告，评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符； （5）获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况； （6）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
--	---

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督民德电子的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对民德电子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民德电子不能持续经营。

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

（六）就民德电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国•上海

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

深圳市民德电子科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	71,275,250.84	52,347,701.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	72,429,715.07	184,506,143.62
衍生金融资产			
应收票据	(三)	4,349,700.23	8,750,863.55
应收账款	(四)	213,694,919.41	150,238,710.50
应收款项融资			
预付款项	(五)	6,303,465.39	3,574,126.01
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)	42,617,278.46	3,971,323.08
买入返售金融资产			
存货	(七)	67,125,799.36	66,562,630.43
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)	2,706,533.88	3,701,397.69
流动资产合计		480,502,662.64	473,652,896.33
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	(九)	2,052,910.63	
长期应收款			
长期股权投资	(十)	89,772,895.64	
其他权益工具投资	(十一)	29,328,453.00	28,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	9,650,733.56	5,711,808.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	5,455,825.89	862,890.26
开发支出			
商誉	(十四)	137,723,500.88	100,984,423.17
长期待摊费用	(十五)	413,709.47	301,535.34
递延所得税资产	(十六)	6,867,044.09	5,089,542.19
其他非流动资产	(十七)	48,699,994.94	34,702,635.00
非流动资产合计		329,965,068.10	176,152,834.45
资产总计		810,467,730.74	649,805,730.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市民德电子科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	128,546,196.10	37,150,000.00
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			
应付账款	（十九）	40,873,812.26	20,317,383.60
预收款项	（二十）		1,514,103.42
合同负债	（二十一）	2,238,396.22	
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	（二十二）	7,389,221.73	6,040,562.59
应交税费	（二十三）	8,612,045.32	11,464,705.07
其他应付款	（二十四）	4,298,229.11	3,769,075.52
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	（二十五）	400,000.00	
其他流动负债	（二十六）	70,696.34	
流动负债合计		192,428,597.08	80,255,830.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	4,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十八）	62,823,954.06	59,452,450.54
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十九）	327,206.79	
递延收益	（三十）	37,500.00	
递延所得税负债	（十六）	3,581,960.21	2,865,921.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,170,621.06	62,318,372.08
负债合计		263,599,218.14	142,574,202.28
所有者权益：			
股本	（三十一）	108,900,000.00	99,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	178,832,257.97	188,732,257.97
减：库存股			
其他综合收益	（三十三）	13,580,787.52	17,354,426.54
专项储备			
盈余公积	（三十四）	22,645,672.98	18,743,146.37
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	210,719,483.05	172,918,950.83
归属于母公司所有者权益合计		534,678,201.52	496,748,781.71
少数股东权益		12,190,311.08	10,482,746.79
所有者权益合计		546,868,512.60	507,231,528.50
负债和所有者权益总计		810,467,730.74	649,805,730.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市民德电子科技股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		62,141,022.45	37,100,752.42
交易性金融资产		66,129,715.07	179,606,143.62
衍生金融资产			
应收票据	(一)	1,477,043.36	2,138,677.27
应收账款	(二)	24,614,660.78	32,774,971.70
应收款项融资			
预付款项		445,676.28	551,257.57
其他应收款	(三)	115,597,583.52	72,249,171.63
存货		24,742,112.92	24,644,213.83
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			
流动资产合计		295,147,814.38	349,065,188.04
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	(四)	271,360,166.52	131,831,401.82
其他权益工具投资		29,328,453.00	28,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,899,913.81	5,029,823.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		527,226.96	606,891.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,186.01	128,767.41
递延所得税资产		341,116.63	510,310.99
其他非流动资产		42,757,665.00	34,517,135.00
非流动资产合计		349,255,727.93	201,124,330.22
资产总计		644,403,542.31	550,189,518.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市民德电子科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		58,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,557,785.59	6,294,789.72
预收款项			508,573.25
合同负债		1,731,922.60	
应付职工薪酬		4,598,234.22	3,545,759.02
应交税费		7,357,805.86	1,029,115.08
其他应付款		982,448.94	906,571.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		400,000.00	
其他流动负债		19,795.67	
流动负债合计		78,647,992.88	22,284,808.35
非流动负债：			
长期借款		4,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		62,823,954.06	59,452,450.54
长期应付职工薪酬			
预计负债		159,581.22	
递延收益		37,500.00	
递延所得税负债		2,918,725.21	2,865,921.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,339,760.49	62,318,372.08
负债合计		148,987,753.37	84,603,180.43
所有者权益：			
股本		108,900,000.00	99,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,832,257.97	188,732,257.97
减：库存股			
其他综合收益		16,429,185.05	15,725,000.00
专项储备			
盈余公积		22,645,672.98	18,743,146.37
未分配利润		168,608,672.94	143,385,933.49
所有者权益合计		495,415,788.94	465,586,337.83
负债和所有者权益总计		644,403,542.31	550,189,518.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市民德电子科技股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		403,210,033.23	305,372,201.35
其中: 营业收入	(三十六)	403,210,033.23	305,372,201.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		353,670,149.90	260,760,193.76
其中: 营业成本	(三十六)	291,862,227.75	200,615,613.44
税金及附加	(三十七)	1,581,960.93	1,392,420.54
销售费用	(三十八)	16,503,690.89	17,795,222.45
管理费用	(三十九)	18,723,527.13	19,411,134.84
研发费用	(四十)	16,316,294.20	16,795,607.19
财务费用	(四十一)	8,682,449.00	4,750,195.30
其中: 利息费用		6,892,058.40	5,681,463.01
利息收入		912,268.10	1,328,843.81
加: 其他收益	(四十二)	5,649,049.95	5,887,296.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	3,649,957.69	4,933,835.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-227,104.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(四十四)	129,715.07	606,143.62
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-2,178,133.54	-2,884,636.51
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-30,494,620.19	-10,479,956.67
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-7,192.24	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		26,288,660.07	42,674,690.50
加: 营业外收入	(四十八)	38,801,886.67	544,095.37
减: 营业外支出	(四十九)	375,070.49	194,587.57
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		64,715,476.25	43,024,198.30
减: 所得税费用	(五十)	12,328,317.94	5,556,546.19
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		52,387,158.31	37,467,652.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		52,387,158.31	37,467,652.11
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)		51,603,058.83	36,165,935.83
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		784,099.48	1,301,716.28
六、其他综合收益的税后净额		-3,773,639.02	16,473,173.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,773,639.02	16,473,173.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		704,185.05	15,725,000.00
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		704,185.05	15,725,000.00
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		-4,477,824.07	748,173.70
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		-401,529.86	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-4,076,294.21	748,173.70
7. 其他			
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		48,613,519.29	53,940,825.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,829,419.81	52,639,109.53
归属于少数股东的综合收益总额		784,099.48	1,301,716.28
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十一) 1	0.47	0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十一) 2	0.47	0.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市民德电子科技股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	114,412,082.38	103,520,123.03
减：营业成本	(五)	55,838,633.50	53,417,924.36
税金及附加		1,014,469.20	1,055,245.28
销售费用		4,499,838.45	5,431,425.06
管理费用		7,562,411.29	7,004,459.60
研发费用		10,021,616.51	11,842,014.19
财务费用		1,774,528.13	-1,173,062.18
其中：利息费用		4,530,739.06	3,824,092.55
利息收入		4,869,445.92	5,041,233.75
加：其他收益		3,649,435.78	4,761,858.45
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	3,531,786.46	4,933,835.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-227,104.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		129,715.07	606,143.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		76,863.09	87,800.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,929,057.39	-10,639,610.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,242.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,152,086.07	25,692,144.62
加：营业外收入		38,801,190.04	544,095.07
减：营业外支出		85,644.10	136,103.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,867,632.01	26,100,136.65
减：所得税费用		10,842,365.95	4,297,232.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,025,266.06	21,802,904.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,025,266.06	21,802,904.59
（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		704,185.05	15,725,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		704,185.05	15,725,000.00
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		704,185.05	15,725,000.00
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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,729,451.11	37,527,904.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市民德电子科技股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		370,399,407.77	283,870,580.47
收到的税费返还		6,507,149.88	4,871,332.06
收到其他与经营活动有关的现金	（五十二）1	6,360,464.32	11,005,744.55
经营活动现金流入小计		383,267,021.97	299,747,657.08
购买商品、接受劳务支付的现金		283,963,906.83	168,695,795.92
支付给职工以及为职工支付的现金		31,402,804.42	33,938,495.95
支付的各项税费		25,252,474.24	13,139,398.43
支付其他与经营活动有关的现金	（五十二）2	23,043,247.23	32,624,113.36
经营活动现金流出小计		363,662,432.72	248,397,803.66
经营活动产生的现金流量净额		19,604,589.25	51,349,853.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		595,100,000.00	744,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,442,273.46	5,454,664.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,260.00	
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	（五十二）3	514,100.00	181,185.22
投资活动现金流入小计		600,066,633.46	749,635,849.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,959,752.58	3,943,422.97
投资支付的现金		573,500,000.00	751,900,000.00
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		68,188,348.95	
支付其他与投资活动有关的现金	（五十二）4	7,457,691.48	446,355.41
投资活动现金流出小计		665,105,793.01	756,289,778.38
投资活动产生的现金流量净额		-65,039,159.55	-6,653,929.02
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		168,581,256.07	44,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十二）5	1,119,741.97	2,364,705.84
筹资活动现金流入小计		169,700,998.04	46,464,705.84
偿还债务支付的现金		71,832,054.42	41,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,993,618.43	15,249,546.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十二）6	19,264,822.80	27,946,739.59
筹资活动现金流出小计		104,090,495.65	84,366,286.25
筹资活动产生的现金流量净额		65,610,502.39	-37,901,580.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,248,382.70	520,764.53
五、现金及现金等价物净增加额		18,927,549.39	7,315,108.52
加：期初现金及现金等价物余额		52,347,701.45	45,032,592.93
六、期末现金及现金等价物余额		71,275,250.84	52,347,701.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市民德电子科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		132,596,497.27	113,288,736.18
收到的税费返还		4,698,109.05	3,770,531.25
收到其他与经营活动有关的现金		14,289,078.20	25,966,029.50
经营活动现金流入小计		151,583,684.52	143,025,296.93
购买商品、接受劳务支付的现金		63,821,937.59	48,046,101.11
支付给职工以及为职工支付的现金		14,858,046.89	14,552,780.68
支付的各项税费		8,782,460.43	9,696,443.37
支付其他与经营活动有关的现金		17,724,134.57	31,253,992.83
经营活动现金流出小计		105,186,579.48	103,549,317.99
经营活动产生的现金流量净额		46,397,105.04	39,475,978.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		578,441,827.00	744,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,365,007.44	5,454,664.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		42,314,820.53	7,924,657.54
投资活动现金流入小计		625,131,654.97	757,379,321.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,915,494.00	3,136,420.00
投资支付的现金		634,470,227.00	748,041,000.00
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		43,492,571.11	2,446,355.41
投资活动现金流出小计		686,878,292.11	753,623,775.41
投资活动产生的现金流量净额		-61,746,637.14	3,755,546.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		222,689.97	297,105.84
筹资活动现金流入小计		83,222,689.97	10,297,105.84
偿还债务支付的现金		30,200,000.00	28,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,059,235.54	14,142,003.22
支付其他与筹资活动有关的现金		528,689.97	297,105.84
筹资活动现金流出小计		41,787,925.51	42,839,109.06
筹资活动产生的现金流量净额		41,434,764.46	-32,542,003.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,044,962.33	93,753.78
五、现金及现金等价物净增加额		25,040,270.03	10,783,275.77
加: 期初现金及现金等价物余额		37,100,752.42	26,317,476.65
六、期末现金及现金等价物余额		62,141,022.45	37,100,752.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市民德电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	99,000,000.00				188,732,257.97		17,354,426.54		18,743,146.37		172,918,950.83	496,748,781.71	10,482,746.79
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、本年初余额	99,000,000.00				188,732,257.97		17,354,426.54		18,743,146.37		172,918,950.83	496,748,781.71	10,482,746.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,900,000.00				-9,900,000.00		-3,773,639.02		3,902,526.61		37,800,532.22	37,929,419.81	1,707,564.29
（一）综合收益总额							-3,773,639.02				51,603,058.83	47,829,419.81	407,246.59
（二）所有者投入和减少资本													1,585,477.60
1. 所有者投入的普通股													
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													1,585,477.60
（三）利润分配									3,902,526.61		-13,802,526.61	-9,900,000.00	-9,900,000.00
1. 提取盈余公积									3,902,526.61		-3,902,526.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,900,000.00	-9,900,000.00	-9,900,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	9,900,000.00				-9,900,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,900,000.00				-9,900,000.00								
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													-285,159.90
四、本期期末余额	108,900,000.00				178,832,257.97		13,580,787.52		22,645,672.98		210,719,483.05	534,678,201.52	12,190,311.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市民德电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	90,000,000.00				197,732,257.97		1,078,869.01		16,562,855.91		152,235,689.29	457,609,672.18	8,555,099.52	466,164,771.70
加：会计政策变更							-197,616.17				197,616.17			
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	90,000,000.00				197,732,257.97		881,252.84		16,562,855.91		152,433,305.46	457,609,672.18	8,555,099.52	466,164,771.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00				-9,000,000.00		16,473,173.70		2,180,290.46		20,485,645.37	39,139,109.53	1,927,647.27	41,066,756.80
（一）综合收益总额							16,473,173.70				36,165,935.83	52,639,109.53	1,301,716.28	53,940,825.81
（二）所有者投入和减少资本													625,930.99	625,930.99
1. 所有者投入的普通股														
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													625,930.99	625,930.99
（三）利润分配									2,180,290.46		-15,680,290.46	-13,500,000.00		-13,500,000.00
1. 提取盈余公积									2,180,290.46		-2,180,290.46			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,500,000.00	-13,500,000.00		-13,500,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	9,000,000.00				-9,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,000,000.00				-9,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	99,000,000.00				188,732,257.97		17,354,426.54		18,743,146.37		172,918,950.83	496,748,781.71	10,482,746.79	507,231,528.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市民德电子科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	99,000,000.00				188,732,257.97		15,725,000.00		18,743,146.37	143,385,933.49	465,586,337.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	99,000,000.00				188,732,257.97		15,725,000.00		18,743,146.37	143,385,933.49	465,586,337.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,900,000.00				-9,900,000.00		704,185.05		3,902,526.61	25,222,739.45	29,829,451.11
（一）综合收益总额							704,185.05			39,025,266.06	39,729,451.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									3,902,526.61	-13,802,526.61	-9,900,000.00
1. 提取盈余公积									3,902,526.61	-3,902,526.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,900,000.00	-9,900,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	9,900,000.00				-9,900,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,900,000.00				-9,900,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	108,900,000.00				178,832,257.97		16,429,185.05		22,645,672.98	168,608,672.94	495,415,788.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市民德电子科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,000.00				197,732,257.97		197,616.17		16,562,855.91	137,065,703.19	441,558,433.24
加：会计政策变更							-197,616.17			197,616.17	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00				197,732,257.97				16,562,855.91	137,263,319.36	441,558,433.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00				-9,000,000.00		15,725,000.00		2,180,290.46	6,122,614.13	24,027,904.59
（一）综合收益总额							15,725,000.00			21,802,904.59	37,527,904.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,180,290.46	-15,680,290.46	-13,500,000.00
1. 提取盈余公积									2,180,290.46	-2,180,290.46	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-13,500,000.00	-13,500,000.00
（四）所有者权益内部结转	9,000,000.00				-9,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,000,000.00				-9,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	99,000,000.00				188,732,257.97		15,725,000.00		18,743,146.37	143,385,933.49	465,586,337.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市民德电子科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市民德电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2004 年 2 月 23 日,系由深圳市民德电子科技有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91440300758620182W。2017 年 5 月 19 日在深圳证券交易所上市,所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至 2020 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 10,890 万股,注册资本为 10,890 万元,注册地及总部地址:深圳市南山区高新区中区科技园工业厂房 25 栋 1 段 5 层(1)号。

本公司主要经营活动为:兴办实业(具体项目另行申报);计算机软、硬件的技术开发、设计;电子通讯产品的开发、系统集成;嵌入式芯片、软件的开发、系统集成(以上均不含加工组装及限制项目);国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);条码扫描识别及打印设备的技术开发、技术服务;航空电子设备、自动控制设备、无人驾驶航空器、超轻飞行器的技术开发、设计;航空拍摄服务(不含限制项目);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目:条码扫描识别及打印设备的生产(凭有效的环保批复经营)。本公司的实际控制人为许香灿、许文焕父子。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
深圳市民德自动识别设备有限公司
民德(香港)电子有限公司
广东省民德半导体有限公司
深圳市君安宏图技术有限公司
深圳市泰博迅睿技术有限公司
香港泰博迅睿技术有限公司

子公司名称
泰博设计有限公司
瑞创国际有限公司
深圳市前海泰博迅睿技术有限公司
广微集成技术（深圳）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、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本“附注三、（十）金融工具”、“三、（二十五）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司民德（香港）电子有限公司及深圳市泰博迅睿技术有限公司下属香港公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同资产的确认方法及标准

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

(十三) 持有待售

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：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

4、 固定资产处置

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

(十六) 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。

(十七) 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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
办公软件	10 年	年限平均法	预计使用年限
专利权	7.5 年	年限平均法	根据预计经济利益影响期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司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。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有

可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入确认的一般原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

3、 具体原则

本公司业务分为境内销售和境外销售:对境内销售,以货物发出,对方验收或双方结算并开具增值税发票后作为确认收入的时点;对境外销售,在货物已发出的情况下根据不同的结算模式来确认出口收入的时点:①在公司所在地或其他指定的地点将货物交给买方的 EXW 方式下,在完成交货,取得交接单据后确认收入;②在买方指定船公司的 FOB 方式下,以货物越过船舷后获得货运提单,同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入;③在卖方安排货物运输的 CPT 方式下,以货物离港并获得货运提单,同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、 确认时点

实际收到政府补助款时，按照实收金额予以确认和计量，区分为与资产相关或与收益相关。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

时，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。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。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。

(三十) 终止经营

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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。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的控制权时，确认收入。

根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收账款重分类至合同负债	董事会审批	预收账款	-1,514,103.42	-508,573.25
		合同负债	1,404,357.97	496,388.79
		其他流动负债	109,745.45	12,184.46

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收账款	-2,309,092.56	-1,751,718.27
合同负债	2,238,396.22	1,731,922.60
其他流动负债	70,696.34	19,795.67

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	2,912,493.38	751,791.52
销售费用	-2,912,493.38	-751,791.52

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重大会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	52,347,701.45	52,347,701.45			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	184,506,143.62	184,506,143.62			
衍生金融资产					
应收票据	8,750,863.55	8,750,863.55			
应收账款	150,238,710.50	150,238,710.50			
应收款项融资					
预付款项	3,574,126.01	3,574,126.01			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	3,971,323.08	3,971,323.08			
买入返售金融资产					
存货	66,562,630.43	66,562,630.43			
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	3,701,397.69	3,701,397.69			
流动资产合计	473,652,896.33	473,652,896.33			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	28,500,000.00	28,500,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	5,711,808.49	5,711,808.49			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	862,890.26	862,890.26			
开发支出					
商誉	100,984,423.17	100,984,423.17			
长期待摊费用	301,535.34	301,535.34			
递延所得税资产	5,089,542.19	5,089,542.19			
其他非流动资产	34,702,635.00	34,702,635.00			
非流动资产合计	176,152,834.45	176,152,834.45			
资产总计	649,805,730.78	649,805,730.78			
流动负债：					
短期借款	37,150,000.00	37,150,000.00			
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					
应付账款	20,317,383.60	20,317,383.60			
预收款项	1,514,103.42		-1,514,103.42		-1,514,103.42
合同负债		1,404,357.97	1,404,357.97		1,404,357.97
卖出回购金融资产款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
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	6,040,562.59	6,040,562.59			
应交税费	11,464,705.07	11,464,705.07			
其他应付款	3,769,075.52	3,769,075.52			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		109,745.45	109,745.45		109,745.45
流动负债合计	80,255,830.20	80,255,830.20			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	59,452,450.54	59,452,450.54			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	2,865,921.54	2,865,921.54			
其他非流动负债					
非流动负债合计	62,318,372.08	62,318,372.08			
负债合计	142,574,202.28	142,574,202.28			
所有者权益：					
股本	99,000,000.00	99,000,000.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,732,257.97	188,732,257.97			
减：库存股					
其他综合收益	17,354,426.54	17,354,426.54			
专项储备					
盈余公积	18,743,146.37	18,743,146.37			
一般风险准备					
未分配利润	172,918,950.83	172,918,950.83			
归属于母公司所有者权益合计	496,748,781.71	496,748,781.71			
少数股东权益	10,482,746.79	10,482,746.79			
所有者权益合计	507,231,528.50	507,231,528.50			
负债和所有者权益总计	649,805,730.78	649,805,730.78			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	37,100,752.42	37,100,752.42			
交易性金融资产	179,606,143.62	179,606,143.62			
衍生金融资产					
应收票据	2,138,677.27	2,138,677.27			
应收账款	32,774,971.70	32,774,971.70			
应收款项融资					
预付款项	551,257.57	551,257.57			
其他应收款	72,249,171.63	72,249,171.63			
存货	24,644,213.83	24,644,213.83			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	349,065,188.04	349,065,188.04			
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	131,831,401.82	131,831,401.82			
其他权益工具投资	28,500,000.00	28,500,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	5,029,823.64	5,029,823.64			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	606,891.36	606,891.36			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	128,767.41	128,767.41			
递延所得税资产	510,310.99	510,310.99			
其他非流动资产	34,517,135.00	34,517,135.00			
非流动资产合计	201,124,330.22	201,124,330.22			
资产总计	550,189,518.26	550,189,518.26			
流动负债：					
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	6,294,789.72	6,294,789.72			
预收款项	508,573.25		-508,573.25		-508,573.25
合同负债		496,388.79	496,388.79		496,388.79
应付职工薪酬	3,545,759.02	3,545,759.02			
应交税费	1,029,115.08	1,029,115.08			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	906,571.28	906,571.28			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		12,184.46	12,184.46		12,184.46
流动负债合计	22,284,808.35	22,284,808.35			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	59,452,450.54	59,452,450.54			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	2,865,921.54	2,865,921.54			
其他非流动负债					
非流动负债合计	62,318,372.08	62,318,372.08			
负债合计	84,603,180.43	84,603,180.43			
所有者权益：					
股本	99,000,000.00	99,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,732,257.97	188,732,257.97			
减：库存股					
其他综合收益	15,725,000.00	15,725,000.00			
专项储备					
盈余公积	18,743,146.37	18,743,146.37			
未分配利润	143,385,933.49	143,385,933.49			
所有者权益合计	465,586,337.83	465,586,337.83			
负债和所有者权益总计	550,189,518.26	550,189,518.26			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市民德自动识别设备有限公司	20%
广东省民德半导体有限公司	20%
深圳市君安宏图技术有限公司	15%
深圳市泰博迅睿技术有限公司	25%
民德（香港）电子有限公司	8.25%、16.5%
泰博设计有限公司	8.25%、16.5%
瑞创国际有限公司	8.25%、16.5%
香港泰博迅睿技术有限公司	8.25%、16.5%
深圳市前海泰博迅睿技术有限公司	25%
深圳市光合显示科技有限公司	20%
广微集成技术（深圳）有限公司	15%

注：香港公司的利得税以税前利润的 8.25%或 16.5%计算，当全年税前利润不超过 200 万港币时，利得税为 8.25%；当全年税前利润超过 200 万港币时，超出部分按 16.5%计缴利得税。

(二) 税收优惠

根据财税[2011]100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2018 年 11 月 9 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准，本公司被继续认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201844202739，有效期自 2018 年至 2020 年计三年。2018 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

2019 年 12 月 9 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合批准，本公司之子公司君安技术公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201944203276，有效期自 2019 年至 2021 年计三年。2020 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

2019 年 12 月 9 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准，本公司之子公司广微集成公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201944204030，有效期自 2019 年至 2021 年计三年。2020 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局发布《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。按此政策，民德自动公司 2020 年度企业所得税率 20%、民德半导体公司 2020 年度企业所得税率 20%、光合显示公司 2020 年度企业所得税率 20%。

根据财税[2018]99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,302.37	4,011.47
银行存款	71,266,948.47	52,343,689.98
合计	71,275,250.84	52,347,701.45
其中：存放在境外的款项总额	1,876,639.47	4,917,758.90

期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,429,715.07	184,506,143.62
其中：理财产品	72,429,715.07	184,506,143.62
合计	72,429,715.07	184,506,143.62

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,198,777.43	7,990,913.44
商业承兑汇票	150,922.80	759,950.11
合计	4,349,700.23	8,750,863.55

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

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	2,488,325.82	
商业承兑汇票		
合计	2,488,325.82	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	203,879,543.68	146,465,263.96
其中：1-6 个月	188,303,695.90	123,044,217.45
7-12 个月	15,575,847.78	23,421,046.51
1 年以内小计	203,879,543.68	146,465,263.96
1 至 2 年	14,377,868.95	6,679,313.66
2 至 3 年	546,361.09	3,282,878.25
3 至 4 年	3,282,878.25	
4 至 5 年		
5 年以上		1,267,980.00
小计	222,086,651.97	157,695,435.87
减：坏账准备	8,391,732.56	7,456,725.37
合计	213,694,919.41	150,238,710.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,855,566.00	2.19	4,177,031.80	86.03	678,534.20	4,316,297.25	2.74	4,316,297.25	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	3,048,317.25	1.38	3,048,317.25	100.00		3,048,317.25	1.94	3,048,317.25	100.00	
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	1,807,248.75	0.81	1,128,714.55	62.45	678,534.20	1,267,980.00	0.80	1,267,980.00	100.00	
按组合计提坏账准备	217,231,085.97	97.81	4,214,700.76	1.94	213,016,385.21	153,379,138.62	97.26	3,140,428.12	2.05	150,238,710.50
其中：										
正常信用风险组合	217,231,085.97	97.81	4,214,700.76	1.94	213,016,385.21	153,379,138.62	97.26	3,140,428.12	2.05	150,238,710.50
合计	222,086,651.97	100.00	8,391,732.56	3.78	213,694,919.41	157,695,435.87	100.00	7,456,725.37	4.73	150,238,710.50

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	3,048,317.25	3,048,317.25	100.00	预计难以收回
桐庐兴鼎科技有限公司	1,357,068.40	678,534.20	50.00	预计难以收回
广州普罗米修斯信息科技有限公司	450,180.35	450,180.35	100.00	预计难以收回
合计	4,855,566.00	4,177,031.80		

按组合计提坏账准备:

采用账龄分析法计提坏账准备应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,406,869.98	2,676,772.04	1.32
其中: 1-6 个月	187,339,287.20	1,873,392.90	1.00
7-12 个月	16,067,582.78	803,379.14	5.00
1 至 2 年	13,281,241.25	1,328,124.10	10.00
2 至 3 年	308,413.74	92,524.12	30.00
3 至 4 年	234,561.00	117,280.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	217,231,085.97	4,214,700.76	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,316,297.25	4,316,297.25	1,128,714.55		-1,267,980.00		4,177,031.80
按组合计提坏账准备	3,140,428.12	3,140,428.12	949,269.86			125,002.78	4,214,700.76
合计	7,456,725.37	7,456,725.37	2,077,984.41			125,002.78	8,391,732.56

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,267,980.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 134,261,084.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,932,299.75 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,772,834.89	75.72	3,491,151.08	97.68
1 至 2 年	1,468,824.69	23.30	74,422.93	2.08
2 至 3 年	53,253.81	0.84	27.00	
3 年以上	8,552.00	0.14	8,525.00	0.24
合计	6,303,465.39	100.00	3,574,126.01	100.00

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,680,464.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.25%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	42,617,278.46	3,971,323.08
合计	42,617,278.46	3,971,323.08

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,038,656.33	2,432,080.80
其中：1-6 个月	39,359,703.85	1,583,029.72
7-12 个月	1,678,952.48	849,051.08
1 至 2 年	416,024.48	899,036.02
2 至 3 年	797,565.53	442,563.91
3 至 4 年	172,389.77	3,500.00
4 至 5 年	500.00	5,000.00
5 年以上	192,142.35	189,142.35
小计	42,617,278.46	3,971,323.08
减：坏账准备		
合计	42,617,278.46	3,971,323.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项										
按组合计提坏账准备	42,617,278.46	100.00			42,617,278.46	3,971,323.08	100.00			3,971,323.08
其中：										
账龄组合										
无信用风险组合	42,617,278.46	100.00			42,617,278.46	3,971,323.08	100.00			3,971,323.08
合计	42,617,278.46	100.00			42,617,278.46	3,971,323.08	100.00			3,971,323.08

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

- ① 应收款项当中的关联方、保证金、备用金及员工借款计提比例为 0
- ② 按账龄分析法计提坏账准备

(4) 本期其他应收款项无计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,491,208.04	1,590,194.35
代垫款项	1,005,356.26	802,689.24
备用金	461,884.53	740,442.76
业绩补偿款	38,798,868.61	514,072.31
出口退税	40,618.64	
往来款	716,000.00	
其他	103,342.38	323,924.42
合计	42,617,278.46	3,971,323.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
高枫	业绩补偿款	20,951,389.05	1 年以内	49.16	
龚良昀	业绩补偿款	17,847,479.56	1 年以内	41.88	
无锡恩诺金芯半导体技术有限公司	往来款	716,000.00	1 年以内	1.68	

单位名称	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 期末余额
东莞市鑫港实业投资 有限公司	押金	434,000.00	1 年以内	1.02	
深圳市桃花源物业运 营有限公司	押金	350,498.00	1 年以内	0.82	
合计		40,299,366.61		94.56	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	33,901,526.38	2,764,371.22	31,137,155.16	29,556,416.67	855,918.20	28,700,498.47
委托加工物资	903,639.01		903,639.01	234,035.10		234,035.10
在产品	3,729,788.76		3,729,788.76	1,454,996.24		1,454,996.24
库存商品	23,451,569.26	1,048,489.80	22,403,079.46	23,786,225.08	846,746.77	22,939,478.31
发出商品	9,179,314.16	227,177.19	8,952,136.97	13,481,556.83	247,934.52	13,233,622.31
合计	71,165,837.57	4,040,038.21	67,125,799.36	68,513,229.92	1,950,599.49	66,562,630.43

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	855,918.20	855,918.20	1,908,453.02				2,764,371.22
库存商品	846,746.77	846,746.77		565,205.24	363,462.21		1,048,489.80
发出商品	247,934.52	247,934.52			20,757.33		227,177.19
合计	1,950,599.49	1,950,599.49	1,908,453.02	565,205.24	384,219.54		4,040,038.21

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的说明

4、 本期不存在合同履约成本摊销金额的说明

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	1,420,597.84	3,496,439.80
预缴企业所得税	1,285,936.04	204,957.89
合计	2,706,533.88	3,701,397.69

(九) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	上年年末余额	本年其他变动	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
保险合同		-186,973.31	-480,874.11	2,052,910.63	2,720,758.05	-480,874.11		
合计		-186,973.31	-480,874.11	2,052,910.63	2,720,758.05	-480,874.11		

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
浙江晶睿电子科技有限公司		90,000,000.00		-227,104.36						89,772,895.64	
小计		90,000,000.00		-227,104.36						89,772,895.64	
合计		90,000,000.00		-227,104.36						89,772,895.64	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
深圳市自行科技有限公司	29,328,453.00	28,500,000.00
合计	29,328,453.00	28,500,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市自行科技有限公司		19,328,453.00			注 1	

注释 1：本公司对深圳市自行科技有限公司的投资并非为了短期交易，不存在短期获利模式，并非衍生工具，且非负债，本公司对其的投资属于非交易性权益工具投资。根据企业会计准则规定将此项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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,650,733.56	5,711,808.49
固定资产清理		
合计	9,650,733.56	5,711,808.49

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	5,390,240.45	13,929,617.84	2,026,529.89	956,695.70	22,303,083.88
（2）本期增加金额		4,796,110.07	120,000.00	171,142.40	5,087,252.47
—购置		4,796,110.07	120,000.00	44,420.51	4,960,530.58
—企业合并增加				126,721.89	126,721.89
（3）本期减少金额		716,461.33	327,573.59	14,498.46	1,058,533.38
—处置或报废		716,461.33	327,573.59	14,498.46	1,058,533.38
（4）期末余额	5,390,240.45	18,009,266.58	1,818,956.30	1,113,339.64	26,331,802.97
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	1,620,181.30	12,576,799.23	1,665,020.47	729,274.39	16,591,275.39
（2）本期增加金额	226,094.40	562,494.85	107,634.62	188,242.19	1,084,466.06
—计提	226,094.40	562,494.85	107,634.62	98,009.64	994,233.51
—企业合并增加				90,232.55	90,232.55
（3）本期减少金额		675,927.13	311,194.91	7,550.00	994,672.04
—处置或报废		675,927.13	311,194.91	7,550.00	994,672.04
（4）期末余额	1,846,275.70	12,463,366.95	1,461,460.18	909,966.58	16,681,069.41
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,543,964.75	5,545,899.63	357,496.12	203,373.06	9,650,733.56
(2) 上年年末账面价值	3,770,059.15	1,352,818.61	361,509.42	227,421.31	5,711,808.49

3、 本公司期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,096,945.41		1,096,945.41
（2）本期增加金额	315,000.00	4,700,000.00	5,015,000.00
—购置	315,000.00		315,000.00
—企业合并增加		4,700,000.00	4,700,000.00
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,411,945.41	4,700,000.00	6,111,945.41
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	234,055.15		234,055.15
（2）本期增加金额	108,731.04	313,333.33	422,064.37
—计提	108,731.04	313,333.33	422,064.37
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	342,786.19	313,333.33	656,119.52
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			

项目	软件	专利权	合计
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,069,159.22	4,386,666.67	5,455,825.89
(2) 上年年末账面价值	862,890.26		862,890.26

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
深圳市泰博迅睿技 术有限公司	107,550,790.37					107,550,790.37
深圳市君安宏图技 术有限公司	3,370,000.00					3,370,000.00
深圳市光合显示科 技有限公司	389,406.10			389,406.10		
广微集成技术（深 圳）有限公司		66,115,679.12				66,115,679.12
小计	111,310,196.47	66,115,679.12		389,406.10		177,036,469.49
减值准备						
深圳市泰博迅睿技 术有限公司	10,040,410.67	29,272,557.94				39,312,968.61
深圳市君安宏图技 术有限公司						
深圳市光合显示科 技有限公司	285,362.63			285,362.63		
广微集成技术（深 圳）有限公司						
小计	10,325,773.30	29,272,557.94		285,362.63		39,312,968.61
账面价值	100,984,423.17	36,843,121.18		104,043.47		137,723,500.88

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将商誉所在的公司深圳市泰博迅睿技术有限公司、深圳市君安宏图技术有限公司、广微集成技术（深圳）有限公司长期资产分别认定为一个资产组，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

公司本次采用收益法对商誉对应资产组可回收金额进行评估，资产组的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，5年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定减值测试中采用的其他关键数据，主要包括：产品预计售价、销量、毛利率及其他相关费用。

深圳市泰博迅睿技术有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了35.45% -5.00% 的营业收入增长率、20.00%的毛利率以及 14.04%的折现率作为关键参数。

4、 商誉减值测试的影响

经测试：

（1）深圳市泰博迅睿技术有限公司业绩承诺完成情况如下：业绩承诺约定深圳市泰博迅睿技术有限公司在 2018 年、2019 年和 2020 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 1,700 万元、2,200 万元和 2,600 万元。业绩承诺期内，如深圳市泰博迅睿技术有限公司截至当期期末实际净利润数低于截至当期期末承诺净利润数，则原股东高枫和龚良昀应以连带责任方式承担补偿责任。深圳市泰博迅睿技术有限公司 2018 年、2019 年和 2020 年实际完成情况分别为 2,675.75 万元、1,172.85 万元和 1,002.49 万元。根据银信资产评估有限公司于 2021 年 4 月 27 日出具的银信评报字（2021）沪第 0779 号《深圳市民

德电子科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的深圳市泰博迅睿技术有限公司包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，截至 2020 年 12 月 31 日，深圳市泰博迅睿技术有限公司包含商誉相关的资产组的账面价值为 242,284,634.26 元，商誉资产组可收回金额为 213,012,076.32 元。本公司于 2020 年度对其商誉计提了 29,272,557.94 元减值。

(2) 本公司收购深圳市君安宏图技术有限公司形成商誉本期不存在减值。

(3) 本公司收购深圳市光合显示科技有限公司的商誉计提了 285,362.63 元减值，在 2020 年处置时将 285,362.63 元减值予以转销。

(4) 根据银信资产评估有限公司于 2021 年 4 月 27 日出具的银信咨报字(2021)沪第 231 号《深圳市民德电子科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的广微集成技术（深圳）有限公司商誉所在资产组可回收价值估值报告》的评估结果，本公司收购广微集成技术（深圳）有限公司形成商誉本期不存在减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	301,535.34	443,707.00	349,866.20		395,376.14
其他		22,000.00	3,666.67		18,333.33
合计	301,535.34	465,707.00	353,532.87		413,709.47

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,431,770.77	2,398,418.97	9,407,324.86	1,843,639.06
内部交易未实现利润	1,463,410.68	230,688.69	4,509,001.44	728,873.32
可抵扣亏损	20,410,002.25	4,113,828.85	10,068,119.24	2,517,029.81
其他债权投资公允价值变动	454,706.32	75,026.56		
计提预计负债	327,206.79	49,081.02		
合计	35,087,096.81	6,867,044.09	23,984,445.54	5,089,542.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	129,715.07	19,457.26	606,143.60	90,921.54
其他权益工具投资公允价值变动	19,328,453.00	2,899,267.95	18,500,000.00	2,775,000.00
非同一控制企业合并资产评估增值	4,421,566.67	663,235.00		
合计	23,879,734.74	3,581,960.21	19,106,143.60	2,865,921.54

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	312,829.29	864,253.77
合计	312,829.29	864,253.77

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年度		6,469.87	2015 年亏损
2021 年度	11,572.88	11,572.88	2016 年亏损
2022 年度	25,778.31	25,778.31	2017 年亏损
2023 年度	9,534.63	9,534.63	2018 年亏损
2024 年度	15,316.49	635,014.31	2019 年亏损
2025 年度及以后年度	250,626.98	175,883.77	
合计	312,829.29	864,253.77	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	39,486,814.00		39,486,814.00	32,000,000.00		32,000,000.00
预付其他长期资产购置款	9,213,180.94		9,213,180.94	2,702,635.00		2,702,635.00
合计	48,699,994.94		48,699,994.94	34,702,635.00		34,702,635.00

其他说明：2018 年 10 月，公司与惠州市潼湖碧桂园产城发展有限公司签署购买物业的意向协议，并按协议预付购房款，相关物业尚未竣工验收交付。

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	30,000,000.00	
保证借款	70,546,196.10	27,150,000.00
信用借款	28,000,000.00	10,000,000.00
合计	128,546,196.10	37,150,000.00

其他说明：质押借款系公司向深圳市高新投小额贷款有限公司以账外发明专利的质押贷款，这些发明专利形成时已经费用化，未在账上无形资产体现。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	37,660,365.58	20,290,753.35
应付加工费	3,213,446.68	26,630.25
合计	40,873,812.26	20,317,383.60

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		1,514,103.42
合计		1,514,103.42

(二十一) 合同负债

项目	期末余额
预收货款	2,238,396.22
合计	2,238,396.22

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,939,990.54	32,547,999.66	31,234,516.64	7,253,473.56
离职后福利-设定提存计划	100,572.05	366,288.38	331,112.26	135,748.17
合计	6,040,562.59	32,914,288.04	31,565,628.90	7,389,221.73

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,891,141.28	30,241,009.01	28,943,539.30	7,188,610.99
(2) 职工福利费		455,639.14	455,639.14	
(3) 社会保险费	48,849.26	841,162.81	825,149.50	64,862.57
其中：医疗保险费	44,539.05	749,280.55	734,680.17	59,139.43
工伤保险费	718.37	2,587.77	2,352.28	953.86
生育保险费	3,591.84	89,294.49	88,117.05	4,769.28
(4) 住房公积金		976,085.70	976,085.70	
(5) 工会经费和职工教育		34,103.00	34,103.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	5,939,990.54	32,547,999.66	31,234,516.64	7,253,473.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	100,572.05	350,200.65	317,232.04	133,540.66
失业保险费		2,951.08	2,951.08	
强积金		13,136.65	10,929.14	2,207.51
合计	100,572.05	366,288.38	331,112.26	135,748.17

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	897,217.10	1,275,694.51
企业所得税	6,705,482.73	9,227,779.32
个人所得税	803,285.35	800,273.13
城市维护建设税	116,123.43	87,809.41
教育费附加	49,767.18	37,632.57
地方教育费附加	33,178.13	25,088.39
其他	6,991.40	10,427.74
合计	8,612,045.32	11,464,705.07

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		103,451.83
应付股利		
其他应付款项	4,298,229.11	3,665,623.69
合计	4,298,229.11	3,769,075.52

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		16,946.88
个人借款利息		86,504.95
合计		103,451.83

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人借款		2,092,860.00
设备款	358,850.00	
员工住房补贴款	540,000.00	520,000.00
劳务费	2,182,910.82	574,750.00
运费	255,490.15	
中介机构费	462,264.15	349,056.60
技术服务费	130,000.00	
押金、保证金	19,110.00	27,448.00
其他	349,603.99	101,509.09
合计	4,298,229.11	3,665,623.69

(2) 本期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	400,000.00	
合计	400,000.00	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	70,696.34	
合计	70,696.34	

说明：根据新收入准则，本期将预收账款中的增值税调整计入“其他流动负债”

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,400,000.00	
合计	4,400,000.00	

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	62,823,954.06	59,452,450.54
合计	62,823,954.06	59,452,450.54

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证			327,206.79		327,206.79	产品质量保证
合计			327,206.79		327,206.79	

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		50,000.00	12,500.00	37,500.00	科创委转销补贴
合计		50,000.00	12,500.00	37,500.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
市科创委 补贴发放 创新券		50,000.00	12,500.00		37,500.00	与收益相关
合计		50,000.00	12,500.00		37,500.00	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总额	99,000,000.00			9,900,000.00		9,900,000.00	108,900,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	188,732,257.97		9,900,000.00	178,832,257.97
合计	188,732,257.97		9,900,000.00	178,832,257.97

注：于 2020 年 5 月 18 日，本公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，以截至 2019 年 12 月 31 日止本公司的总股本 99,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 9,900,000.00 元（含税），同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 1 股，分配完成后公司股本总额增至 108,900,000 股，资本公积相应减少 9,900,000.00 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	15,725,000.00	828,453.00			124,267.95	704,185.05		16,429,185.05
其中：其他权益工具投资公允价值变动	15,725,000.00	828,453.00			124,267.95	704,185.05		16,429,185.05
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,629,426.54	-4,557,168.32			-79,344.25	-4,477,824.07		-2,848,397.53
其中：其他债权投资公允价值变动		-480,874.11			-79,344.25	-401,529.86		-401,529.86
外币财务报表折算差额	1,629,426.54	-4,076,294.21				-4,076,294.21		-2,446,867.67
其他综合收益合计	17,354,426.54	-3,728,715.32			44,923.70	-3,773,639.02		13,580,787.52

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,743,146.37	18,743,146.37	3,902,526.61		22,645,672.98
合计	18,743,146.37	18,743,146.37	3,902,526.61		22,645,672.98

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	172,918,950.83	152,235,689.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		197,616.17
调整后年初未分配利润	172,918,950.83	152,433,305.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,603,058.83	36,165,935.83
减：提取法定盈余公积	3,902,526.61	2,180,290.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,900,000.00	13,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	210,719,483.05	172,918,950.83

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,210,033.23	291,862,227.75	305,372,201.35	200,615,613.44
其他业务				
合计	403,210,033.23	291,862,227.75	305,372,201.35	200,615,613.44

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年收入	合计
商品类型：		
信息识别及自动化产品	176,115,570.15	176,115,570.15

合同分类	2020 年收入	合计
功率半导体产品	26,747,022.05	26,747,022.05
电子元器件产品	200,347,441.03	200,347,441.03
合计	403,210,033.23	403,210,033.23
按经营地区分类:		
境内销售收入	307,679,320.55	307,679,320.55
境外销售收入	95,530,712.68	95,530,712.68
合计	403,210,033.23	403,210,033.23
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	403,210,033.23	403,210,033.23
在某一时段内确认		
合计	403,210,033.23	403,210,033.23

3、 履约义务的说明

内销产品：公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，商品的法定所有权已转移。

外销产品：公司已根据合同约定将商品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	843,838.40	735,049.24
教育费附加	358,075.88	314,920.65
地方教育费附加	238,717.24	209,947.11
房产税	32,962.50	43,950.00
土地使用税	7,068.15	9,424.20
车船使用税	3,180.00	3,180.00
印花税	98,118.76	75,949.34
合计	1,581,960.93	1,392,420.54

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,631,539.55	8,020,805.63
运费	659,088.28	2,453,808.63
差旅费	1,711,741.22	1,667,886.68
业务招待费	1,517,781.58	2,499,235.90
市场推广费	2,177,203.46	883,851.85
参展费	610,150.26	715,155.26
维修费	2,006,041.50	1,332,876.55
汽车费用	123,153.14	152,508.82
办公通讯费	31,633.89	31,672.49
其他	35,358.01	37,420.64
合计	16,503,690.89	17,795,222.45

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,799,293.97	10,897,042.16
中介费用	1,626,781.29	887,601.26
业务招待费	483,127.40	1,792,124.00
租赁费	3,320,318.30	2,413,248.70
办公通讯费	509,245.72	520,693.33
折旧摊销费	818,134.24	486,358.37
装修费	356,729.67	285,161.82
汽车费用	329,204.37	376,436.78
物业水电费	592,968.11	408,647.63
其他	887,724.06	1,343,820.79
合计	18,723,527.13	19,411,134.84

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,212,637.63	9,645,314.44
技术服务费	2,480,059.75	4,374,621.10
材料费	1,167,475.82	1,144,424.44
知识产权费用	149,734.77	233,944.12
折旧摊销费	101,698.16	87,339.93
其他	1,204,688.07	1,309,963.16
合计	16,316,294.20	16,795,607.19

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,892,058.40	5,681,463.01
减：利息收入	912,268.10	1,328,843.81
汇兑损益	2,019,030.66	58,648.05
手续费	683,628.04	338,928.05
合计	8,682,449.00	4,750,195.30

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,594,044.37	5,885,366.56
代扣个人所得税手续费	55,005.58	1,929.99
合计	5,649,049.95	5,887,296.55

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助	596,000.00	614,000.00	与收益相关
专利、商标资助费	108,500.00	20,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
低功耗、高可靠、微型化影像式 二维码感知器产业化		68,148.94	与收益相关
深圳市稳岗补贴	89,866.52	33,995.25	与收益相关
上市企业并购重组中介费用补贴 项目		1,000,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2018 年 国家高新技术企业奖补资金		30,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局国家高 新技术企业倍增支持计划		100,000.00	与收益相关
深圳市商务局 2018 年支持中小企 业开拓市场资助计划		70,234.38	与收益相关
计算机软件补助	3,600.00	900.00	与收益相关
增值税即征即退	4,266,131.31	3,948,087.99	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2019 年 企业研发投入支持计划	415,600.00		与收益相关
污水处理费补贴	1,846.54		与收益相关
高新技术企业资金	100,000.00		与收益相关
创新券补助	12,500.00		与收益相关
合计	5,594,044.37	5,885,366.56	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-227,104.36	
处置长期股权投资产生的投资收益	40,932.21	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,836,129.84	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产取得的投资收益		4,933,835.92
合计	3,649,957.69	4,933,835.92

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	129,715.07	606,143.62
合计	129,715.07	606,143.62

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,178,133.54	-2,923,577.87
其他应收款坏账损失		38,941.36
合计	-2,178,133.54	-2,884,636.51

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,222,062.25	-154,183.37
商誉减值损失	-29,272,557.94	-10,325,773.30
合计	-30,494,620.19	-10,479,956.67

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-7,192.24		-7,192.24
合计	-7,192.24		-7,192.24

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款	38,798,868.61	514,072.31	38,798,868.61
其他	3,018.06	30,023.06	3,018.06
合计	38,801,886.67	544,095.37	38,801,886.67

(四十九) 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
原材料报废损失	315,070.54	131,147.06	315,070.54
非流动资产报废损失	35,463.06		35,463.06
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
其他	18,536.89	63,440.51	18,536.89
合计	375,070.49	194,587.57	375,070.49

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,566,091.38	8,655,188.61
递延所得税费用	-237,773.44	-3,098,642.42
合计	12,328,317.94	5,556,546.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	64,715,476.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,707,321.44
子公司适用不同税率的影响	6,171.22
调整以前期间所得税的影响	6,668.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,528,422.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101,458.95
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	61,886.17
研发加计扣除的影响	-1,666,029.17
税收优惠的影响	-214,663.97
其他	
所得税费用	12,328,317.94

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,603,058.83	36,165,935.83
本公司发行在外普通股的加权平均数	108,900,000.00	108,900,000.00
基本每股收益	0.47	0.33
其中：持续经营基本每股收益	0.47	0.33
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	51,603,058.83	36,165,935.83
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	108,900,000.00	108,900,000.00
稀释每股收益	0.47	0.33
其中：持续经营稀释每股收益	0.47	0.33
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工还款	1,700,000.00	5,000,000.00
政府补助及个税手续费返还	1,372,355.21	1,871,059.62
利息收入	911,619.38	1,328,843.81
保证金	1,168,048.44	630,780.81
备用金	340,921.70	1,120,264.23

项目	本期金额	上期金额
员工住房补贴款	540,000.00	520,000.00
往来款	130,500.00	107,717.55
其他	197,019.59	427,078.53
合计	6,360,464.32	11,005,744.55

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
付现费用	18,920,077.52	22,516,202.40
员工借款	1,700,000.00	5,000,000.00
保证金	1,145,737.00	1,255,234.99
员工住房补贴款	520,000.00	420,000.00
备用金	575,282.71	2,727,707.88
往来款	182,150.00	704,968.09
合计	23,043,247.23	32,624,113.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司收到的现金净额		181,185.22
业绩补偿款	514,100.00	
合计	514,100.00	181,185.22

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财收益相关税费		275,862.98
利息收入缴纳的增值税	242,571.11	170,492.43
收购前支付给广微集成公司的借款	4,500,000.00	
其他债权投资款	2,651,927.23	
处置子公司支付的现金净额	63,193.14	
合计	7,457,691.48	446,355.41

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得个人借款	897,052.00	2,067,600.00
其他	222,689.97	297,105.84
合计	1,119,741.97	2,364,705.84

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还个人借款及利息	18,586,132.83	18,696,805.20
中小担和高新投担保费	450,000.00	499,000.00
支付泰博迅睿原股东股利		8,453,828.55
其他	228,689.97	297,105.84
合计	19,264,822.80	27,946,739.59

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,387,158.31	37,467,652.11
加：信用减值损失	2,178,133.54	2,884,636.51
资产减值准备	30,494,620.19	10,479,956.67
固定资产折旧	994,233.51	881,270.40
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	422,064.37	60,626.52
长期待摊费用摊销	353,532.87	270,305.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	7,192.24	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	35,463.06	

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-129,715.07	-606,143.62
财务费用（收益以“—”号填列）	9,320,230.66	5,746,068.82
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,649,957.69	-4,933,835.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-119,114.16	-3,133,474.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-118,659.28	31,048.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,325,181.09	36,066,343.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-92,565,639.41	-43,117,455.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,632,365.02	9,321,014.41
其他	37,500.00	-68,159.52
经营活动产生的现金流量净额	19,604,589.25	51,349,853.42
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	71,275,250.84	52,347,701.45
减：现金的期初余额	52,347,701.45	45,032,592.93
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	18,927,549.39	7,315,108.52

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	69,470,227.00
其中：广微集成技术（深圳）有限公司	69,470,227.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,281,878.05
其中：广微集成技术（深圳）有限公司	1,281,878.05
取得子公司支付的现金净额	68,188,348.95

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	441,827.00
其中：深圳市光合显示科技有限公司	441,827.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	505,020.14
其中：深圳市光合显示科技有限公司	505,020.14
处置子公司收到的现金净额	-63,193.14

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	71,275,250.84	52,347,701.45
其中：库存现金	8,302.37	4,011.47
可随时用于支付的银行存款	71,266,948.47	52,343,689.98
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	71,275,250.84	52,347,701.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 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			14,720,951.35
其中：美元	2,085,083.61	6.5249	13,604,962.05
欧元	1.43	8.0250	11.48
港币	1,325,956.26	0.84164	1,115,977.83
应收账款			272,380,634.94
其中：美元	13,905,276.25	6.5249	90,730,537.00
其他应收款			94,511.96
其中：港币	112,295.00	0.84164	94,511.96
应付账款			6,645,976.11
其中：美元	1,018,556.01	6.5249	6,645,976.11

(五十五) 政府补助

1、 本期无与资产相关的政府补助

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
研究开发资助			614,000.00	其他收益
专利、商标资助费	108,500.00	108,500.00	20,000.00	其他收益
深圳市稳岗补贴	89,866.52	89,866.52	33,995.25	其他收益
上市企业并购重组中介费 用补贴项目			1,000,000.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局 2018 年国家高新技术企业 奖补资金			30,000.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局 国家高新技术企业倍增支 持计划			100,000.00	其他收益
深圳市商务局 2018 年支持 中小企业开拓市场资助计 划			70,234.38	其他收益
计算机软件补助	3,600.00	3,600.00	900.00	其他收益
增值税即征即退	4,266,131.31	4,266,131.31	3,948,087.99	其他收益
深圳科技创新委 2019 年企 业研发资助第二批	596,000.00	596,000.00		其他收益
深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持 计划	415,600.00	415,600.00		其他收益
污水处理费补贴	1,846.54	1,846.54		其他收益
高新技术企业资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
创新券补助	12,500.00	12,500.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广微集成技术（深圳）有限公司	2020-6-18	69,470,227.00	73.5135	现金收购股权	2020/6/18	控制权转移	26,747,022.05	1,422,811.19

2、 合并成本及商誉

合并成本	广微集成技术（深圳）有限公司
—现金	69,470,227.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	69,470,227.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,354,547.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	66,115,679.12

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广微集成技术（深圳）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	33,952,969.30	29,216,769.30
货币资金	1,281,878.05	1,281,878.05
应收账款	11,159,883.73	11,159,883.73
预付账款	138,547.58	138,547.58
其他应收款	818,584.42	818,584.42
存货	10,432,874.20	10,409,674.20
其他流动资产	934,939.52	934,939.52
固定资产	30,103.01	17,103.01
无形资产	4,700,000.00	
递延所得税资产	1,600,495.16	1,600,495.16
其他非流动资产	2,855,663.63	2,855,663.63
负债：	29,389,796.71	28,679,366.71
应付账款	8,455,770.94	8,455,770.94
预收账款	63,192.45	63,192.45
应付职工薪酬	151,981.10	151,981.10

	广微集成技术（深圳）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	6,154.22	6,154.22
其他应付款	20,002,268.00	20,002,268.00
递延所得税负债	710,430.00	
净资产	4,563,172.59	537,402.59
减：少数股东权益	1,208,624.71	142,339.14
取得的净资产	3,354,547.88	395,063.45

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置比 例（%）	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
深圳市光合显示科 技有限公司	441,827.00	100.00	股权转让	2020-3-31	光合显示股东会决 议股权转让及变更 董事	40,932.21	-	-	-	-	不适用	-

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市民德自动识别设备有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
民德（香港）电子有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立
广东省民德半导体有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
深圳市君安宏图技术有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		企业合并
深圳市泰博迅睿技术有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		企业合并
香港泰博迅睿技术有限公司	香港	香港	商业		100.00	企业合并
泰博设计有限公司	香港	香港	商业		100.00	企业合并
瑞创国际有限公司	香港	香港	商业		100.00	企业合并
深圳市前海泰博迅睿技术有限公司	深圳	深圳	商业		100.00	设立
广微集成技术（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业	73.5135		企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市君安宏图技术有限公司	49.00%	446,540.74		10,604,833.47
广微集成技术（深圳）有限公司	26.4865%	376,852.89		1,585,477.60

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市君安宏图技术有限公司	63,807,979.29	1,266,782.43	65,074,761.72	43,264,618.85	167,625.57	43,432,244.42	56,029,301.06	1,185,510.88	57,214,811.94	36,483,602.28		36,483,602.28
广微集成技术（深圳）有限公司	32,101,064.69	11,702,908.64	43,803,973.33	31,843,759.55		31,843,759.55						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市君安宏图技术有限公司	62,047,748.38	911,307.64	911,307.64	2,264,238.34	55,567,835.72	3,271,822.89	3,271,822.89	-11,741,635.00
广微集成技术（深圳）有限公司	26,747,022.05	1,422,811.19	1,422,811.19	-5,992,892.22				

其他说明：

本公司于 2020 年 6 月 18 日新增非全资子公司广微集成技术（深圳）有限公司，该合并方式为非同一控制下的企业合并。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
浙江晶睿电子 科技有限公司	浙江省丽水市	浙江省 丽水市	制造 业	23.0769		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	浙江晶睿电子科技有限公司	
流动资产	131,249,933.10	
非流动资产	19,219,257.22	
资产合计	150,469,190.32	
流动负债	251,437.53	
非流动负债		
负债合计	251,437.53	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	150,217,752.79	
按持股比例计算的净资产份额	34,665,600.59	

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	浙江晶睿电子科技有限公司	
调整事项	55,107,295.05	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	55,107,295.05	
对联营企业权益投资的账面价值	89,772,895.64	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-782,247.21	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-782,247.21	
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 本期无不重要的合营企业和联营企业

4、 本期联营企业不存在向本公司转移资金的能力的重大限制

5、 本期联营企业未发生的超额亏损

6、 本期无与联营企业投资相关的或有负债

(四) 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12

个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本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					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	
短期借款		128,480,522.27				128,480,522.27
应付账款		40,873,812.26				40,873,812.26
其他应付款		4,241,625.34				4,241,625.34
长期借款		400,000.00	400,000.00	4,000,000.00		4,800,000.00
合计		173,995,959.87	400,000.00	4,000,000.00		178,395,959.87

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	
短期借款		37,150,000.00				37,150,000.00
应付账款		20,317,383.60				20,317,383.60
其他应付款		3,769,075.52				3,769,075.52
合计		61,236,459.12				61,236,459.12

(三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款

利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,332,805.22 元（2019 年 12 月 31 日：371,500.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	13,604,962.05	1,115,989.31	14,720,951.36	5,783,225.57	228,212.35	6,011,437.92
应收账款	90,730,537.00		90,730,537.00	73,038,939.08		73,038,939.08
应付账款	6,645,976.11		6,645,976.11	1,085,939.43		1,085,939.43
其他应收款		94,511.96	94,511.96		106,058.56	106,058.56
其他应付款				2,092,860.00		2,092,860.00
合计	110,981,475.16	1,210,501.27	112,191,976.43	82,000,964.08	334,270.91	82,335,234.99

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 976,895.23 元（2019 年 12 月 31 日：756,433.65 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		40,101,260.27	32,328,454.80	72,429,715.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,101,260.27	32,328,454.80	72,429,715.07
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		40,101,260.27	32,328,454.80	72,429,715.07
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资			2,052,910.63	2,052,910.63
◆其他权益工具投资			29,328,453.00	29,328,453.00
持续以公允价值计量的资产总额		40,101,260.27	63,709,818.43	103,811,078.70

(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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	40,101,260.27	现金流量折现法	合约或可比预期收益率	利率

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
理财产品	32,328,454.80	现金流量折现法	预期收益率
保险合同	2,052,910.63	现金流量折现法	预期收益率
非上市公司股权	29,328,453.00	协议转让价格	流动性折扣

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合 收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	10,029,726.03			841,912.11		181,500,000.00			160,043,183.34	32,328,454.80	28,454.80
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	10,029,726.03			841,912.11		181,500,000.00			160,043,183.34	32,328,454.80	28,454.80
—理财产品	10,029,726.03			841,912.11		181,500,000.00			160,043,183.34	32,328,454.80	28,454.80
◆其他债权投资					-667,847.42	2,720,758.05				2,052,910.63	
◆其他权益工具投资	28,500,000.00				828,453.00					29,328,453.00	
合计	38,529,726.03			841,912.11	160,605.58	184,220,758.05			160,043,183.34	63,709,818.43	28,454.80

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为许香灿、许文焕父子，对本公司的持股比例合计为 27.93%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建新大陆自动识别技术有限公司	本公司股东之子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建新大陆自动识别技术有限公司	销售商品	205,247.79	410,413.72

2、 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

3、 关联担保情况

本公司为下属子公司提供担保事项：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市君安宏图技术有限公司	10,000,000.00	2020-9-30	2023-9-29	否
深圳市泰博迅睿技术有限公司	17,000,000.00	2020-5-26	2023-5-25	否
深圳市泰博迅睿技术有限公司	3,000,000.00	2020-8-27	2023-8-26	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市泰博迅睿技术有限公司	25,000,000.00	2020-4-3	2023-5-8	否
深圳市泰博迅睿技术有限公司	10,000,000.00	2020-9-30	2023-9-29	否
泰博设计有限公司	10,941,320.00	2020-2-28	2021-2-27	否
泰博设计有限公司	15,149,520.00	2020-10-28	2021-10-27	否
广微集成（深圳）技术有限公司	8,000,000.00	2020-9-27	2023-9-26	否

4、 关联方资金拆借

本公司不存在关联方资金拆借情况。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	155.52	129.23

7、 其他关联交易

本公司无需要披露的其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建新大陆自动识别技术有限公司			309,240.00	3,092.40
应收票据					
	福建新大陆自动识别技术有限公司	126,240.00		154,527.50	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	1,856,967.24
1 至 2 年	1,534,455.55
2 至 3 年	796,736.20
3 年以上	158,375.77
合计	4,346,534.76

(二) 或有事项

本公司于 2020 年 4 月 24 日、2020 年 5 月 18 日分别召开第二届董事会第十六次会议和 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年度公司及子公司向金融机构申请综合授信额度及担保事项的议案》，同意公司及子公司 2020 年度向金融机构申请总额不超过 4 亿元人民币（或等值外币）的综合授信，授信期限为 1 年至 5 年；同意公司 2020 年度对控股子公司君安技术公司、全资子公司泰博迅睿公司提供连带责任担保，担保额度累计不超过 2 亿元人民币（或等值外币）。

本公司于 2020 年 7 月 8 日与深圳市中小企业融资担保有限公司、君安技术公司签订《保证反担保合同》，根据合同约定，深圳市中小企业融资担保有限公司以保证的方式为君安技术公司与国家开发银行深圳市分行签订的《人民币资金借款合同》项下的债务提供担保，本公司以拥有合法处分权的财产为君安技术公司向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，保证方式为无限连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日止，君安技术公司实际借款金额为 975.00 万元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

	单位：元
拟分配的利润或股利	10,890,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,890,000.00

(二) 其他资产负债表日后事项说明

由于泰博迅睿公司未能完成2020年业绩承诺，按原交易方案，本公司将面临大额商誉减值计提风险，交易对方面临大额业绩补偿款一次性赔付的风险，并可能危及双方长期合作的信任基础，最终将对泰博迅睿公司及本公司价值造成显著损失。为主动化解相应风险，根据2020年5月中国证监会关于上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问的相关精神，交易各方基于长期、共赢、互信的合作理念基础，协商一致，对原重大资产重组交易方案做出如下调整：

调整内容	原协议方案	拟调整方案
交易对价	总对价13,900万元，分三期支付。首期支付7,125万元；泰博迅睿公司累计实现净利润达到6,500万元后，支付第二期款3,000万元；泰博迅睿公司累计实现净利润达到9,500万元后，支付第三期款3,775万元。	2018年已支付7,125万元，剩余 6,775万元不再支付（即调整总支付款为7,125万元）。
业绩承诺	2018、2019、2020年分别实现净利润1,700万元、2,200万元、2,600万元（累计6,500万元）。	业绩承诺6,500万元保持不变。其中，2018、2019年已累计实现净利润3,900万元；2020年原业绩承诺延长至2021年（即：2020、2021年承诺累计实现净利润2,600万元）。
补偿	按业绩承诺差额和资产减值金额孰高，予以现金补偿。	1、2020年，按原协议计算补偿款。 2、2021年，按调整后的补充协议计算补偿款。 3、按调整后的补充协议支付现金补偿款。

本公司于2021年4月27日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了上述调整方案，尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期未发生重大债务重组事项。

(三) 资产置换

本期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本期未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本期无终止经营事项。

(六) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债，因此未有相关分部信息披露。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本年收购子公司广微集成公司，本次收购后广微集成公司的原实际控制人谢刚需以股权转让款 3,609.0239 万元扣除相关税费后余额购买本公司股票，并在中登公司深圳分公司办理长期锁定，对于该部分长期锁定股份，解锁安排如下：可以按照广微集成公司实现的累计年度净利润将所持该部分股票由长期锁定转为锁定期 5 年，直至全部转换；如当年未盈利，则当年无转换股票。

本公司完成收购广微集成公司股权后的第 1-10 年累计实现净利润之和小于 4,341.8876 万元，则差额部分由谢刚处置所锁定本公司股票作为补偿。其中，如此次收购中谢刚所锁定股权足够补偿差额部分，扣除补偿后谢刚剩余锁定股权转为 5 年锁定期；如此次收购中谢刚所锁定股权不能足额补偿差额部分，则剩余差额部分由谢刚以现金方式偿还本公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,326,120.56	1,378,727.16
商业承兑汇票	150,922.80	759,950.11
合计	1,477,043.36	2,138,677.27

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,154,708.51	31,100,077.75
其中：1-6 个月	20,940,615.57	25,880,642.30
7-12 个月	1,214,092.94	5,219,435.45
1 至 2 年	2,801,370.43	2,389,565.17
2 至 3 年	296,389.97	
3 年以上		1,267,980.00
小计	25,252,468.91	34,757,622.92
减：坏账准备	637,808.13	1,982,651.22
合计	24,614,660.78	32,774,971.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,267,980.00	3.65	1,267,980.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,267,980.00	3.65	1,267,980.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,252,468.91	100.00	637,808.13	2.53	24,614,660.78	33,489,642.92	96.35	714,671.22	2.13	32,774,971.70
其中：										
正常信用风险组合	25,117,353.91	99.46	637,808.13	2.53	24,479,545.78	31,867,594.92	91.68	714,671.22	2.24	31,152,923.70
无信用风险组合	135,115.00	0.54			135,115.00	1,622,048.00	4.67			1,622,048.00
合计	25,252,468.91	100.00	637,808.13		24,614,660.78	34,757,622.92	100.00	1,982,651.22		32,774,971.70

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,019,593.51	268,754.10	1.22
其中: 1-6 个月	20,805,639.57	208,056.40	1.00
7-12 个月	1,213,953.94	60,697.70	5.00
1 至 2 年	2,801,370.43	280,137.04	10.00
2 至 3 年	296,389.97	88,916.99	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	25,117,353.91	637,808.13	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	1,267,980.00	1,267,980.00			-1,267,980.00	
按组合计提 坏账准备	714,671.22	714,671.22		-76,863.09		637,808.13
合计	1,982,651.22	1,982,651.22		-76,863.09	-1,267,980.00	637,808.13

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,267,980.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,174,281.18 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 36.33%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 342,135.92 元。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	115,597,583.52	72,249,171.63
合计	115,597,583.52	72,249,171.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	65,955,401.89	7,154,648.81
其中：1-6 个月	59,942,260.24	4,058,980.72
7-12 个月	6,013,141.65	3,095,668.09
1 至 2 年	27,750.00	65,015,635.05
2 至 3 年	49,576,614.13	39,687.77
3 至 4 年	3,617.50	3,500.00
4 至 5 年	500.00	5,000.00
5 年以上	33,700.00	30,700.00
小计	115,597,583.52	72,249,171.63
减：坏账准备		
合计	115,597,583.52	72,249,171.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	115,597,583.52	100.00			115,597,583.52	72,249,171.63	100.00			72,249,171.63
其中：										
正常信用风险组合										
无信用风险组合	115,597,583.52	100.00			115,597,583.52	72,249,171.63	100.00			72,249,171.63
合计	115,597,583.52	100.00			115,597,583.52	72,249,171.63	100.00			72,249,171.63

(3) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(4) 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
关联方往来款	76,380,779.21	71,047,695.30
保证金、押金	115,632.32	514,272.82
业绩补偿款	38,798,868.61	514,072.31
代垫款项	135,352.76	119,765.84
备用金	42,587.20	23,000.00
其他	124,363.42	30,365.36
合计	115,597,583.52	72,249,171.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
深圳市泰博迅睿技术有限公司	关联方往来款	58,149,255.91	1 年以内/2-3 年	50.30	
高枫	业绩补偿款	20,951,389.05	1 年以内	18.12	
龚良昀	业绩补偿款	17,847,479.56	1 年以内	15.44	
广微集成技术（深圳）有限公司	关联方往来款	16,109,550.68	1 年以内	13.94	
深圳市君安宏图技术有限公司	关联方往来款	2,121,972.62	1 年以内	1.84	
合计		115,179,647.82		99.64	

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(8) 本期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	220,900,239.49	39,312,968.61	181,587,270.88	142,471,012.49	10,639,610.67	131,831,401.82
对联营、合营企业投资	89,772,895.64		89,772,895.64			
合计	310,673,135.13	39,312,968.61	271,360,166.52	142,471,012.49	10,639,610.67	131,831,401.82

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
深圳市民德自动识别设备有限公司	500,000.00			500,000.00		
民德（香港）电子有限公司	187,305.00			187,305.00		
广东省民德半导体有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市君安宏图技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市泰博迅睿技术有限公司	125,742,707.49			125,742,707.49	29,272,557.94	39,312,968.61
深圳市光合显示科技有限公司	1,041,000.00		1,041,000.00			
广微集成技术（深圳）有限公司		79,470,227.00		79,470,227.00		
合计	142,471,012.49	79,470,227.00	1,041,000.00	220,900,239.49	29,272,557.94	39,312,968.61

对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
浙江晶睿电子科技 有限公司		90,000,000.00		-227,104.36						89,772,895.64	
小计		90,000,000.00		-227,104.36						89,772,895.64	
合计		90,000,000.00		-227,104.36						89,772,895.64	

(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	114,412,082.38	55,838,633.50	103,520,123.03	53,417,924.36
其他业务				
合计	114,412,082.38	55,838,633.50	103,520,123.03	53,417,924.36

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-227,104.36	
处置长期股权投资产生的投资收益	27.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,758,863.82	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,933,835.92
合计	3,531,786.46	4,933,835.92

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,739.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,327,913.06	
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,965,844.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,426,816.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,005.58	
小计	43,809,319.70	
所得税影响额	6,561,731.45	
少数股东权益影响额（税后）	-80,174.50	
合计	37,327,762.75	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.02%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.13	0.13

深圳市民德电子科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十七日