



壹豪科技

NEEQ : 838330

广东壹豪新材料科技股份有限公司



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

2020年6月1日，公司经东莞市市场监督管理局公示，连续四年为广东省“守合同重信用”企业。

2020年度，公司申请的12项实用新型专利和1项发明专利获得中华人民共和国国家知识产权局授权公告。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑豪、主管会计工作负责人刘雪萍及会计机构负责人（会计主管人员）陈粮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理的风险	公司虽然制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立运行时间不长，且公司的董事、监事、高级管理人员中多数仍存在关联关系，制衡机制不够完善，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人及其一致行动人不当控制的风险	公司控股股东为郑豪，实际控制人为刘雪萍和郑豪母子，董事郑礼根通过认购公司发行的新股，增持公司股票 1,011,200 股，占公司总股本的 3.26%，与实际控制人、董事、财务负责人刘雪萍为夫妻，与控股股东、实际控制人、董事、总经理郑豪为父子。郑礼根为实际控制人的一致行动人。本报告期末，郑豪持有公司股份 950 万股，占公司总股本的 30.66%，是公司的第一大股东；刘雪萍持有公司股份 425 万股，占公司总股本的 13.72%，是公司的第二大股东；郑豪、刘雪萍、郑礼根合计持有公司 47.64% 的股份。郑豪担任公司董事长兼总经理，刘雪萍担任公司董事兼财务负责人，郑礼根担任公司董事；郑豪、刘雪萍、郑礼根在公司股东大会、董事会享有的表决权已足以对公司股东

	<p>大会和董事会决议结果实施控制，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。</p>
<p>经营活动现金流持续不足并对大股东存在资金依赖的风险</p>	<p>公司为快速开拓市场，在应收账款账期及部分货款结算方式上相对宽限，加之行业利润比较低，2017年及2018年经营活动产生的现金净流量持续为负。2020年，公司通过控股股东提供连带担保及信用，取得银行贷款不能完全满足公司流动资金需求，还需依赖股东财务资助满足日常经营的资金偶然需求。本报告期内，累计分别向股东刘雪萍、郑礼根临时借款1342.05万元、503.90万元，截至报告期末公司向股东刘雪萍临时借款余额262.05万元、向股东郑礼根临时借款余额143.90万元。公司存在对大股东的资金依赖风险。公司制定了加速存货及货款周转策略，具体采取紧贴客户订单，严格评审客户订单账期，账期优惠价格等，完善销售绩效考核方案，将回款期作为重要考核指标，与销售提成正相关，且影响重大。自2019年以来，经营性净现金流转正，本期虽然受疫情影响，公司经营性净现金流量为负，对大股东的资金依赖呈现逐步减少的趋势。</p>
<p>技术失密的风险</p>	<p>产品配方是公司自主知识产权的核心，为降低核心技术失密的风险，公司建立了按不同职级的技术分层次保护模式，并与核心技术人员签订了技术保密协议，严格控制产品配方的知情范围。但仍不排除技术人员流失或技术配方外泄的风险。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>改性塑料主要原材料是各类聚合物树脂，其价格与石油价格相关。石油价格的波动将导致原材料采购价格的变化，进而导致公司毛利率波动。如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而公司不能有效地将原材料价格上涨传导给客户或不能通过技术创新抵消成本上涨，公司的经营成果产生将会不利影响。</p>
<p>人才短缺及流失的风险</p>	<p>改性塑料行业的人才成长需要较长时间的专业培训和实践经验积累。公司的核心技术和主要管理人员均具有丰富行业经验。公司通过完善人才管理制度加强对该类人才的管理，稳定人才队伍。但是随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，必将引起人才竞争、提高人力资源成本，使公司面临核心技术和人才流失的风险。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>国内改性塑料行业集中度不高，市场份额较为分散，长期以来存在众多小型生产厂商，且市场呈现出同质化竞争格局。同时国外大型企业依靠其在资金、技术、人才等方面的优势，在国内改性塑料行业，特别是高端改性塑料领域处于主导地位。公司专注为小家电、电子设备等制造商二级供应商提供原材料，性价比优势稍有，但若公司不能持续保持优势，未来市场竞争的加剧可能影响公司的盈利水平。公司通过技术研发继续为小</p>

	家电、电子设备等制造商二级供应商提供高性价比的产品，捕捉市场有效信息替代部分高价进口产品，以提升公司及产品的竞争能力。
报告期内应收账款的风险	公司在报告期内业务保持稳定，报告期末的应收账款净额为4,660.82万元，比上年度末减少1,200.95万元，降幅为-20.49%。应收账款重大客户都是长期合作关系，规模较大，信用较好，随着公司销售增长，应收账款可能会继续增加。如果宏观经济或下游行业出现重大不利的变化，个别客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账风险。针对应收账款风险，公司通过不断完善客户的信用管理制度及销售绩效考核方案，将回款期作为重要的考核指标，对客户的持续经营及还款能力加强监控，对不能及时还款的客户停止供货，甚至诉诸法律回款；另外，公司在新产品加大研发，提升产品竞争力和附加值。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、壹豪科技	指	广东壹豪新材料科技股份有限公司
有限公司	指	东莞市壹豪纳米复合材料科技有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
江苏玖川	指	江苏玖川纳米材料科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本报告期、本年度、本年	指	2020年会计年度
上期、上年度、上年	指	2019年会计年度
年末、本年末、本期期末、报告期末	指	2020年12月31日
本期期初	指	2020年1月1日
上年末、上期末	指	2019年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东壹豪新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Yihao New Material Technology CO.,LTD -
证券简称	壹豪科技
证券代码	838330
法定代表人	郑豪

### 二、 联系方式

董事会秘书	龚军辉
联系地址	东莞市横沥镇西城工业区雨蒙 H 厂房
电话	0769-82980213
传真	0769-82980212
电子邮箱	gonjunhui@163.com
公司网址	www.yihaonano.com
办公地址	东莞市横沥镇西城工业区雨蒙 H 厂房
邮政编码	523469
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东省东莞市横沥镇西城工业区雨蒙 H 厂房公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 21 日
挂牌时间	2016 年 9 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C265 合成材料制造-C2651 初级形态塑料及合成树脂制造
主要业务	改性塑料的研发、生产、销售及相关技术服务
主要产品与服务项目	塑胶粒
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,985,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郑豪
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑豪、刘雪萍，一致行动人为郑礼根

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900590107640G	否
注册地址	广东省东莞市横沥镇西城工业区雨蒙 H 厂房	否
注册资本	30,985,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁汝麒	周红玉	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,145,224.72	165,935,765.83	-23.38%
毛利率%	13.20%	17.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,636,040.16	-3,950,709.61	-93.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,454,384.99	-4,249,606.62	-75.41%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-9.30%	-4.50%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-9.08%	-4.84%	-
基本每股收益	-0.25	-0.13	-92.31%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,704,697.63	165,245,112.56	-3.35%
负债总计	79,496,399.77	73,866,658.12	7.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,254,547.55	85,890,587.71	-8.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.77	-8.66%
资产负债率%(母公司)	35.04%	32.50%	-
资产负债率%(合并)	49.78%	44.70%	-
流动比率	1.40	1.63	-
利息保障倍数	-2.98	-1.08	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,643,813.01	8,161,475.55	-120.14%
应收账款周转率	2.21	2.60	-
存货周转率	2.89	3.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.35%	0.43%	-
营业收入增长率%	-23.38%	1.47%	-
净利润增长率%	-186.20%	-226.60%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,985,000	30,985,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,796.67
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	222,178.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,742.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,704.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-181,655.17</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-181,655.17</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初财务报表相关项目金额。

① 合并财务报表的影响

对会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020年1月1日）
因执行新收入准则，企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。	其他流动负债	13,070.58
	合同负债	100,542.90
	预收款项	-113,613.48

② 公司财务报表的影响

对会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020年1月1日）
因执行新收入准则，企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。	其他流动负债	9,740.97
	合同负债	74,930.51
	预收款项	-84,671.48

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于“化学原料和化学制品制造业”（行业代码：C26）。公司主营业务是改性塑料的研发、生产、销售及相关技术服务，产品主要用于电子电器、家电、汽车等行业。公司产品以市场为导向，强力推进新品研发和现有产品性能优化，在应用家电的改性塑料领域具有比肩国际的技术水平，多个产品的各项性能指标达到甚至超过国际知名品牌的同类产品，在珠三角地区拥有较高的市场份额，长三角的市场开拓取得一定的成绩，区域结构有所改观。报告期内，公司产品竞争力和营业收入都有较大提升。公司的销售模式为直销，通过技术优势，公司快速为客户提供产品解决方案，产品完全能够满足甚至优于客户需求，客户的粘性增加。随着公司挂牌新三板及高性价比产品在市场上知名度的提升，赢得了很多潜在客户，促成合作关系。

公司的生产模式主要依据行业特点，采取“以销定产”的方式，这使得公司可以最大效率进行公司运营。在生产过程中，公司制订了相关的工艺标准及质量管理体系，有效地保证了产品的质量，更好的服务于客户。

公司的研发模式为坚持自主研发，主要包括技术应用研发以及定制化产品的研发。凭借着多年的技术积累与研究经验，公司可以在较短时间内完成客户的定制化需求。公司积极融入行业和市场，学习行业先进技术、产品、管理。公司主营产品 PET 系列、PBT 系列、PPS 系列改性塑料有优势地位。作为一家高新技术企业，公司积极与外部机构进行交流合作，持续优势产品竞争地位。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	18,814,351.20	11.78%	9,062,463.15	5.48%	107.61%
应收票据	2,312,596.56	1.45%	2,614,141.27	1.58%	-11.54%
应收账款	46,608,156.34	29.18%	58,617,628.56	35.47%	-20.49%
存货	36,295,078.56	22.73%	40,064,329.48	24.25%	-9.41%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	750,014.69	0.47%	302,223.05	0.18%	148.17%
固定资产	37,958,105.79	23.77%	35,692,001.32	21.60%	6.35%
在建工程	971,229.78	0.61%	0	0.00%	100.00%
无形资产	10,646,107.33	6.67%	11,452,916.00	6.93%	-7.04%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	33,500,000.00	20.98%	33,300,000.00	20.15%	0.60%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
预付账款	1,173,128.62	0.73%	2,208,813.71	1.34%	-46.89%
其他应收款	961,592.03	0.60%	508,175.21	0.31%	89.22%
长期待摊费用	942,647.74	0.59%	1,369,006.80	0.83%	-31.14%
应付票据	17,353,637.00	10.87%	12,254,844.00	7.42%	41.61%
应付账款	13,834,944.38	8.66%	13,711,823.13	8.30%	0.90%
其他应付款	8,357,217.12	5.23%	7,056,355.98	4.27%	18.44%
应付职工薪酬	893,475.86	0.56%	1,187,210.96	0.72%	-24.74%
其他流动资产	1,262,172.80	0.79%	2,463,157.69	1.49%	-48.76%
递延所得税资产	1,009,516.19	0.63%	890,256.32	0.54%	13.40%
其他流动负债	1,846,073.00	1.16%	3,118,842.93	1.89%	-40.81%
递延所得税负债	2,838,347.84	1.78%	3,048,634.97	1.84%	-6.90%
未分配利润	-1,806,474.69	-1.13%	5,829,565.47	3.53%	-130.99%

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期末，货币资金比上期期末增加 975.19 万元，同比增加 107.61%，主要是开具银行承兑汇票增加导致存入的保证金增加，及被诉讼而冻结的银行存款 500.00 万元；

报告期末，长期股权投资比上期期末增加 44.78 万元，是本报告期对淮安新尚景环境材料科技有限公司新增的实际投资 40 万元及权益法核算收益 4.78 万元；

报告期末，预付账款比上期期末减少 103.57 万元，主要是预付的材料采购款减少；

报告期末，其他应收款比上期期末增加 45.34 万元，主要是厂租押金、备用金；

报告期末，应付票据比上期期末增加 509.88 万元，主要是购买材料采用票据结算支付方式增加；

报告期末，未分配利润减少并由正转负是本期大额亏损。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	127,145,224.72	-	165,935,765.83	-	-23.38%
营业成本	110,360,155.65	86.80%	137,717,190.42	82.99%	-19.86%
毛利率	13.20%	-	17.01%	-	-
销售费用	3,175,330.58	2.50%	8,011,464.35	4.83%	-60.37%
管理费用	8,931,641.25	7.02%	9,899,368.05	5.97%	-9.78%
研发费用	5,563,870.99	4.38%	9,433,490.17	5.69%	-41.02%
财务费用	3,000,594.35		2,209,238.70	1.33%	35.82%
信用减值损失	-4,821,804.93	-3.79%	167,675.15	0.10%	-2,975.68%
资产减值损失	-1,415,888.83	-1.11%	-3,422,253.36	-2.06%	58.63%
其他收益	223,883.58	0.18%	207,725.00	0.13%	7.78%
投资收益	47,791.64	0.04%	612,657.79	0.37%	-92.20%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-11,094,164.83	-8.73%	-4,616,372.94	-2.78%	-140.32%
营业外收入	5,500.65	0.00%	138,930.33	0.08%	-96.04%
营业外支出	411,039.40	0.32%	46,652.36	0.03%	781.07%
净利润	-11,170,156.58	-8.79%	-3,902,963.73	-2.38%	-186.20%

#### 项目重大变动原因:

本期营业收入比上年同期减少 3879.05 万元，降幅 23.38%，主要是公司及客户受疫情影响；  
 本期营业成本比上年同期减少 2735.70 万元，降幅 19.86%，主要是销售收入下降；  
 本期销售费用比上年同期减少 483.61，降幅 60.37%，主要是销售收入下降、因疫情销售人员减少出差及招待费用；  
 本期研发费用比上年同期减少 386.96 万元，降幅 41.02%，主要是研发立项减少；  
 本期财务费用比上年同期增加 79.14 万元，增幅 35.82%，主要是江苏玖川的借款利息增加；  
 本期信用减值损失比上年同期增加 498.95 万元，增幅 2975.68%，主要是因疫情回款延期导致应收账款账龄增加、胜诉客户逾期未支付的货款但被告无可执行财产而全额计提坏账准备；  
 本期资产减值损失比上年同期减少 200.64 万元，降幅 58.63%，主要是上年同期计提了商誉减值损失 342.23 万元及本期增加计提的存货跌价准备 141.59 万元；  
 本期净利润大幅减少，主要是收入减少，应收账款、存货减值，原材料价格下半年持续上涨，厂房租金上涨。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	125,874,811.94	165,713,641.93	-24.04%
其他业务收入	1,270,412.78	222,123.90	471.94%
主营业务成本	109,351,513.65	137,519,792.88	-20.48%
其他业务成本	1,008,642.00	197,397.54	410.97%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
改性塑胶粒	122,296,603.26	106,009,070.31	13.32%	-24.10%	-20.76%	-3.65%
涂料	3,557,968.90	3,333,080.46	6.32%	-22.46%	-10.87%	-12.18%
其他	1,290,652.56	1,018,004.88	21.12%	475.03%	409.72%	10.11%
合计	127,145,224.72	110,360,155.65	13.20%	-23.38%	-19.86%	-3.80%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	123,285,868.81	106,972,773.29	13.23%	-24.23%	-20.76%	-3.79%
境外	3,859,355.91	3,387,382.36	12.23%	19.61%	24.92%	-3.73%
合计	127,145,224.72	110,360,155.65	13.20%	-23.38%	-19.86%	-3.80%

**收入构成变动的的原因：**

2020年度主营业务收入下降，主要是公司及客户因疫情导致开工不足；毛利率同比大幅下降，主要是改性塑料、涂料原材料价格下半年开始持续上涨且部分助剂缺货以及厂房租金上涨。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	佛山市顺德区捷永电器实业有限公司	9,456,312.30	7.44%	否
2	深圳市奥晶科技有限公司	6,041,141.47	4.75%	否
3	美平电器制品（深圳）有限公司	5,074,261.47	3.99%	否
4	东莞富美康电器科技有限公司	4,903,539.77	3.86%	否
5	东莞市创聚塑胶有限公司	4,528,935.86	3.56%	否
	合计	30,004,190.87	23.60%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国巨石股份有限公司	12,674,252.00	11.68%	否
2	东莞市天牛塑胶原料有限公司	11,208,950.00	10.33%	否
3	东莞市中青高分子材料有限公司	9,064,472.50	8.35%	否
4	广州联沃化工有限公司	4,959,370.00	4.57%	否
5	东莞市曼塔新材料科技有限公司	3,723,319.00	3.43%	否
合计		41,630,363.50	38.36%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,643,813.01	8,161,475.55	-120.14%
投资活动产生的现金流量净额	-1,077,945.89	-2,079,174.01	48.16%
筹资活动产生的现金流量净额	2,386,131.88	-5,259,998.01	145.36%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额下降 120.14%，主要是疫情导致收入下降，客户货款延期导致；投资活动产生的现金流量净额减少流出，主要是减少固定资产投入；筹资活动产生的现金流量净额由负转正，增加了 764.61 万元，主要是公司收到实际控制人刘雪萍及实际控制人行动一致人郑礼根对公司的无息无费用财务资助资金。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东鼎杰实业有限公司	控股子公司	生产、销售改性塑料	16,630,029.04	4,884,375.76	31,144,117.38	-8,835,291.06
江苏玖川纳米材料科技有限公司	控股子公司	加工、销售塑料；生产、销售涂料	47,497,562.04	-1,691,600.06	37,197,565.05	-4,918,138.23
江苏玖川凹土综合利用工程中心有限公司	控股子公司	研发	4,447,492.11	930,492.11	0	-197,158.59
淮安新尚	参股公司	销售涂料	1,143,386.04	864,601.99	3,140,907.03	119,479.11

景环境材料科技有限公司						
-------------	--	--	--	--	--	--

### 主要控股参股公司情况说明

①主要控股子公司名称：广东鼎杰实业有限公司，注册资本：人民币 1200 万元，注册地址：东莞市横沥镇西城工业区雨蒙 H 厂房，法定代表人：郑豪，持股比例：公司持有 60.00%的股权、陈钢先生持有 40%的股权，经营范围：产销、加工：工程塑料、塑胶辅料、塑胶模具、塑胶机械、塑胶材料、塑胶制品、电子产品、五金制品、塑胶助剂（不含危险化学品）；货物进出口、技术进出口。（具体内容最终以工商行政管理部门核准登记为准）。

②主要控股子公司名称：江苏玖川纳米材料科技有限公司，注册资本：人民币 5000.00 万元，注册地址：江苏省盱眙经济开发区凹土科技园，法定代表人：郑豪，持股比例：公司持有 100.00%的股权，经营范围：粘土矿物制品的研发生产和销售、凹凸棒粘土制品的生产与销售、纳米凹土新材料的生产与销售、食品添加剂（凹凸棒粘土）、其他凹土产品生产与销售；改性塑料研发、生产、销售和技术服务，自营和代理各类货物及技术的进出口业务；道路普通货物运输；化妆品、护肤品以及洗护用品的销售。

③主要控股子公司名称：江苏玖川凹土综合利用工程中心有限公司，注册资本：人民币 500 万元，注册地址江苏省盱眙经济开发区凹土科技园，法定代表人：郑礼根，公司间接持有 100.00%股权，经营范围：研发。

④主要参股公司名称：淮安新尚景环境材料科技有限公司，注册资本：人民币 1000.00 万元，注册地址：江苏省盱眙经济开发区凹土科技园，法定代表人：郑礼根，持股比例：公司持有 40.00%的股权，经营范围：粘土矿物制品的研发生产与销售，凹土棒粘土制品的生产与销售，纳米凹土新材料的生产与销售、食品添加剂（凹土棒粘土）、其他凹土产品销售；水性乳胶漆生产与销售，自营和代理各类货物及技术的进出口业务；道路普通货物运输，工程塑料研发生产与销售，环境环保材料研发生产与销售，不动产租赁。

2019 年 9 月，江苏玖川将全资子公司淮安新尚景环境材料科技有限公司的 60%股权转让，转让后持有 40%的股权，采用权益法核算。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司的经营业务、人员、资产、机构、财务独立，保持良好的自主经营能力和会计核算、财务管理、风险控制等经营管理体系；主营业务增长、行业知名度和产品竞争力提升，主要财务指标正常，研发费用投入持续增长，研发团队和经营管理团队稳定，公司及股东、董事、监事、高级管理人员无重大违法违规情况。公司具有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	50,000,000.00	1,798,144.02
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年3月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月31日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

##### 承诺事项详细情况：

##### 1、避免同业竞争承诺

承诺人：公司主要股东、全体董事、监事、高级管理人员与核心技术人员；承诺事项：公司主要股东、全体董事、监事、高级管理人员与核心技术人员于2016年3月31日出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第45页。

该承诺在报告期内得到履行。

##### 2、规范关联交易的承诺

承诺人：全体董事、监事、高级管理人员；承诺事项：全体董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第47页。

该承诺在报告期内得到履行。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	5,000,000.00	3.13%	被诉讼冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,855,791.56	11.18%	银行借款抵押
总计	-	-	22,855,791.56	14.31%	-

##### 资产权利受限事项对公司的影响：

银行存款因诉讼被司法冻结 500.00 万元人民币，对公司正常生产经营和财务情况产生一定负面影响

响，该诉讼一审已经开庭审理结束，暂未收到任何判决结果；用于银行贷款的抵押房屋及建筑物，不会对公司经营产生不良影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,989,850	38.70%	0	11,989,850	38.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,437,500	11.09%	0	3,437,500	11.09%	
	董事、监事、高管	2,482,150	8.01%	0	2,482,150	8.01%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,995,150	61.30%	0	18,995,150	61.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,323,700	36.55%	-1,011,200	10,312,500	33.28%	
	董事、监事、高管	7,496,450	24.19%	1,011,200	8,507,650	27.46%	
	核心员工	225,000	0.73%	-65,000	160,000	0.52%	
总股本		30,985,000	-	0	30,985,000	-	
普通股股东人数							26

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑豪	9,500,000	0	9,500,000	30.66%	7,125,000	2,375,000	0	0
2	刘雪萍	4,250,000	0	4,250,000	13.72%	3,187,500	1,062,500	0	0
3	张斌	3,917,100	0	3,917,100	12.64%	2,937,825	979,275	0	0
4	林波	3,850,000	0	3,850,000	12.43%	2,887,500	962,500	0	0
5	霍祖基	2,286,000	0	2,286,000	7.38%	0	2,286,000	0	0
6	霍树垣	1,524,000	0	1,524,000	4.92%	1,143,000	381,000	0	0

7	上海上水 低碳投资 有限公司	1,459,200	0	1,459,200	4.71%	0	1,459,200	0	0
8	郑礼根	1,011,200	0	1,011,200	3.26%	1,011,200	0	0	0
9	梁晶平	637,500	0	637,500	2.06%	0	637,500	0	0
10	刘雪莉	637,500	0	637,500	2.06%	478,125	159,375	0	0
11	陶珊珊	637,500	0	637,500	2.06%	0	637,500	0	0
合计		29,710,000	0	29,710,000	95.90%	18,770,150	10,939,850	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东郑豪是股东郑礼根和股东刘雪萍之子，股东陶珊珊为郑豪之岳母，股东刘雪莉为郑豪之姨母（刘雪萍之姐），除此之外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

郑豪先生，1990年7月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2012年2月至2016年2月，任有限公司执行董事兼经理；股份公司成立后任股份公司董事长兼总经理。报告期内公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

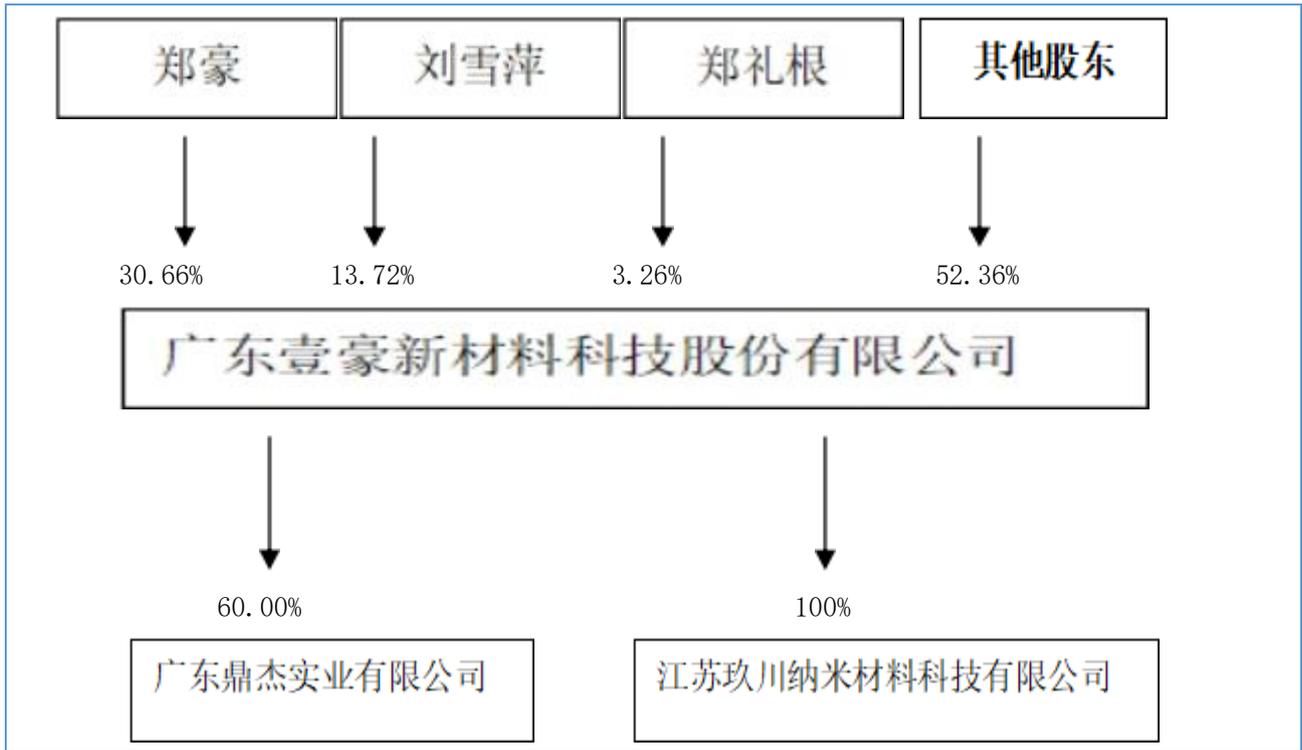
报告期内公司实际控制人及一致行动人未发生变化，为郑豪、刘雪萍、郑礼根。

1、郑豪先生，1990年7月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2012年2月至2016年2月，任有限公司执行董事兼经理；股份公司成立后任股份公司董事长兼总经理。

2、刘雪萍女士，1967年6月出生，初中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1985年6月至1987年11月，任路桥五一布厂工人；1987年12月至1988年2月，任路桥线带厂工人；1988年3月至1992年10月，为个体工商户；1992年11月至2006年9月，创立鸿恩建材商行；2006年10月至2012年2月，创立金迪狐狸鞋业；2012年2月至2016年2月，任有限公司监事；股份公司成立后任股份公司董事兼财务负责人。

3、郑礼根先生，通过认购广东壹豪新材料科技股份有限公司发行的新股1,011,200股，与董事长、总经理郑豪先生为父子，与董事、财务负责人刘雪萍女士为夫妻，成为公司实际控制人的一致行动人。郑礼根先生2008年8月至2018年9月，任江苏玖川纳米材料科技有限公司董事；2016年2月至今，担任公司董事。

#### 4、控制关系图



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方	贷款提供	贷款提供方	贷款规模	存续期间	利息率
----	-----	------	-------	------	------	-----

	式	方	类型		起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	珠江农商行盱眙支行	银行	8,000,000.00	2017年6月21日	2020年6月20日	5.4375%
2	抵押贷款	珠江农商行盱眙支行	银行	5,000,000.00	2020年6月15日	2021年6月14日	5.4375%
3	抵押贷款	珠江农商行盱眙支行	银行	3,500,000.00	2020年6月16日	2021年6月14日	5.4375%
4	抵押和担保贷款	中国工商银行股份有限公司东莞分行	银行	15,000,000.00	2019年8月2日	2020年6月19日	5.786%
5	抵押和担保贷款	中国工商银行股份有限公司东莞分行	银行	2,000,000.00	2020年6月16日	2021年6月15日	5.326%
6	抵押和担保贷款	中国工商银行股份有限公司东莞分行	银行	4,400,000.00	2020年6月17日	2021年6月16日	5.326%
7	抵押和担保贷款	中国工商银行股份有限公司东莞分行	银行	2,500,000.00	2020年6月18日	2021年6月17日	5.326%
8	抵押和担保贷款	中国工商银行股份有限公司东莞分行	银行	3,000,000.00	2020年6月16日	2021年6月15日	5.326%
9	抵押和担保贷款	中国工商银行股份有限公司东莞分行	银行	3,100,000.00	2020年6月17日	2021年6月16日	5.326%
10	保证贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	银行	5,000,000.00	2019年11月26日	2020年11月24日	4.75%
11	保证贷款	中国银行股份有限公司东莞分行	银行	5,000,000.00	2020年11月24日	2021年11月24日	4.35%
12	信用贷款	盱眙县教育发展基金会	非银行金融机构	5,000,000.00	2019年11月30日	2020年11月30日	6.00%
13	信用	盱眙县教	非银行金融	5,000,000.00	2020年11月	2021年11月	6.00%

	贷款	育发展基金会	机构		30日	30日	
合计	-	-	-	66,500,000.00	-	-	-

本报告期末，公司短期借款本金余额为 3,350.00 万元人民币。本报告期内到期借款 3300.00 万元按时偿还本息，无违约情况。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑豪	董事长、总经理	男	1990年7月	2019年2月14日	2022年2月13日
刘雪萍	董事、财务负责人	女	1967年7月	2019年2月14日	2022年2月13日
郑礼根	董事	男	1965年2月	2019年2月14日	2022年2月13日
张斌	董事	男	1962年1月	2019年2月14日	2022年2月13日
林波	董事	男	1992年7月	2019年2月14日	2022年2月13日
刘雪莉	监事会主席	女	1964年11月	2019年2月14日	2022年2月13日
霍树垣	监事	男	1984年8月	2019年2月14日	2022年2月13日
何梓光	职工监事	男	1980年10月	2019年2月14日	2022年2月13日
龚军辉	副总经理、董事会秘书	男	1973年2月	2019年2月14日	2022年2月13日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理郑豪系董事、财务负责人刘雪萍和董事郑礼根夫妇之子，监事会主席刘雪莉系郑豪的姨母（刘雪萍之姐），除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑豪	董事长、总经理	9,500,000	0	9,500,000	30.66%	0	0
刘雪萍	董事、财务负责人	4,250,000	0	4,250,000	13.72%	0	0
郑礼根	董事	1,011,200	0	1,011,200	3.26%	0	0
张斌	董事	3,917,100	0	3,917,100	12.64%	0	0
林波	董事	3,850,000	0	3,850,000	12.43%	0	0
刘雪莉	监事会主席	637,500	0	637,500	2.06%	0	0
霍树垣	监事	1,524,000	0	1,524,000	4.92%	0	0
何梓光	职工监事	50,000	0	50,000	0.16%	0	0
龚军辉	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0

合计	-	24,739,800	-	24,739,800	79.85%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
行政人员	14	4	6	12
生产人员	53	8	16	45
销售人员	27	1	12	16
技术人员	20	4	9	15
财务人员	7	3	1	9
员工总计	125	20	44	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	6	6
专科	21	18
专科以下	95	74
员工总计	125	101

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时

根据年度经营目标，制定岗位绩效考核方案，紧密员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工的培训和职业发展工作，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度，报告期内公司无需承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
何梓光	无变动	生产负责人	50,000	0	50,000
王强	无变动	研发工程师	50,000	0	50,000
邱福城	无变动	高级销售经理	30,000	0	30,000
周能	无变动	高级销售经理	20,000	0	20,000
吴选标	无变动	高级销售经理	25,000	0	25,000
文香友	无变动	高级销售经理	10,000	0	10,000
张工厂	无变动	研发工程师	10,000	0	10,000
郭中云	无变动	销售经理	5,000	0	5,000
吴周峰	无变动	品质部负责人	5,000	0	5,000
魏宏涛	无变动	商务负责人	5,000	0	5,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，修订了公司章程，通过外部咨询构建质量、管理等方面的内控管理体系并运行，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司三会机构依法按章运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对关联交易、对外投融资、募集资金等重要事项及公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》部分条款。修订后的公司章程于2020年6月11日召开的2019年年度股东大会审议通过。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2020年4月24日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过《关于因受疫情影响申请延期披露公司2019年年度报告的议案》。</p> <p>2、2020年4月28日，公司召开了第二届董事会第八次会议，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈信息披露事务管理制度〉的议案》。</p> <p>3、2020年5月20日，公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度权益分派方案》、《关于预计2020年度日常关联交易》、《关于〈公司2019年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见〉的议案》、《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2020年8月25日，公司召开了第二届董事会第十次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案。</p> <p>5、2020年11月3日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议通过关于变更会计事务所的议案》、《关于公司拟向中国银行股份有限公司东莞分行申请贷款并由关联方提供担保的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2020年4月28日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>2、2020年5月20日，公司召开了第二届监事会第五次会议，审议通过《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》议案。</p> <p>3、2020年8月25日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议通过《2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2020年6月11日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过《2019年度董事会</p>

		<p>工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度权益分派方案》、《关于预计 2020 年度日常关联交易》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>2、2020 年 11 月 8 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于公司拟向中国银行股份有限公司东莞分行申请贷款并由关联方提供担保的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。 **机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、

实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规要求，公司修订了《公司章程》、《股东大会制度》、《监事会制度》、《信息披露事务管理制度》，规范公司治理，内部控制得到有效执行。

#### 董事会关于内部控制的说明

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

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，确保会计信息真实、准确、完整、及时。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步提升信息披露管理事务及规范运作水平，增强信息披露的准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司《年报重大差错责任追究制度》得以有效执行。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01670008 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁汝麒 1 年	周红玉 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	9.50 万元			

### 审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01670008 号

广东壹豪新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东壹豪新材料科技股份有限公司（以下简称壹豪科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了壹豪科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于壹豪科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

壹豪科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

#### 四、 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，管理层负责评估壹豪科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

壹豪科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督壹豪科技公司的财务报告过程。

#### 五、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，就可能对壹豪科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致壹豪科技公司不能持续经营。

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

（六）就壹豪科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）。

亚太（集团）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 · 北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,814,351.20	9,062,463.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,312,596.56	2,614,141.27
应收账款	五、3	46,608,156.34	58,617,628.56
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,173,128.62	2,208,813.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	961,592.03	508,175.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	36,295,078.56	40,064,329.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,262,172.80	2,463,157.69
<b>流动资产合计</b>		<b>107,427,076.11</b>	<b>115,538,709.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	750,014.69	302,223.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	37,958,105.79	35,692,001.32
在建工程	五、10	971,229.78	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、11	10,646,107.33	11,452,916.00
开发支出			
商誉	五、12	0	0
长期待摊费用	五、13	942,647.74	1,369,006.80
递延所得税资产	五、14	1,009,516.19	890,256.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,277,621.52	49,706,403.49
<b>资产总计</b>		159,704,697.63	165,245,112.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	33,500,000.00	33,300,000.00
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	五、16	17,353,637.00	12,254,844.00
应付账款	五、17	13,834,944.38	13,711,823.13
预收款项			113,613.48
合同负债	五、18	331,160.46	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	893,475.86	1,187,210.96
应交税费	五、20	541,544.11	375,332.67
其他应付款	五、21	8,357,217.12	6,756,355.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	1,846,073.00	3,118,842.93
<b>流动负债合计</b>		76,658,051.93	70,818,023.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、14	2,838,347.84	3,048,634.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,838,347.84</b>	<b>3,048,634.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,496,399.77</b>	<b>73,866,658.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	30,985,000.00	30,985,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	47,371,214.80	47,371,214.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,704,807.44	1,704,807.44
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-1,806,474.69	5,829,565.47
归属于母公司所有者权益合计		78,254,547.55	85,890,587.71
少数股东权益		1,953,750.31	5,487,866.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,208,297.86</b>	<b>91,378,454.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>159,704,697.63</b>	<b>165,245,112.56</b>

法定代表人：郑豪

主管会计工作负责人：刘雪萍

会计机构负责人：陈粮

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,641,875.67	8,634,920.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	2,220,767.72	2,474,141.27
应收账款	十二、2	47,525,054.81	42,364,872.26
应收款项融资			
预付款项		21,107,397.76	27,063,832.75
其他应收款	十二、3	2,442,672.39	513,178.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,403,989.06	18,998,093.97
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		274,929.08	248,301.57
<b>流动资产合计</b>		<b>108,616,686.49</b>	<b>100,297,340.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	22,083,162.10	28,880,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,924,202.31	2,849,426.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,333,333.20	4,918,238.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		140,027.08	296,589.43
递延所得税资产		703,087.19	583,827.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,183,811.88</b>	<b>37,528,081.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,800,498.37</b>	<b>137,825,422.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,353,637.00	12,254,844.00
应付账款		6,850,065.96	8,233,214.80
预收款项			84,671.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		609,141.38	716,692.35
应交税费		299,519.82	238,646.26
其他应付款		1,385,586.11	1,050,482.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		58,040.46	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,802,009.01	2,212,215.48
<b>流动负债合计</b>		<b>48,357,999.74</b>	<b>44,790,766.47</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		48,357,999.74	44,790,766.47
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,985,000.00	30,985,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,371,214.80	47,371,214.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,704,807.44	1,704,807.44
一般风险准备			
未分配利润		9,381,476.39	12,973,633.84
<b>所有者权益合计</b>		89,442,498.63	93,034,656.08
<b>负债和所有者权益合计</b>		137,800,498.37	137,825,422.55

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		127,145,224.72	165,935,765.83
其中：营业收入	五、27	127,145,224.72	165,935,765.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		132,273,371.01	168,117,943.35
其中：营业成本	五、27	110,360,155.65	137,717,190.42

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,241,778.19	847,191.66
销售费用	五、29	3,175,330.58	8,011,464.35
管理费用	五、30	8,931,641.25	9,899,368.05
研发费用	五、31	5,563,870.99	9,433,490.17
财务费用	五、32	3,000,594.35	2,209,238.70
其中：利息费用		2,887,024.11	2,170,598.40
利息收入		94,816.37	54,407.63
加：其他收益	五、33	223,883.58	207,725.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	47,791.64	612,657.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,791.64	-97,776.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-4,821,804.93	167,675.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,415,888.83	-3,422,253.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,094,164.83</b>	<b>-4,616,372.94</b>
加：营业外收入	五、37	5,500.65	138,930.33
减：营业外支出	五、38	411,039.40	46,652.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-11,499,703.58</b>	<b>-4,524,094.97</b>
减：所得税费用	五、39	-329,547.00	-621,131.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,170,156.58</b>	<b>-3,902,963.73</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,170,156.58	-3,902,963.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,534,116.42	47,745.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,636,040.16	-3,950,709.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,170,156.58	-3,902,963.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,636,040.16	-3,950,709.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,534,116.42	47,745.88
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.13

法定代表人：郑豪

主管会计工作负责人：刘雪萍

会计机构负责人：陈粮

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、5	124,056,732.30	98,191,468.55
减：营业成本	十二、5	106,284,190.03	79,941,556.27
税金及附加		364,831.32	226,432.08
销售费用		2,360,327.88	4,236,012.15
管理费用		3,224,544.26	4,379,246.24
研发费用		5,254,233.51	4,540,629.07
财务费用		1,077,281.28	1,129,123.77
其中：利息费用		1,046,108.55	1,107,899.35
利息收入		93,334.26	53,042.39
加：其他收益		163,632.72	30,725.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,543,437.16	703,182.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,796,837.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,685,318.32	4,472,375.97
加：营业外收入			23,000.40
减：营业外支出		26,099.00	46,352.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,711,417.32	4,449,024.01
减：所得税费用		-119,259.87	-429,113.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,592,157.45	4,878,137.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,592,157.45	4,878,137.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,592,157.45	4,878,137.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,796,125.19	49,756,469.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		73,233.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41、(1)	8,192,812.29	1,695,727.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,062,170.88</b>	<b>51,452,196.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,416,124.33	16,734,477.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,741,088.84	12,283,662.16
支付的各项税费		3,355,619.09	2,519,006.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、41、(2)	23,193,151.63	11,753,575.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,705,983.89</b>	<b>43,290,721.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,643,813.01</b>	<b>8,161,475.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-7,984.01
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,200.00</b>	<b>-7,984.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		684,145.89	1,671,190.00
投资支付的现金		400,000.00	400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,084,145.89	2,071,190.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,077,945.89	-2,079,174.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		28,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41、(3)	18,459,466.69	35,291,313.38
筹资活动现金流入小计		46,959,466.69	63,291,313.38
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	27,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,023,334.81	1,951,921.24
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、41、(4)	14,550,000.00	38,759,390.15
筹资活动现金流出小计		44,573,334.81	68,551,311.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,386,131.88	-5,259,998.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,459.43	21,859.10
五、现金及现金等价物净增加额		-350,086.45	844,162.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,807,619.15	1,963,456.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,457,532.70	2,807,619.15

法定代表人：郑豪

主管会计工作负责人：刘雪萍

会计机构负责人：陈粮

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,685,080.76	36,162,851.04
收到的税费返还		73,233.40	
收到其他与经营活动有关的现金		243,151.97	241,534.68
经营活动现金流入小计		79,001,466.13	36,404,385.72
购买商品、接受劳务支付的现金		61,578,958.39	18,193,729.53
支付给职工以及为职工支付的现金		5,207,605.43	6,345,157.13
支付的各项税费		2,768,572.58	1,146,568.30
支付其他与经营活动有关的现金		8,092,382.47	5,071,392.15
经营活动现金流出小计		77,647,518.87	30,756,847.11
经营活动产生的现金流量净额		1,353,947.26	5,647,538.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,700.00	324,625.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,700.00	324,625.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,700.00	-324,625.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,952,301.64	35,291,313.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,952,301.64	55,291,313.38
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	19,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,046,108.55	1,107,899.35
支付其他与筹资活动有关的现金		10,300,000.00	38,759,390.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,346,108.55	59,207,289.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,393,806.91	-3,915,976.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-14,459.43	21,859.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-95,019.08	1,428,796.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,380,076.25	951,280.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,285,057.17	2,380,076.25

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,985,000.00				47,371,214.80				1,704,807.44		5,829,565.47	5,487,866.73	91,378,454.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,985,000.00				47,371,214.80				1,704,807.44		5,829,565.47	5,487,866.73	91,378,454.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,636,040.16	-3,534,116.42	-11,170,156.58
（一）综合收益总额											-7,636,040.16	-3,534,116.42	-11,170,156.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,985,000.00			47,371,214.80			1,704,807.44	-1,806,474.69	1,953,750.31	80,208,297.86		

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,985,000.00				47,371,214.80				1,216,993.68		10,268,088.84	5,440,120.85	95,281,418.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,985,000.00				47,371,214.80				1,216,993.68		10,268,088.84	5,440,120.85	95,281,418.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								487,813.76		-4,438,523.37	47,745.88		-3,902,963.73
（一）综合收益总额										-3,950,709.61	47,745.88		-3,902,963.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								487,813.76		-487,813.76			0
1. 提取盈余公积								487,813.76		-487,813.76			0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,985,000.00				47,371,214.80			1,704,807.44		5,829,565.47	5,487,866.73	91,378,454.44	

法定代表人：郑豪

主管会计工作负责人：刘雪萍

会计机构负责人：陈粮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,985,000.00				47,371,214.80				1,704,807.44		12,973,633.84	93,034,656.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,985,000.00				47,371,214.80				1,704,807.44		12,973,633.84	93,034,656.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,592,157.45	-3,592,157.45
（一）综合收益总额											-3,592,157.45	-3,592,157.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	30,985,000.00				47,371,214.80				1,704,807.44		9,381,476.39	89,442,498.63

项目	2019 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,985,000.00				47,371,214.80				1,216,993.68		8,583,309.98	88,156,518.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,985,000.00				47,371,214.80				1,216,993.68		8,583,309.98	88,156,518.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								487,813.76			4,390,323.86	4,878,137.62
（一）综合收益总额											4,878,137.62	4,878,137.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								487,813.76			-487,813.76	0
1. 提取盈余公积								487,813.76			-487,813.76	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,985,000.00				47,371,214.80				1,704,807.44		12,973,633.84	93,034,656.08

# 广东壹豪新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### 1、基本情况

广东壹豪新材料科技股份有限公司（以下简称本公司）于2012年02月21日在广东省东莞市注册成立，现总部位于广东省东莞市横沥镇西城工业区雨蒙H厂房，统一社会信用代码 91441900590107640G。

公司历次股本变更情况如下：

序号	变更时间	变更内容	变更后股本 (万元)	变更后股东情况
1	2012年2月	公司成立	100.00	郑豪、刘雪萍出资占比分别60%、40%
2	2012年11月	增资	500.00	股东及出资比例未变动
3	2013年7月	新增股东、增资	1,000.00	新增法人股东江苏玖川纳米材料科技有限公司
4	2015年8月	股东变更	1,000.00	江苏玖川纳米材料科技有限公司退出股东名册，新增张斌等3名自然人股东
5	2015年10月	新增股东、增资	2,000.00	新增陶珊珊等4名自然人股东
6	2015年11月	股改	2,000.00	股东及出资比例未变动
7	2016年12月	新增股东、增资	2,267.50	新增施正环等13名自然人股东
8	2017年11月	新增股东、增资	2,648.50	新增霍祖基、霍树垣2名自然人股东
9	2018年9月	定向增发股份	3,098.50	新增法人股东上海上水低碳投资有限公司、自然人郑礼根

(1) 东莞市壹豪纳米复合材料科技有限公司（以下简称为“公司”或“本公司”）系由郑豪、刘雪萍共同出资组建的有限公司，初始注册资本为人民币500.00万元，分两期缴纳：2012年2月21日，第一期实收资本人民币100.00万元，郑豪出资人民币60.00万元，刘雪萍出资人民币40.00万元，所占的股权比例分别为60.00%、40.00%

(2) 2012年11月14日，第二期实收资本人民币400.00万元，郑豪出资人民币240.00万元，刘雪萍出资人民币160.00万元，郑豪与刘雪萍所占的股权比例分别为60.00%、40.00%。

(3) 2013年7月30日，公司进行增资，由法人股东江苏玖川纳米材料科技有限公司（以下简称“江苏玖川”）、自然人股东郑豪认缴。增资后注册资本为1,000.00万元，其中：郑豪出资人民币500.00万元，占注册资本的50.00%；江苏玖川出资人民币300.00万元，占注册资本的30.00%；刘雪萍出资人民币200.00万元，占注册资本的20.00%。

(4) 2015年8月，江苏玖川所持公司30%的股权转让给张斌、林波、梁晶平，注册资本保持不变。变更后股东出资情况：郑豪出资人民币500.00万元，占注册资本的50.00%；刘雪萍出资人民币200.00万元，占注册资本的20%；张斌出资人民币150.00万元，占注册资本的15.00%；林波出资人民币120.00万元，占注册资本的12.00%；梁晶平出资人民币30.00万元，占注册资本的3.00%。

(5) 2015年10月，公司进行了增资和股东变更，由自然人股东郑豪、刘雪萍、张斌、林波、梁晶平、陶珊珊、刘雪莉、郑礼友、於林江认缴。增资后注册资本为人民币2,000.00万元，股东出资情况为：郑豪出资人民币800.00万元，占注册资本的40%；刘雪萍出资人民币400.00万元，占注册资本的20.00%；张斌出资人民币300.00万元，占注册资本的15.00%；林波出资人民币240.00万元，占注册资本的12.00%；梁晶平出资人民币60.00万元，占注册资本的3.00%；陶珊珊出资人民币60.00万元，占注册资本的3.00%；刘雪莉出资人民币60.00万元，占注册资本的3.00%；郑礼友出资人民币40.00万元，占注册资本的2.00%；於林江出资人民币40.00万元，占注册资本的2.00%。

(6) 2015年11月26日，公司股东会审议通过了关于有限公司依法整体变更设立为股份有限公司的议案：有限公司以截至2015年10月31日经审计的净资产折合为2,000.00万股，有限公司整体变更为股份有限公司。2016年9月12日，公司在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码838330。

(7) 2016年12月，公司进行了增资和股东变更，由自然人股东郑豪、刘雪萍、施正环、张斌、林波、何梓光、王强、梁晶平、刘雪莉、陶珊珊、邱福城、郑礼友、於林江、吴选标、周能、张工厂、文香友、叶雪梅、杨建、郭中云、魏宏涛、吴周峰认缴出资款人民币1,070.00万元，其中新增股本人民币267.50万元，资本公积人民币802.50万元。增资后注册资本为人民币2,267.50万元，股东出资情况为：郑豪出资人民币950.00万元，占注册资本的41.93%；刘雪萍出资人民币425.00万元，占注册资本的18.74%；施正环出资人民币20.00万元，占注册资本

的0.88%；张斌出资人民币319.00万元，占注册资本的14.06%；林波出资人民币255.00万元，占注册资本的11.25%；何梓光出资人民币5.00万元，占注册资本的0.22%；王强出资人民币5.00万元，占注册资本的0.22%；梁晶平出资人民币64.00万元，占注册资本的2.81%；刘雪莉出资人民币64.00万元，占注册资本的2.81%；陶珊珊出资人民币64.00万元，占注册资本的2.81%；邱福城出资人民币3.00万元，占注册资本的0.13%；郑礼友出资人民币43.00万元，占注册资本的1.87%；於林江出资人民币43.00万元，占注册资本的1.87%；吴选标出资人民币3.00万元，占注册资本的0.11%；周能出资人民币2.00万元，占注册资本的0.09%；张工厂出资人民币1.00万元，占注册资本的0.04%；文香友出资人民币1.00万元，占注册资本的0.04%；叶雪梅出资人民币1.00万元，占注册资本的0.04%；杨建出资人民币1.00万元，占注册资本的0.02%；郭中云出资人民币1.00万元，占注册资本的0.02%；魏宏涛出资人民币1.00万元，占注册资本的0.02%；吴周峰出资人民币1.00万元，占注册资本的0.02%。

(8) 2017年11月，公司进行了增资，由霍祖基、霍树垣认缴2,000.25万元，其中新增股本人民币381.00万元、资本公积人民币1,619.25万元。增资后注册资本为人民币2,648.50万元，股本为人民币2,648.50万元。此次股本出资情况为：霍祖基出资人民币228.60万元，占注册资本的8.63%；霍树垣出资人民币152.40万元，占注册资本的5.75%。

(9) 2018年9月，公司发行股票450.00万股，其中400.00万股收购江苏玖川100%股权，以现金认购方式向林波发行50万股募集资金。完成交易后，江苏玖川成为公司全资子公司；江苏玖川股东分别以其持有的江苏玖川的股权进行出资，上海上水低碳投资有限公司、郑礼根、林波、张斌分别认购公司股数为1,459,200.00、1,011,200.00、800,000.00、729,600.00。新发行的股票的每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币5.27元。本次发行股份新增股本450万，超出股本的部分1,921.50万元计入资本公积。增资后注册资本为人民币3,098.50万元，股本为人民币3,098.50万元。

## 2、业务性质和主要经营活动

公司所处行业：化学原料和化学制品制造业。

本公司及各子公司主要从事纳米复合材料、改性塑料的研发、生产和销售。

### 3、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 21 日决议批准报出。

### 4、合并财务报表范围

本公司2020年度合并财务报表纳入合并范围的公司包括江苏玖川纳米材料科技有限公司（简称江苏玖川公司）、广东鼎杰实业有限公司（简称广东鼎杰公司）、江苏玖川凹土综合利用工程中心有限公司（简称江苏玖川凹土）共2家子公司和1家孙公司。本公司合并范围详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营能力评价

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

② 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

## （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应

确认为无形资产：1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方

与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

#### **8、现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **9、外币业务及外币财务报表折算**

##### **(1) 外币业务**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### **(2) 外币财务报表的折算**

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的

影响额，在现金流量表中单独列示。

## **10、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **(1) 金融工具的分类**

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

### **(2) 金融资产的确认和计量**

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

#### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

#### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **(3) 金融负债的分类、确认和计量**

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

#### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### **2) 其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### **(5) 金融负债终止确认**

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

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

## 1) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 2) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (6) 权益工具

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

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

## (7) 金融工具减值

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

### 1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### 3) 金融资产减值的会计处理方法

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

### 4) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元（含）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

#### ①按组合计量预期信用损失的应收款项

账龄组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收账款—信用风险特征组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
无风险组合	押金、保证金、备用金	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
关联方组合	关联方款项	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

#### ②公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③组合计，采用无风险组合的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无风险组合	3%	3%

#### 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：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) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类及其判断依据

#### 1) 长期股权投资的分类

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

## 2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、7。

## (2) 长期股权投资初始成本的确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积(资

本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **13、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### **(2) 固定资产的初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可

直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

### (4) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### (5) 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。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可

使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### （2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### （3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### （4）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	40 年
专利权	10 年
商标权	10 年
软件使用权	5 年

#### （5）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运

用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

①研究阶段:是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

②开发阶段:是指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。

## 16、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

(1)职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2)短期薪酬的会计处理方法

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

(3)离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1)在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

②设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 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;

③期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### **(4) 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 1) 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; 2) 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。

#### **(5) 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **19、收入**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

## (1) 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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，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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本公司拥有的、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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中

①国内销售，于商品发出、并取得签收货物有效凭据时确认收入；

②出口销售，于完成海关报关手续、并确定相关货款能收回时确认收入。

## 19、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系

统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 20、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的

金额。

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

## 21、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 22、重要会计政策、会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 新收入准则的执行

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1

日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初财务报表相关项目金额。

#### ①对合并财务报表的影响

对会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020年1月1日）
因执行新收入准则，企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。	其他流动负债	13,070.58
	合同负债	100,542.90
	预收款项	-113,613.48

#### ②对公司财务报表的影响

对会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020年1月1日）
因执行新收入准则，企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。	其他流动负债	9,740.97
	合同负债	74,930.51
	预收款项	-84,671.48

#### (2) 会计估计变更

无

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 2、主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
广东鼎杰实业有限公司	25%	

江苏玖川纳米材料科技有限公司	25%	
----------------	-----	--

### 3、重要税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 30 日通过审核，取得证书编号为 GR201644002470 的《高新技术企业证书》；有效期三年；于 2019 年 12 月 2 日换证通过审核，证书编号：GR201944001203，有效期三年。根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《企业所得税法》规定，公司按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 五、合并财务报表项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日；上期指 2019 年度，本期指 2020 年度。金额单位为人民币元。

#### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,511.24	213,598.93
银行存款	7,427,021.46	2,594,020.22
其他货币资金	11,356,818.50	6,254,844.00
合 计	18,814,351.20	9,062,463.15

注：其他货币资金 11,356,818.50 为票据保证金。

#### 2、应收票据

##### (1) 票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,828.84	382,000.00
商业承兑汇票	2,210,767.72	2,232,141.27
合 计	2,312,596.56	2,614,141.27

##### (2) 已质押的应收票据金额

无。

##### (3) 已背书或贴现但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	5,319,088.85	-

商业承兑汇票	-	-
合计	5,319,088.85	-

(4) 出票人未履约转应收账款的票据金额

无。

### 3、应收账款

(1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,939,918.18	7.30	3,939,918.18	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,277,753.00	91.36	2,669,596.66	5.42	46,608,156.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	723,275.00	1.34	723,275.00	100.00	-
合计	53,940,946.18	100.00	7,332,789.84	13.59	46,608,156.34

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,144,362.09	100.00	2,526,733.53	4.13	58,617,628.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	61,144,362.09	100.00	2,526,733.53	4.13	58,617,628.56

②单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市仁达电子有限公司	1,286,731.38	1,286,731.38	100.00	对方公司正在破产清算, 预计收回的可能性很小
昆山九典工程塑料有限公司	2,653,186.80	2,653,186.80	100.00	诉讼中, 预计收回的可能性很小

合计	3,939,918.18	3,939,918.18	100.00
----	--------------	--------------	--------

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,683,486.85	1,415,130.02	3.24
1-2年	2,787,761.43	278,776.15	10.00
2-3年	1,425,206.21	285,041.24	20.00
3-4年	1,381,298.51	690,649.26	50.00
合计	49,277,753.00	2,669,596.66	5.42

④单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞淇益电器科技有限公司	362,500.00	362,500.00	100.00	诉讼中，预计收回的可能性很小
南京欧零亚汽车零部件有限公司	15,750.00	15,750.00	100.00	诉讼中，预计收回的可能性很小
东莞市逸烨实业有限公司	218,950.00	218,950.00	100.00	诉讼中，预计收回的可能性很小
深圳市千聚塑胶模具有限公司	126,075.00	126,075.00	100.00	诉讼中，预计收回的可能性很小
合计	723,275.00	723,275.00	100.00	

(2) 坏账准备变动情况

类别	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	
计提坏账准备	2,526,733.53	4,806,056.31	-	-	7,332,789.84
合计	2,526,733.53	4,806,056.31	-	-	7,332,789.84

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美平电器制品(深圳)有限公司	3,444,027.05	1年以内	6.38	103,320.21
昆山九典工程塑料有限公司	2,653,186.80	1-2年	4.92	2,653,186.80
淮安市琶春华信塑料制品有限公司	2,326,278.58	1年以内	4.31	69,788.36

新联力科技（深圳）有限公司	2,291,999.34	1 年以内	4.25	68,759.98
东莞富美康电器科技有限公司	2,249,600.00	1 年以内	4.18	67,488.00
合计	12,965,091.77		24.04	2,962,543.35

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	1,059,311.18	90.30	2,116,211.92	95.81
1-2 年	22,800.27	1.94	82,601.79	3.74
2-3 年	81,017.17	6.91	10,000.00	0.45
3 年以上	10,000.00	0.85	-	-
合 计	1,173,128.62	100.00%	2,208,813.71	100.00

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市和天高分子材料有限公司	497,982.12	42.45
铭峰实业有限公司	330,739.20	28.19
东莞市品晟塑胶原料有限公司	65,375.77	5.57
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	44,990.02	3.84
岳阳佳福化工有限公司	44,177.00	3.77
合 计	983,264.11	83.82

#### 5、其他应收款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	961,592.03	508,175.21
合 计	961,592.03	508,175.21

##### (2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,193,825.97	100.00	232,233.94	19.45	961,592.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,193,825.97	100.00	232,233.94	19.45	961,592.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	524,660.53	72.40	16,485.32	3.14	508,175.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	27.60	200,000.00	100.00	-
合 计	724,660.53	100.00	216,485.32	29.87	508,175.21

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,480.74	2,234.42	3.00
1-2 年	8,695.00	869.50	10.00
2-3 年	10,650.04	2,130.01	20.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	293,825.78	205,233.93	69.85

②组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	511,083.52	15,332.51	3.00

备用金	388,916.67	11,667.50	3.00
合 计	900,000.19	27,000.01	3.00

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	216,485.32	15,748.62	-	-	-	-	-	232,233.94
合计	216,485.32	15,748.62	-	-	-	-	-	232,233.94

## 3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	511,083.52	340,191.98
备用金	388,916.67	-
往来款及其他	293,825.78	384,468.55
合 计	1,193,825.97	724,660.53

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市耀智物业管理有限公司	押金	464,204.00	1 年以内	38.89	13,926.12
刘雪萍	备用金	347,698.36	1 年以内	29.12	10,430.95
闻雯	往来款	200,000.00	5 年以上	16.75	200,000.00
深圳市普拉司商务网络有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	2.51	900.00
天安财产保险股份有限公司东莞中心支公司	往来款	23,536.00	1 年以内	1.97	706.08
合 计		1,065,438.36	-	89.24	225,963.15

## 6、存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,058,054.09	615,399.58	21,442,654.51	25,052,901.91	-	25,052,901.91
库存商品	13,596,760.76	800,489.25	12,796,271.51	15,011,427.57	-	15,011,427.57
发出商品	2,056,152.54	-	2,056,152.54	-	-	-

合 计	37,710,967.39	1,415,888.83	36,295,078.56	40,064,329.48	-	40,064,329.48
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	---	---------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	-	615,399.58	-	615,399.58
库存商品	-	800,489.25	-	800,489.25
合计	-	1,415,888.83	-	1,415,888.83

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	158,350.97
待认证进项税	1,159,041.27	2,194,005.48
预缴企业所得税	103,131.53	110,801.24
合 计	1,262,172.80	2,463,157.69

## 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	750,014.69	302,223.05
小 计	750,014.69	302,223.05
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	750,014.69	302,223.05

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
淮安新尚景环境材料科技有限公司	400,000.00	302,223.05	400,000.00	47,791.64	-	-
合 计	400,000.00	302,223.05	400,000.00	47,791.64	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					
淮安新尚景环境材料科技有限公司	750,014.69	-	-	750,014.69	
合 计	750,014.69	-	-	750,014.69	

## 9、固定资产

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子及办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
期初数	33,145,460.19	15,666,806.76	1,930,340.00	1,427,083.58	52,169,690.53
本期增加金额	-	4,967,981.17	-	98,645.14	5,066,626.31
1) 购置	-	4,967,981.17	-	98,645.14	5,066,626.31
本期减少金额	-	-	38,000.00	-	38,000.00
1) 处置或报废	-	-	38,000.00	-	38,000.00
期末数	33,145,460.19	20,634,787.93	1,892,340.00	1,525,728.72	57,198,316.84
<b>二、累计折旧</b>					
期初数	5,330,830.37	8,710,832.25	1,340,869.68	1,095,156.91	16,477,689.21
本期增加金额	888,584.38	1,578,277.34	202,087.28	124,289.44	2,793,238.44
1) 计提	888,584.38	1,578,277.34	202,087.28	124,289.44	2,793,238.44
本期减少金额	-	-	30,716.60	-	30,716.60
1) 处置或报废	-	-	30,716.60	-	30,716.60
期末数	6,219,414.75	10,289,109.59	1,512,240.36	1,219,446.35	19,240,211.05
<b>三、减值准备</b>					
期初数	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
期末账面价值	26,926,045.44	10,345,678.34	380,099.64	306,282.37	37,958,105.79
期初账面价值	27,814,629.82	6,955,974.51	589,470.32	331,926.67	35,692,001.32

## 10、在建工程

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
熔喷布项目	553,229.78	-	553,229.78	-	-	-
厂房维修	418,000.00	-	418,000.00	-	-	-
合计	971,229.78	-	971,229.78	-	-	-

## 11、无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	7,507,822.44	3,962,264.04	1,886,792.40	31,777.76	13,388,656.64
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,507,822.44	3,962,264.04	1,886,792.40	31,777.76	13,388,656.64
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	999,623.08	584,905.62	345,911.94	5,300.00	1,935,740.64
2. 本期增加金额	215,542.99	396,226.44	188,679.24	6,360.00	806,808.67
(1) 计提	215,542.99	396,226.44	188,679.24	6,360.00	806,808.67
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,215,166.07	981,132.06	534,591.18	11,660.00	2,742,549.31
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	6,292,656.37	2,981,131.98	1,352,201.22	20,117.76	10,646,107.33

2. 期初账面价值	6,508,199.36	3,377,358.42	1,540,880.46	26,477.76	11,452,916.00
-----------	--------------	--------------	--------------	-----------	---------------

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏玖川纳米材料科技有限公司	3,422,253.36	-	-	-	-	3,422,253.36
合计	3,422,253.36	-	-	-	-	3,422,253.36

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏玖川纳米材料科技有限公司	3,422,253.36	-	-	-	-	3,422,253.36
合计	3,422,253.36	-	-	-	-	3,422,253.36

## 13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,369,006.80	206,633.66	632,992.72	-	942,647.74
合计	1,369,006.80	206,633.66	632,992.72	-	942,647.74

## 14、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
减值准备	915,570.01	5,286,656.04	534,054.43	3,560,362.87
可抵扣亏损	93,946.18	626,307.88	356,201.89	2,374,679.29
小计	1,009,516.19	5,912,963.92	890,256.32	5,935,042.16

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	2,422,181.20	16,147,874.68	2,497,048.70	16,646,991.33

固定资产加速折旧	416,166.64	1,664,666.56	551,586.27	2,206,345.08
小计	2,838,347.84	17,812,541.24	3,048,634.97	18,853,336.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
减值准备	4,894,100.35	-
可抵扣亏损	48,653,678.60	44,823,451.45
小计	53,547,778.95	44,823,451.45

(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	期末数	期初数	备注
2020年	-	6,440,448.27	
2021年	22,711,470.81	22,711,470.81	
2022年	5,333,084.23	5,333,084.23	
2023年	2,756,871.10	2,756,871.10	
2024年	7,581,577.04	7,581,577.04	
2025年	10,270,675.42	-	
合计	48,653,678.60	44,823,451.45	

## 15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	8,500,000.00	20,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,300,000.00
合计	33,500,000.00	33,300,000.00

注：

(1) 刘雪萍以广州天河区的一处自有房产作为公司向银行贷款的抵押物，所担保的债权在 990.85 万元以内。

(2) 郑礼根以广州天河区的四处自有房产作为公司向银行贷款抵押物，所担保的债权在 1,321.87 万元以内。

(3) 郑豪、阮楚媚、郑礼根、刘雪萍共同作为公司贷款的保证人，为公司的贷款提供最高额 2000 万元的担保。

(4) 以子公司江苏玖川纳料材料有限公司的一栋厂房作为贷款抵押物，所担保的债权在 1000 万元以内。

## 16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,353,637.00	12,254,844.00
商业承兑汇票	-	-
合计	17,353,637.00	12,254,844.00

## 17、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,284,601.43	12,995,001.81
1-2 年	115,821.22	301,339.40
2-3 年	66,027.31	415,481.92
3 年以上	368,494.42	-
合计	13,834,944.38	13,711,823.13

## 18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	247,546.99	43,352.64
1-2 年	48,988.47	57,190.26
2-3 年	34,625.00	
合计	331,160.46	100,542.90

## 19、应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,187,210.96	8,644,886.84	8,938,621.94	893,475.86

离职后福利—设定提存计划	-	66,985.94	66,985.94	-
合计	1,187,210.96	8,711,872.78	9,005,607.88	893,475.86

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,187,210.96	7,950,982.97	8,244,718.07	893,475.86
职工福利费	-	430,677.86	430,677.86	-
社会保险费		188,228.01	188,228.01	
其中：医疗保险费		149,393.59	149,393.59	
工伤保险费		1,718.02	1,718.02	
生育保险费		37,116.40	37,116.40	
住房公积金		70,378.00	70,378.00	-
工会经费和职工教育经费		4,620.00	4,620.00	
合计	1,187,210.96	8,644,886.84	8,938,621.94	893,475.86

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	64,181.68	64,181.68	-
失业保险费	-	2,804.26	2,804.26	-
合计	-	66,985.94	66,985.94	-

20、应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	363,165.93	243,068.52
城市维护建设税	25,777.34	12,153.42
土地使用税	70,196.04	63,396.00
房产税	40,584.74	28,721.12
印花税	10,538.80	8,010.10
个人所得税	5,395.97	7,720.85
教育费附加	10,080.37	7,292.05
地方教育费附加	6,720.25	4,861.37
其他	9,084.67	109.24

合 计	541,544.11	375,332.67
-----	------------	------------

## 21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	300,000.00	
其他应付款项	8,057,217.12	6,756,355.98
合 计	8,357,217.12	6,756,355.98

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	1,236,387.10	2,158,940.32
往来款	6,407,165.05	4,325,268.75
其他	413,664.97	272,146.91
合计	8,057,217.12	6,756,355.98

## 22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,846,073.00	3,131,913.51
合 计	1,846,073.00	3,131,913.51

注：上年期末余额为 3118842.93 元，2020 年 1 月 1 日执行新收入会计准则，将预收账款调整为合同负债、其他流动负债。

## 23、股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,985,000.00	-	-	-	-	-	30,985,000.00

## 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	46,665,873.62	-	-	46,665,873.62
其他资本公积	705,341.18	-	-	705,341.18
合 计	47,371,214.80	-	-	47,371,214.80

## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,704,807.44	-	-	1,704,807.44
合计	1,704,807.44	-	-	1,704,807.44

## 26、未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	5,829,565.47	10,268,088.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,636,040.16	-3,950,709.61
减：提取法定盈余公积	-	487,813.76
减：应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,806,474.69	5,829,565.47

## 27、营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,874,811.94	109,351,513.65	165,713,641.93	137,519,792.88
其他业务	1,270,412.78	1,008,642.00	222,123.90	197,397.54
合计	127,145,224.72	110,360,155.65	165,935,765.83	137,717,190.42

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	177,380.64	114,750.35
教育费附加	97,817.38	68,850.20
地方教育费附加	64,934.58	44,185.66
房产税	368,852.60	143,605.60
土地使用税	428,654.27	316,980.00
印花税	79,176.35	137,939.20
其他	24,962.37	20,880.65

合 计	1,241,778.19	847,191.66
-----	--------------	------------

### 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,996,496.52	2,944,138.87
运输费	-	3,261,719.06
差旅费	160,007.49	360,422.04
业务招待费	183,555.00	418,139.81
租赁费	34,077.50	85,543.47
折旧	49,687.48	71,415.26
广告费	190,415.56	278,674.96
中介服务费	250,933.96	441,551.89
其他	310,157.07	149,858.99
合 计	3,175,330.58	8,011,464.35

### 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,086,103.18	2,120,190.09
差旅费	126,472.51	605,537.53
无形资产摊销	625,676.59	679,804.33
折旧	957,534.78	1,132,766.79
办公费	83,597.63	377,012.49
业务招待费	199,902.29	384,829.83
车辆费	115,930.79	321,220.80
租赁费	101,203.50	224,343.47
长期待摊费用摊销	118,589.10	289,428.67
水电费	277,421.08	110,153.31
诉讼费	213,942.19	134,227.86
中介服务费	3,133,901.76	2,666,589.17
其他	891,365.85	853,263.71
合 计	8,931,641.25	9,899,368.05

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	3,650,950.24	5,322,102.04
职工薪酬	1,139,069.62	3,089,902.48
检验费	174,624.85	258,643.10
租赁费	126,843.92	144,879.00
折旧费	321,000.65	248,166.97
差旅费	9,849.07	45,723.40
办公费	1,800.00	3,125.26
其他	139,732.64	320,947.92
合计	5,563,870.99	9,433,490.17

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,887,024.11	2,170,598.40
减：利息收入	94,816.37	54,407.63
汇兑损失	14,459.43	-
减：汇兑收益	-	21,859.10
其他杂费（手续费）	193,927.18	114,907.03
合计	3,000,594.35	2,209,238.70

### 33、其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盱眙中科院	-	177,000.00	-
东莞市商务局中央财政 2018 年外贸发补助款	-	30,725.00	-
政府补助	222,178.87	-	222,178.87
返还个税手续费	1,704.71	-	1,704.71
合计	223,883.58	207,725.00	223,883.58

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五、42 政府补助说明。

### 34、投资收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

对联营企业和合营企业的投资收益	47,791.64	-97,776.95
处置子公司投资收益	-	710,434.74
合 计	47,791.64	612,657.79

### 35、信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-4,806,056.31	349,950.75
其他应收款坏账损失	-15,748.62	-182,275.60
合 计	-4,821,804.93	167,675.15

### 36、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-	-3,422,253.36
存货跌价损失	-1,415,888.83	-
合 计	-1,415,888.83	-3,422,253.36

### 37、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	-	38,952.24	-
其他	5,500.65	99,978.09	5,000.65
合 计	5,500.65	138,930.33	5,500.65

### 38、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,796.67	30,869.76	1,796.67
罚没支出	-	6,029.33	-
赔偿支出	-	9,753.27	-
滞纳金	260,109.49	-	260,109.49
其他	149,133.24	-	149,133.24
合 计	411,039.40	46,652.36	411,039.40

### 39、所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-329,547.00	-110,588.83
以前期间所得税费用	-	-510,542.41
合 计	-329,547.00	-621,131.24

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-11,499,703.58	-4,524,094.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,724,955.54	-675,685.84
子公司适用不同税率的影响	-1,458,512.42	-553,364.57
调整以前期间所得税的影响	-	-501,677.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,354.22	699,870.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-427,160.77
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	3,616,012.17	1,422,575.56
加计扣除费用的影响	-649,158.30	-510,820.77
处置子公司对合并报表所得税的影响	-	-74,867.50
其他	-210,287.13	-
所得税费用	-329,547.00	-621,131.24

#### 40、合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	94,816.37	54,407.63
政府补助	223,883.58	246,677.24
往来款项及其他	7,874,112.34	1,394,642.97
合 计	8,192,812.29	1,695,727.84

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的期间费用	9,544,184.90	11,593,685.84
支付往来款及其他	13,648,966.73	159,889.40
合 计	23,193,151.63	11,753,575.24

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东拆借	18,459,466.69	29,075,570.88
收回银行承兑汇票保证金	-	6,215,742.50
合 计	18,459,466.69	35,291,313.38

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东拆借	14,550,000.00	29,392,091.15
支付银行承兑汇票保证金	-	9,367,299.00
合 计	14,550,000.00	38,759,390.15

(5) 现金流量表补充资料

① 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,170,156.58	-3,902,963.73
加: 资产减值准备	6,237,693.76	3,254,578.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	2,793,238.44	2,910,447.79
无形资产摊销	806,808.67	679,804.33
长期待摊费用摊销	632,992.72	890,424.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,796.67	30,869.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,887,024.11	2,170,598.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,791.64	-612,657.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-119,259.87	101,495.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-135,419.63	-212,084.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,353,362.09	-6,395,121.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,876,765.91	270,478.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,992,664.16	8,975,605.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,643,813.01	8,161,475.55

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	2,457,532.70	2,807,619.15
减：现金的期初余额	2,807,619.15	1,963,456.52
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	-350,086.45	844,162.63

## ②现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,457,532.70	2,807,619.15
其中：库存现金	30,511.24	213,598.93
可随时用于支付的银行存款	2,427,021.46	2,594,020.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,457,532.70	2,807,619.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	11,356,818.50	支付银行承兑汇票保证金

货币资金	5,000,000.00	因诉讼，被法院冻结资金
固定资产-厂房	17,855,791.56	用于向银行贷款抵押
合 计	34,212,610.06	

注：（1）公司之控股子公司广东鼎杰实业有限公司股东陈钢代表广东鼎杰实业有限公司起诉公司侵占损害广东鼎杰实业有限公司利益，诉求返还设备、存货，被法院冻结公司银行存款 500 万元。

（2）以子公司江苏玖川纳料材料有限公司的一栋厂房作为贷款抵押物，所担保的债权在 1000 万元以内。

## 42、政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收 2019 年高新复审及 2019 年企业年度研发投入统计年报奖励	31,000.00	其他收益	
收东莞市科学技术局 18 年三融合贷款贴息	104,113.00	其他收益	
收东莞市财政局横沥分局补贴	3,000.00	其他收益	
失业稳岗补贴	43,065.87	其他收益	
收财政局研发 2019 年年报补贴	1,000.00	其他收益	
收横沥镇政府 2019 年展会补贴	40,000.00	其他收益	
小 计	222,178.87		

注：本期计入当期损益的政府补助金额为 222,178.87 元。

## 六、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广东鼎杰实业有限公司	东莞	东莞	生产	60.00		60.00	设立
江苏玖川纳米材料科技有限公司	盱眙	盱眙	研发、生产	100.00		100.00	收购

江苏玖川凹土综合利用工程中心有限公司	盱眙	盱眙	研发		100.00	100.00	收购
--------------------	----	----	----	--	--------	--------	----

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### 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	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
淮安新尚景环境材料科技有限公司	盱眙	盱眙	生产	否		40.00	40.00	权益法

## 八、关联方及关联交易

### 1、关联方

#### (1) 本公司的母公司情况

本企业无母公司。

本企业控股股东为郑豪，对本公司的持股比例为 30.66%。实际控制人及一致行动人为郑豪、刘雪萍、郑礼根，持有公司股份比例为 47.64%

#### (2) 本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### (3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘雪萍	股东、董事、财务负责人
郑礼根	实际控制人一致行动人、董事
张斌	持股 5%以上的公司股东
阮楚媚	控股股东直系亲属
林波	持股 5%以上的公司股东

### 2、关联方交易情况

#### (1) 关联方采购与销售

项目名称	本期数	上期数
------	-----	-----

销售涂料：		
淮安新尚景环境材料科技有限公司	1,798,144.02	-

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑豪，阮楚媚，刘雪萍，郑礼根	广东壹豪新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2019/7/24	2029/7/23	否
小计	-	20,000,000.00	-	-	-

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	备注
拆入：		
刘雪萍	13,459,466.69	
郑礼根	5,000,000.00	
小计	18,459,466.69	
归还：		
刘雪萍	10,950,000.00	
郑礼根	3,600,000.00	
小计	14,550,000.00	

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	545,783.48	613,203.76

### (5) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
淮安新尚景环境材料科技有限公司	176,806.08	-
其他应付款：		
刘雪萍	2,620,508.64	150,000.00
郑礼根	1,438,958.05	-
小计	4,059,466.69	150,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日之日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

## 2、或有事项

截至资产负债表日之日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出之日，本公司不存在需要特别说明的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 票据类型

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000.00	942,000.00
商业承兑汇票	2,210,767.72	1,532,141.27
合计	2,220,767.72	2,474,141.27

#### (2) 已质押的应收票据金额

无。

#### (3) 已背书或贴现但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	3,533,084.33	-
商业承兑汇票	-	-
合计	3,533,084.33	-

#### (4) 出票人未履约转应收账款的票据金额

无。

### 2、应收账款

#### (1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,286,731.38	2.50	1,286,731.38	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,635,436.08	96.27	2,110,381.27	4.27	47,525,054.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	633,775.00	1.23	633,775.00	100.00	-
小 计	51,555,942.46	100.00	4,030,887.65	7.82	47,525,054.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,869,357.73	100.00	1,504,485.47	3.43	42,364,872.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	43,869,357.73	100.00	1,504,485.47	3.43	42,364,872.26

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市仁达电子有限公司	1,286,731.38	1,286,731.38	100.00	对方公司正在破产清算, 预计收回的可能性很小
合计	1,286,731.38	1,286,731.38	100.00	

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,471,064.58	1,124,131.94	3.00
1-2 年	1,547,335.31	154,733.53	10.00
2-3 年	374,723.50	74,944.70	20.00
3 年以上	1,513,142.19	756,571.10	50.00

合 计	40,906,265.58	2,110,381.27	5.16
-----	---------------	--------------	------

④单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞淇益电器科技有限公司	362,500.00	362,500.00	100.00	诉讼中, 预计收回的可能性很小
南京欧零亚汽车零部件有限公司	15,750.00	15,750.00	100.00	诉讼中, 预计收回的可能性很小
东莞市逸焯实业有限公司	129,450.00	129,450.00	100.00	诉讼中, 预计收回的可能性很小
深圳市千聚塑胶模具有限公司	126,075.00	126,075.00	100.00	诉讼中, 预计收回的可能性很小
合 计	633,775.00	633,775.00	100.00	

⑤合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	8,729,170.50	-	-
合 计	8,729,170.50	-	-

(2) 坏账准备变动情况

类别	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	
按组合计提坏账准备	1,504,485.47	2,526,402.18	-	-	4,030,887.65
合 计	1,504,485.47	2,526,402.18	-	-	4,030,887.65

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新联力科技(深圳)有限公司	2,291,999.34	4.45	68,759.98
淮安市琶春华信塑料制品有限公司	2,288,100.00	4.44	68,643.00
东莞富美康电器科技有限公司	2,249,590.00	4.36	67,488.00
深圳市奥晶科技有限公司	2,238,576.74	4.34	67,157.30
美平电器制品(深圳)有限公司	2,220,018.00	4.31	66,601.94
合 计	11,288,284.08	21.90	338,648.22

3、其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,442,672.39	513,178.52
合 计	2,442,672.39	513,178.52

## (2) 其他应收款

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,472,724.78	100.00	30,052.39	1.22	2,442,672.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,472,724.78	100.00	30,052.39	1.22	2,442,672.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	526,195.93	100.00	13,027.41	2.48	513,178.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	526,195.93	100.00	13,017.41	2.48	513,178.52

## ①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,848.09	1,045.44	3.00
1-2 年	380.00	38.00	10.00

2-3年	10,650.04	2,130.01	20.00
合计	45,878.13	3,213.45	7.00

②组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	511,083.52	15,332.51	3.00
备用金	383,547.78	11,506.43	3.00
合计	894,631.30	26,838.94	3.00

③合并方范围内关联方不计提坏账准备的其他应收款

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	1,532,215.35	-	-
合计	1,532,215.35	-	-

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	13,017.41	17,034.98	-	-	-	-	-	30,052.39
合计	13,017.41	17,034.98	-	-	-	-	-	30,052.39

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	511,083.52	340,191.98
备用金	383,547.78	-
往来款及其他	1,578,093.48	186,003.95
合计	2,472,724.78	526,206.14

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞市耀智物业管理有限公司	押金	464,204.00	1年以内	18.78	13,926.12
刘雪萍	备用金	347,698.36	1年以内	14.06	10,430.95

深圳市普拉司商务网络有限公司	押金	30,000.00	1年以内	1.21	900.00
东莞市力东建筑装饰工程有限公司	往来款	20,000.00	1年以内	0.81	600.00
名唐展览服务(上海)有限公司	押金	13,933.00	1年以内	0.56	417.99
— 合计		875,835.36	-	35.42	26,275.06

#### 4、长期股权投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,880,000.00	6,796,837.90	22,083,162.10	28,880,000.00	-	28,880,000.00
合 计	28,880,000.00	6,796,837.90	22,083,162.10	28,880,000.00	-	28,880,000.00

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东鼎杰实业有限公司	7,800,000.00	-	-	7,800,000.00	-	-
江苏玖川纳米材料科技有限公司	21,080,000.00	-	-	21,080,000.00	6,796,837.90	6,796,837.90
合 计	28,880,000.00	-	-	28,880,000.00	6,796,837.90	6,796,837.90

#### 5、营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,580,072.31	96,717,940.69	91,713,882.83	73,377,203.88
其他业务	9,476,659.99	9,566,249.34	6,477,585.72	6,564,352.39
合 计	124,056,732.30	106,284,190.03	98,191,468.55	79,941,556.27

#### 十三、其他补充资料

##### 1、非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,796.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	222,178.87	与收益相关的政府补助

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,742.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,704.71	
小 计	-181,655.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		-
少数股东权益影响额(税后)		-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-181,655.17	

## 2、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/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.30	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.08	-0.24	-0.24

### 3、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,636,040.16
非经常性损益	B	-181,655.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,454,384.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	85,890,587.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	82,072,567.63
加权平均净资产收益率	M=A/L	-9.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-9.08%

### 4、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,636,040.16
非经常性损益	B	-181,655.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,454,384.99
期初股份总数	D	30,985,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	30,985,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东壹豪新材料科技股份有限公司

二〇二一年四月二十一日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东省东莞市横沥镇西城工业区雨蒙H厂房董事会办公室。