

证券代码：871528

证券简称：广山新材

主办券商：东莞证券



广山新材

NEEQ : 871528

广东广山新材料股份有限公司

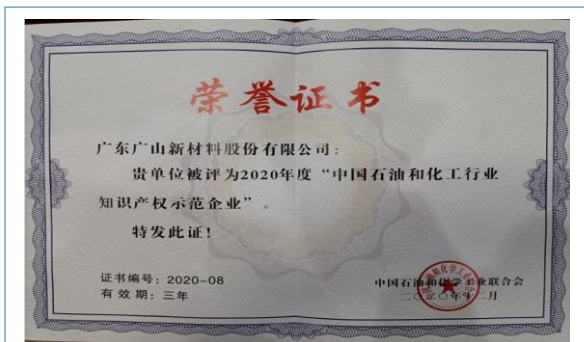
Guangdong Guangshan New Material Co., Ltd



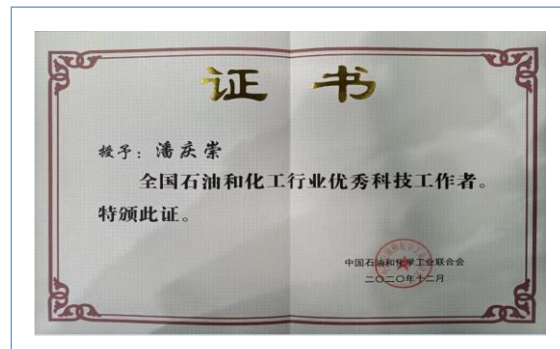
年度报告

2020

公司年度大事记



2020年12月通过2020年度“中国石油和化工行业知识产权示范企业”认定。



2020年12月公司董事长潘庆崇先生获得“全国石油和化工行业优秀科技工作者”荣誉称号。

【转发通知】关于公布2020年广东省名优高新技术产品的通知

发布日期：2021-03-19 浏览次数：231 作者：综合管理部

各有关单位：
为进一步提升企业产品质量和市场竞争力，推动企业自主创新、培育新动能，实现高质量发展，我会组织开展了2020年广东省名优高新技术产品评选活动。现将2020年广东省名优高新技术产品名单予以公布（详见附件）。希望各企业珍惜荣誉、再接再厉，为推动我省高新技术产业发展作出更加积极的贡献。

附件：[2020年广东省名优高新技术产品名单.xls](#)

广东省高新技术企业协会
2021年3月18日

2020年，成功认定了1项广东省名优高新技术产品：含磷的反应型阻燃剂环氧树脂组合物。



发明专利证书
发明专利证书
URKUNDE CERTIFICATE CERTIFICAT
URKUNDE CERTIFICATE CERTIFICAT

截至2020年12月31日，已授权专利共37项，发明专利37项（中国大陆10项、台湾地区11项、韩国7项、日本4项、美国2项，欧洲3项）；正在申报的专利共计170项。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	93

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。

公司负责人潘庆崇、主管会计工作负责人刘霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
1. 原材料价格波动风险	报告期内公司原材料成本占主营业务成本比重较高，约 82.81%，公司采购的主要原材料为基础环氧树脂、助剂、化学溶剂等，这些化工原料受石油价格影响较大。2020 年度受全球疫情影响，原材料价格日益攀升，2021 年这种上涨状态可能持续下去，这将导致公司采购的原材料成本支出增加，可能会削弱公司产品的市场竞争力，对公司利润水平产生不利影响。
2. 技术替代风险	新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键，公司研发团队在潘庆崇带领下，不断开发出贴合下游应用领域现实需求的产品，公司采用更经济的原料生产出更为少卤环保、更具阻燃性、高强度、抗腐蚀的高性能电子级环氧树脂产品，技术水平处于行业领先地位，但公司若不能保持持续创新的能力，把握适应市场需求的技术发展趋势，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
3. 同业竞争及单一外协厂依赖风险	公司实际控制人潘庆崇控制下的南雄长祺与公司在业务上存在相似经营业务，构成潜在同业竞争的风险。实际控制人潘庆崇与公司出具承诺函，承诺南雄长祺仅为广山新材一个客户生产加工及销售相关环氧树脂及固化剂产品，不再对任何第三方提供

	相关环氧树脂及固化剂产品的加工生产及销售。并承诺广山新材将对南雄长祺进行股权收购,彻底消除同业竞争。在关联交易期间,双方不得损害公司的利益。至2020年12月31日,广山新材合计已收购南雄长祺原股东胡文甦、黄卫元、谢林所持有40%股权。此外报告期内公司将产品加工生产全部委托给南雄长祺化学工业有限公司,存在对单一外协厂依赖的风险,一旦南雄长祺因自主产品生产导致不能及时调整设备、人员等配合公司的生产计划,短期内会造成公司不能及时向客户供货,对公司经营造成不利影响。
4. 供应商集中度较高的风险	2020年1-12月,公司前五名供应商的采购金额合计占当期采购总额的64.31%,公司面临供应商集中度较高风险。虽然公司与供应商建立良好的合作关系,但若重要供应商不能及时、足量供货,或单方面提高采购价格,或其产品出现重大质量问题,将会对公司经营产生不利影响。
5. 大客户依赖的风险	报告期内生益科技(证券代码:600183)、苏州生益、陕西生益、常熟生益为公司重要客户,公司长期为生益科技及其子公司提供覆铜板用高性能环氧树脂产品,2020年1-12月,公司对生益科技及其子公司的销售收入为8147.97万,占当年同期收入的93.70%,公司面临着单一客户集中度过高的风险,尽管公司与前述客户建立了紧密合作关系,业务具有较好的稳定性和持续性,但若生益科技及其子公司的经营环境或采购政策发生重大变化,对公司订单量大幅减少将会直接影响公司的经营业绩。
6. 内部控制风险	公司成立于2012年11月16日,2013年开始实际经营,目前公司的经营管理仍在不断完善中,截至2020年12月31日,公司员工总数20人,各职能部门人员均较少。随着公司业务的发展、规模的扩大,公司的经营管理将日益复杂,较少的管理及行政人员将难以保证公司各项内部控制制度得到一贯执行,因此存在内部控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广山新材	指	广东广山新材料股份有限公司
广山实业、广山投资	指	东莞广山实业投资有限公司
南雄长祺、长祺化工	指	南雄长祺化学工业有限公司
广山新材东莞分公司	指	广东广山新材料股份有限公司东莞分公司
股东大会	指	广东广山新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东广山新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东广山新材料股份有限公司监事会
三会	指	广东广山新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	国信信扬律师事务所
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
本年度、报告期	指	2020年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
生益科技、广东生益	指	广东生益科技股份有限公司
苏州生益	指	苏州生益科技有限公司
陕西生益	指	陕西生益科技有限公司
常熟生益	指	常熟生益科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

注：本年报除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东广山新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Guangshan New Material Co., Ltd GDGS
证券简称	广山新材
证券代码	871528
法定代表人	潘庆崇

二、 联系方式

董事会秘书	钟华
联系地址	东莞市南城第一国际百安中心 B 座 1309
电话	0769-23662727
传真	0769-23029447
电子邮箱	421171332@qq.com
公司网址	www.gdguangshan.com
办公地址	东莞市南城第一国际百安中心 B 座 1309
邮政编码	523073
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年11月16日
挂牌时间	2017年5月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学类-化学原料-环氧树脂-C26
主要业务	高性能环氧树脂、固化剂、阻燃剂等相关产品的研发、销售
主要产品与服务项目	高性能环氧树脂、固化剂、阻燃剂等相关产品的研发、销售
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东莞广山实业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘庆崇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900056846793J	否
注册地址	广东省东莞市港口大道(沙田段)虎门港中心服务区虎门港服务大楼三楼	否
注册资本	30,000,000	否
注册资本和总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券			
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1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）	东莞证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇	高术峰	李勇	高术峰
	2020年	2020年	2019年	2019年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24			

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	86,960,075.66	79,598,447.21	9.25%
毛利率%	22.13%	23.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,447,639.65	3,841,505.34	41.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,989,001.70	3,457,962.39	44.28%
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）	13.22%	10.51%	-
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）	12.11%	9.46%	-
基本每股收益	0.18	0.13	38.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	82,086,103.91	72,664,214.67	12.97%
负债总计	38,157,966.16	34,183,716.57	11.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,928,137.75	38,480,498.10	14.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.28	14.06%
资产负债率%（母公司）	46.49%	47.04%	-
资产负债率%（合并）	46.49%	47.04%	-
流动比率	1.97	1.19	-
利息保障倍数	5.36	5.25	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

(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	920,717.05	-589,253.65	256.25%
应收账款周转率	6.16	7.9	-

存货周转率	5.13	6.24	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.97%	13.89%	-
营业收入增长率%	9.25%	-17.83%	-
净利润增长率%	41.81%	182.45%	-

(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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业业务密切相关, 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	658,981.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,795.99
非经常性损益合计	542,185.11
所得税影响数	83,547.16
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	458,637.95

(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 (空) 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 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则, 对 2020 年期初报表项目未造成影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业为 C26 化学原料和化学制品制造业（《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）），主营业务为高性能环氧树脂相关产品的研发、销售，产品主要应用在智能手机、手提电脑、液晶电视、云端服务器等电子电器及通信领域。报告期内不直接从事生产。

公司拥有多项高性能环氧树脂研发制造技术，目前共取得拥有 37 项发明专利，正在申请专利有 170 多项；广东省高新技术产品 13 项；公司研发模式为自主研发。公司建立了一支以董事长潘庆崇为核心的高科研水平的研发团队。在东莞市沙田镇拥有一块原值为 23,484,000.00 元国有土地使用权，目前正在建设生产基地。

公司主要采取直销的业务模式，业务人员通过阻燃材料展会、覆铜板展会等行业展会寻找潜在客户，辅以电话、登门拜访，进而获取订单，或业务人员通过自身人脉关系，与客户建立合作关系。公司管理层人员也积极利用自身资源为开拓客户，公司董事长潘庆崇留学日本，在环氧树脂行业有着 20 多年的从业经历，积累了丰富的客户资源，为公司带来包括生益科技（600183）在内的许多重要客户。公司研发模式为自主研发。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	9,447,638.93	11.51%	3,223,126.64	4.44%	193.12%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	11,690,904.31	14.24%	15,140,616.42	20.84%	-22.78%
存货	16,366,521.85	19.94%	10,038,838.60	13.82%	63.03%
投资性房地产					
长期股权投资	4,893,310.41	5.96%	4,821,810.03	6.64%	1.48%
固定资产	1,575,924.77	1.92%	1,515,548.65	2.09%	3.98%
在建工程	11,034,066.77	13.44%	10,366,804.85	14.27%	6.44%
无形资产	20,939,900.00	25.51%	21,409,580.00	29.46%	-2.19%
商誉					
短期借款	9,000,000.00	10.96%	8,000,000.00	11.01%	12.50%
长期借款	16,270,000.00	19.82%	5,460,000.00	7.51%	197.99%
应收款项融资	30,000.00	0.04%	0	0.00%	
总资产	82,086,103.91		72,664,214.67		12.97%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：较上年增长193.12%，本年主要客户结算周期和资金回款周期对比2019年没变化，因年末材料价格上涨，公司囤货需求，现有资金中有399.6万元被冻结，使用受限，12月份动用了建行的流贷资金中的400万，造成年末资金较去年增长较多。

应收账款：较上年下降22.78%，公司主要客户结算周期是月结30天没变，年底的应收账款构成主要为11月部分应收款和12月份销售额，11月的应收款回笼较及时，12月销售额较2019年12月减少200万，导致应收账款下降22.78%。

存货：较上年同期增长63.03%，受疫情原因的影响，主要是为应对年末材料价格上涨趋势及2021年开年的生产储备原材料，以及根据2021年年初的销售计划情况和物流停运情况提前预备的成品库存。

长期股权投资：较上年增长1.48%，主要为新增投资收益。

固定资产：较上年增长3.98%，公司本年新增固定资产较少。

在建工程：较上年增加6.44%，公司在建工程为立沙岛生产基地建设项目，本期增加为在建工程继续投入增加所致，至2020年12月31日，在建工程尚未达到预定可使用状态。

短期借款：较上年增加12.50%，为借款净增加金额所致。期初短期借款余额800万，本期增加900万，本期偿还800万，期末余额为900万。

长期借款：较上年增长197.99%，期初长期借款余额为1136万（扣除重分到一年内到期的其他流动负债项目中590万），本期偿还605万，本期增加1350万，期末余额1881万（扣除期末重分到一年内到期的其他流动负债项目中254万）。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	86,960,075.66	100.00%	79,598,447.21	100%	9.25%
营业成本	67,719,200.72	77.87%	60,556,262.88	76.08%	11.83%

毛利率	22.13%	0.00%	23.92%		
销售费用	2,297,879.87	2.64%	2,975,725.38	3.74%	-22.78%
管理费用	5,693,164.65	6.55%	6,636,793.45	8.34%	-14.22%
研发费用	4,192,635.89	4.82%	3,538,597.95	4.45%	18.48%
财务费用	1,466,672.54	1.69%	1,207,579.45	1.52%	21.46%
信用减值损失	179,023.80	0.21%	-535,278.74	-0.67%	-133.44%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	658,981.10	0.76%	377,437.31	0.47%	74.59%
投资收益	71,500.38	0.08%	113,649.04	0.14%	-37.09%
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	6,124,297.85	7.04%	4,282,901.14	5.38%	42.99%
营业外收入	0.00	0.00%	0.15	0.00%	-100.00%
营业外支出	116,795.99	0.13%	21,122.79	0.03%	452.94%
净利润	5,447,639.65	6.26%	3,841,505.34	4.83%	41.81%

项目重大变动原因：

营业收入：较2019年度上涨9.25%，虽2020年主打产品YEP-250和YEP-300D单价都有所下降，但主打产品结构有变化。单价较高主打产品YEP-250、YEP-570、YEC-1598销量较2019年分别增长350吨、88吨和30吨，同时单价较低产品YEP-300D销量降低168吨，2020年整体销售量较2019年增长183吨。

毛利率：毛利率较2019年下降1.79个百分点，主要为本年新收入准则的执行，计入营业成本运费135.96万元，增加了成本，去除此会计政策变更造成的影响，其余跟去年毛利水平基本持平。

营业成本：较2019年上涨11.83%，主要为销售额上升所致，同时也因2020年采用新的收入准则，按新准则要求，2019年按旧准则计入销售费用的运费，在新准则下计入营业成本，金额135.96万元。

销售费用：较2019年度下降22.78%，因2020年采用新的收入准则，按新准则要求，2019年按旧准则计入销售费用的运费，在新准则下计入营业成本，金额135.96万元。

管理费用：对比2019年下降14.22%，主要为差旅招待费用和专利费用的减少，分别减少68万和39万。

研发费用：较2019年度上升18.48%，公司主要的研发阻燃剂系列产品，2020年在2019年基础上继续研发，主要为材料投入的增长。

财务费用：较2019年度增涨21.46%，主要是由于公司补充流动资金，向建设银行和兴业银行取得新增借款，从而造成财务费用大幅上升。

信用减值损失：对比2019年下降133.44%，主要为2019年应收账款较多，多计提的减值损失，本期应收账款减少，减值损失转回。

其他收益：较2019年增长74.59%，主要为相关政府和项目补贴增加。

投资收益：2020年度投资收益为联营公司投资收益。

营业外支出：较2019年度增长452.94%，主要为研发的新产品生产工艺发生变动，导致预定的设备定金损失10.2万。

净利润：较2019年度增长41.81%，本年度实际毛利比2019年低，利润增长主要为营收的增长以及期间费用占比的减少，2020年营收对比2019年增长736万，但整体期间费用比2019年减少70万左右，期间费用占营收比下降2.35个百分点。

(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	86,960,075.66	79,530,364.81	9.34%
其他业务收入	0	68,082.40	-100.00%
主营业务成本	67,719,200.72	60,498,345.71	11.94%
其他业务成本	0	57,917.17	-100.00%

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%
环氧树脂	86,886,148.29	67,669,348.19	22.12%	9.34%	11.93%	-1.80%
固化剂	54,562.76	43,043.40	21.11%	0.00%	0.16%	-0.13%
阻燃剂	16,946.91	5,527.50	67.38%	25.86%	875.95%	-28.41%
其他	2,417.70	1,281.63	46.99%	-96.45%	-97.79%	32.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成无变化。

(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	广东生益集团	81,479,685.23	93.70%	否
2	江苏华海诚科新材料股份有限公司	3,421,858.41	3.93%	否
3	广东裕丰威禾新材料科技股份有限公司	384,707.96	0.44%	否
4	江西航宇新材料股份有限公司	381,592.92	0.44%	否
5	铜陵华科电子材料有限公司	292,460.18	0.34%	否
合计		85,960,304.70	98.85%	-

(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	青岛和硕科工贸有限公司	11,573,451.33	15.98%	否
2	南雄长祺化学工业有限公司	10,674,649.61	14.73%	否

3	国都化工（昆山）有限公司	8,673,345.13	11.98%	否
4	江阴市函丰科技有限公司	7,964,601.77	11.00%	否
5	南亚电子材料(昆山)有限公司	7,692,268.14	10.62%	否
合计		46,578,315.98	64.31%	-

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	920,717.05	-589,253.65	256.25%
投资活动产生的现金流量净额	-5,265,447.11	-3,628,375.98	-45.12%
筹资活动产生的现金流量净额	7,599,645.48	2,875,033.79	164.33%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较 2019 年度增长 256.25%，主要为公司 2020 年度销售额上升，同时客户资金回笼及时。

投资活动产生的现金流量净额较 2019 年度下降 44.87%，主要为年末冻结受限资金 399.6 万元，对投资现金流量造成较大影响。

筹资活动产生的现金流量净额较 2019 年度增长 164.33%，主要为 2020 年银行筹资短期借款增加 900 万，归还 800 万，净增加额 100 万；长期借款增加 1350 万，归还 605 万，净增加额 745 万。

(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
南雄长祺化学工业有限公司	参股公司	涂料业务和加工业务	18,690,630.62	1,333,736.4	20,372,753.22	878,993.09

主要控股参股公司情况说明

至 2020 年 12 月 31 日，公司拥有南雄长祺化学工业有限公司 40%股份。该公司为本公司母公司东莞广山投资实业有限公司持股 60%的关联企业。

南雄长祺成立于 2007 年 9 月 19 日，注册资本：人民币 1300 万元；经营范围：研发、生产、加工、销售：化工、环氧树脂、涂料、环保阻燃剂、复合材料、固化剂、酚醛树脂、胶粘剂、工程塑料及中间体；劳务派遣；批发业、零售业；货物进出口；房屋租赁。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司管理层紧密围绕将公司发展成为中国新材料产业群体中的标志性企业的总体战略目标，秉承专业、诚信服务的经营宗旨，积极开拓创新、求真务实，重视人才、加强研发力度，优化营销团队，加强生产质量管理，从而践行不断创造新的价值的经营理念，回报社会和股东。

公司作为新三板挂牌的公众公司，承担更大的社会责任，公司董事会、监事会、股东大会按照有关法规和章程规定，认真履行职责，不断完善公司规范化建设，推动了公司健康、稳定的发展。

报告期内，公司业务发展方向明确，经营业绩持续稳定，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力稳定，未发生对公司持续经营产生重大影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.二
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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	四.二.三
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	

(一) 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

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
万镛建工集团有限公司	广东广山新材料股份有限公司	建筑工程合同	3,996,000.00	9.10%	否	2020年10月19日
总计	-	-	3,996,000.00	9.10%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

施工单位万镛建工集团有限公司于2020年8月23日向东莞市第二人民法院提起诉讼要求本公司支付工程进度款以及工程质量维修金合计3,996,000.00元。本公司收到法院传票后积极予以应诉，同时反诉施工单位万镛建工集团有限公司未按合同要求履行相应的义务。截止2020年12月31日，由于上述诉讼事件导致施工单位万镛建工集团有限公司冻结本公司银行存款3,996,000.00元，由于双方的多次协商洽谈，万镛建工集团有限公司于2021年1月12日申请法院已解除冻结。此诉讼暂未对我司经营造成影响。

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

(一) 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

二、 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	20,000,000.00	390,133.02
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	20,000,000.00	10,284,516.59
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		

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	10,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，我司为扩大经营规模，为即将研发成功的阻燃剂市场推广做准备，同时为尽可能快的解决融资需求，向兴业银行融资1000万，由法人潘庆崇先生、东莞广山实业投资有限公司、南雄长祺化学工业有限公司做反担保，与东莞市科创融资担保有限公司签订担保协议，由对方为我司在兴业银行的贷款1000万提供担保。

(三) 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
公司	2016年12月21日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月21日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金,严格按照《关联交易管理办法》的规定执行	正在履行中
公司	2016年12月21日		挂牌	办理公司环评事项	及时办理公司环评事项	正在履行中
其他	2016年12月21日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人潘庆崇控制下的南雄长祺避免同业竞争	正在履行中
公司	2016年12月21日		挂牌	规范和减少关联交易	避免与广山新材发生关联交易,如该等关联交易不可避免,本人保证按照市场公允的作价原则和方式,并严格遵守广山新材的公司章程及相关管理制度的要求,履行相应程序,采取必要的措施对其他股东的利益进行保护,避免损害广山新材及其他股东的利益。	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员,出具了《避免同业竞争承诺函》,以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

公司实际控制人潘庆崇出具了《关于不占用资金的承诺函》报告期内均按要求履行承诺。

广山新材出具了《关于及时办理环评手续的承诺》,承诺建设项目完成后将尽快办理完毕环保验收手续公司实际控制人潘庆崇出具了《关于公司环评事项的承诺》,承诺督促广山新材在建设项目完成后及时办理完毕环保验收手续。若广山新材因上述事项而遭受任何罚款、违约赔偿金及其他经济损失时,由实际控制人潘庆崇负责赔偿广山新材的全部经济损失。现公司建设项目处于前期建设阶段。

公司实际控制人潘庆崇控制下的南雄长祺与公司在业务上存在相似经营业务，构成潜在同业竞争的风险。实际控制人潘庆崇与公司出具承诺函，承诺南雄长祺仅为广山新材一个客户生产加工及销售相关环氧树脂及固化剂产品，不再对任何第三方提供相关环氧树脂及固化剂产品的加工生产及销售。并承诺在广山实业收购南雄长祺 60% 股权的收购价款支付完毕且股权质押解除后，广山新材将对南雄长祺进行股权收购，彻底消除同业竞争。在关联交易期间，双方不得损害公司的利益。截止 2020 年 12 月 31 日，共计拥有南雄长祺 40% 股份。

为了减少和规范关联交易，公司的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》：“在本人与广山新材构成关联方的期间内，本人将尽量避免与广山新材发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守广山新材的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害广山新材及其他股东的利益。上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任”。

在本报告期，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员皆遵守了上述承诺。

三、 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	货币资金	保全	3,996,000.00	4.87%	因诉讼纠纷，万镕建工申请资产保全
无形资产	土地使用权	抵押	20,939,900.00	25.51%	银行借款抵押物
总计	-	-	24,935,900.00	30.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2020 年 12 月 31 日，由于诉讼事件导致施工单位万镕建工集团有限公司冻结本公司银行存款 3,996,000.00 元，由于双方的多次协商洽谈，万镕建工集团有限公司于 2021 年 1 月 12 日申请法院已解除冻结。截止披露时，本公司暂无使用受限的货币资金。

第五节 股份变动、融资和利润分配

四、普通股股本情况

(二) 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	9,991,666	33.31%	0	9,991,666	33.31%
	其中：控股股东、实际控制人	7,566,666	25.2222%	0	7,566,666	25.2222%
	董事、监事、高管	2,425,000	8.0833%	-200	2,424,800	8.0827%
	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	20,008,334	66.69%	0	20,008,334	66.69%
	其中：控股股东、实际控制人	19,933,334	66.44%	0	19,933,334	66.44%
	董事、监事、高管	75,000	0.25%	0	75,000	0.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	东莞广山实业投资有限公司	27,500,000	0	27,500,000	91.6667%	19,933,334	7,566,666	0	0
2	刘志强	2,500,000	-200	2,499,800	8.3327%	75,000	2,424,800	0	0
3	北京明宇联合投资管理有限公司	0	200	200	0.0007%	0	200	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	20,008,334	9,991,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 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

公司名称公司名称

东莞广山实业投资有限公司持有公司股份 27,500,000 股，占公司股份总额的 91.6667%，其持有的股份及表决权已超过公司的股份及表决权的三分之二，因而东莞广山实业投资有限公司为股份公司的控股股东。控股股东东莞广山实业投资有限公司的基本情况如下：

公司名称	东莞广山实业投资有限公司
公司住所	东莞市沙田镇虎门港立沙岛精细化工园区综合办事中心
法定代表人	潘庆崇
经营范围	实业投资；加工：五金制品、通用机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
注册资本	200 万人民币
类型	有限责任公司（自然人独资）
成立日期	2012 年 2 月 22 日
登记机关	东莞市工商行政管理局
统一社会信用代码	914419005901187027

(二) 实际控制人情况

因潘庆崇持有广山实业 100.00%的股份，处于绝对控股地位，潘庆崇通过广山实业间接持有广山新材

91.6667%的股份，可以对公司的经营管理和决策施加重大影响，实际控制公司的经营管理，因而认定潘庆崇为公司的实际控制人。

实际控制人潘庆崇的基本情况如下：潘庆崇，男，1958年4月14日出生，中国国籍，拥有日本的永久居留权。1991年3月毕业于日本东京农工大学生物工程专业，硕士学历。职业经历：1983年7月至1988年4月就职于兴宁市叶塘中学，担任教师；1988年4月到1991年3月在东京农工大学留学；1991年4月至2005年4月就职于日本东都化成株式会社，担任研究、技术统括主任；2005年5月至2010年9月就职于江山江环化学工业有限公司，担任总经理；2010年10月至2012年10月待业；2012年2月至2016年12月就职于东莞广山实业投资有限公司，担任执行董事、经理；2016年12月至今就职于东莞广山实业投资有限公司，担任执行董事；2012年11月至2020年12月就职于广东广山新材料有限公司，担任执行董事、经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行股份有限公司东莞分行		5,000,000.00	2017年7月20日	2020年7月19日	6.18%
2	银行	中国银行		7,000,000.00	2017年11月3日	2020年11月2日	6.18%

	借款	股份有限 公司东莞 分行					
3	银行 借款	中国银行 股份有限 公司东莞 分行		3,000,000.00	2019年1月2日	2022年1月1日	6.65%
4	银行 借款	中国银行 股份有限 公司东莞 分行		5,000,000.00	2019年1月28日	2020年1月24日	6.09%
5	银行 借款	中国银行 股份有限 公司东莞 分行		4,000,000.00	2019年12月27日	2020年12月25日	6.18%
6	银行 借款	中国银行 股份有限 公司东莞 分行		4,000,000.00	2020年1月16日	2021年1月14日	6.18%
7	银行 借款	中国建行 银行股份 有限公司 东莞分行		5,000,000.00	2020年6月11日	2021年6月11日	4.50%
8	兴业 银行	兴业银行 股份有限 公司东莞 分行		5,000,000.00	2020年8月13日	2023年8月12日	4.17%
9	兴业 银行	兴业银行 股份有限 公司东莞 分行		5,000,000.00	2020年9月8日	2023年9月7日	4.17%
合计	-	-	-	43,000,000.00	-	-	-

十二、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	2	0

十三、 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
潘庆崇	董事长、总经理、核心技术人员	男	1958年4月	2019年12月23日	2022年12月22日
刘志强	董事	男	1970年4月	2019年12月23日	2022年12月22日
徐京生	董事	女	1951年6月	2019年12月23日	2022年12月22日
钟华	董事、董事会秘书	男	1972年11月	2019年12月23日	2022年12月22日
宋志伟	董事	男	1973年1月	2019年12月23日	2022年12月22日
夏章继	监事	男	1984年11月	2019年12月23日	2022年12月22日
胡四明	监事	男	1974年8月	2019年12月23日	2022年12月22日
刘霞	财务负责人	女	1980年5月	2019年12月23日	2022年12月22日
董事会人数：				5	
监事会人数：				2	
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：

董事长兼总经理潘庆崇持有广山实业 100.00%的股份，处于绝对控股地位，潘庆崇通过广山实业间接持有广山新材 91.6667%的股份，为公司实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘志强	董事	2,500,000	-200	2,499,800	8.3327%	0	0
合计	-	2,500,000	-200	2,499,800	8.3327%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
牛友斌	监事会主席	离任	-	离职

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	7	1	3	5
技术人员	11	2	7	6
销售人员	5	0	0	5
财务人员	4	0	0	4
员工总计	27			20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	12
专科	9	7
专科以下	1	0
员工总计	27	20

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

公司职员薪酬主要由月度基本工资、年度奖金等组成，年度奖金与公司经营目标完成情况挂钩。

招聘方面：通过网络招聘、人才市场、学校、内部推荐、猎头等多种招聘方式为公司招纳各种技术岗位所需人才。

培训方面：采用内部培训和委托外部培训相结合的方式，通过各种形式的培训，使全体员工达到本岗位工作所要求的思想、专业知识和工作技能的规范标准，并根据业务发展需要和现代科技、管理进步，适时地对员工进行更新知识的培训。

需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他有关法律、法规、规范性文件的要求制定了相应的内控管理制度。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规《公司章程》等规定，建立健全了对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

4、 公司章程的修改情况

为适应全国中小企业股份转让系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披

露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，于2020年4月修订部分条款，公告号2020-009。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（一）2020年2月19日召开第二届董事会第二次会议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于聘请2019年度财务报告审计机构的议案》； 2. 审议通过《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。 <p>（二）2020年4月22日召开第二届董事会第三次会议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2019年度总经理工作报告》； 2. 审议通过《2019年度董事会工作报告》； 3. 审议通过《2019年年度报告及摘要》； 4. 审议通过《2019年度财务决算报告和2020年度财务预算方案》； 5. 审议通过《关于修订公司章程的议案》； 6. 审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整说明的议案》； 7. 审议通过《关于修订董事会议事规则的议案》； 8. 审议通过《关于修订股东大会议事规则的议案》； 9. 审议通过《关于提议召开2019年年度股东大会的议案》。 <p>（三）2020年7月23日召开第二届董事会第四次会议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司向银行申请贷款及关联方为公司提供担保的议案》； 2. 审议通过《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》； <p>（四）2020年8月19日召开第二届董事会第五次会议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2020年半年度报告》； 2. 审议通过《关于修订信息披露管理制度的议案》。
监事会	2	<p>（一）. 2020年4月22日召开第二届监事会第二次会议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2019年度监事会工作报告》； 2. 审议通过《2019年年度报告及摘要》； 3. 审议通过《2019年度财务决算报告和2020年度财务预算方案》； 4. 审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整说明的议案》； 5. 审议通过《关于修订监事会议事规则的议案》。 <p>（二）. 2020年8月19日召开第二届监事会第三次会议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2020年半年度报告》。
股东大会	3	<p>（一）2020年3月9日召开2020年第一次临时股东大会，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于聘请2019年度财务报告审计机构的议案》。 <p>（二）2020年5月23日召开2019年年度股东大会，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2019年度董事会工作报告》； 2. 审议通过《2019年度监事会工作报告》； 3. 审议通过《2019年年度报告及摘要》； 4. 审议通过《2019年度财务决算报告和2020年度财务预算方案》；

- | | | |
|--|--|--|
| | | <p>5. 审议通过《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>6. 审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整说明的议案》；</p> <p>7. 审议通过《关于修订董事会议事规则的议案》；</p> <p>8. 审议通过《关于修订股东大会议事规则的议案》；</p> <p>9. 审议通过《关于修订监事会议事规则的议案》。</p> <p>（三）2020年8月9日召开2020年第二次临时股东大会，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于公司向银行申请贷款及关联方为公司提供担保的议案》。</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

在报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性

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，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其关联方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。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。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。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情况。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会

计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设独立的银行账户，未与控股股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与实际控制人及其他关联方无混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2017年12月22日召开的第一届董事会第六次会议、2018年1月10日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》；

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 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 327015 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
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	李勇 2020 年	高术峰 2020 年	李勇 2019 年	高术峰 2019 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 327015 号

广东广山新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东广山新材料股份有限公司（以下简称广山新材）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于广山新材，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

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

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

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

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

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，管理层负责评估广山新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广山新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广山新材的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广山新材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广山新材不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李勇

中国注册会计师：高术峰

中国·北京

2021年4月20日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,447,638.93	3,223,126.64
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		0	0
应收账款		11,690,904.31	15,140,616.42
应收款项融资		30,000.00	
预付款项		2,771,750.06	4,377,512.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		201,064.88	185,911.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,366,521.85	10,038,838.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,512,920.67	1,148,520.12
流动资产合计		43,020,800.70	34,114,525.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,893,310.41	4,821,810.03
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		1,575,924.77	1,515,548.65
在建工程		11,034,066.77	10,366,804.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		20,939,900.00	21,409,580.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		529,804.65	214,414.36
递延所得税资产		92,296.61	119,531.18
其他非流动资产			102,000
非流动资产合计		39,065,303.21	38,549,689.07
资产总计		82,086,103.91	72,664,214.67
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,615,546.42	13,530,007.63
预收款项			
合同负债			
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		1,405,260.01	854,600.15
应交税费		281,811.34	386,200.28
其他应付款		45,348.39	52,908.51
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		2,540,000	5,900,000
其他流动负债			
流动负债合计		21,887,966.16	28,723,716.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		16,270,000.00	5,460,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,270,000.00	5,460,000.00
负债合计		38,157,966.16	34,183,716.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		631,312.02	631,312.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,329,682.57	784,918.60
一般风险准备			
未分配利润		11,967,143.16	7,064,267.48
归属于母公司所有者权益合计		43,928,137.75	38,480,498.10
少数股东权益			
所有者权益合计		43,928,137.75	38,480,498.10
负债和所有者权益总计		82,086,103.91	72,664,214.67

法定代表人：潘庆崇

主管会计工作负责人：刘霞

会计机构负责人：刘霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		86,960,075.66	79,598,447.21
其中：营业收入		86,960,075.66	79,598,447.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,745,283.09	75,271,353.68
其中：营业成本		67,719,200.72	60,556,262.88
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		375,729.42	356,394.57
销售费用		2,297,879.87	2,975,725.38

管理费用		5,693,164.65	6,636,793.45
研发费用		4,192,635.89	3,538,597.95
财务费用		1,466,672.54	1,207,579.45
其中：利息费用		1,376,757.65	1,006,855.74
利息收入		32,070.35	27,709.08
加：其他收益		658,981.10	377,437.31
投资收益（损失以“-”号填列）		71,500.38	113,649.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		179,023.80	-535,278.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,124,297.85	4,282,901.14
加：营业外收入		0.00	0.15
减：营业外支出		116,795.99	21,122.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,007,501.86	4,261,778.50
减：所得税费用		559,862.21	420,273.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,447,639.65	3,841,505.34
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,447,639.65	3,841,505.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,447,639.65	3,841,505.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.13

法定代表人：潘庆崇

主管会计工作负责人：刘霞

会计机构负责人：刘霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,486,888.25	62,898,879.83
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		252,872.77	
收到其他与经营活动有关的现金		749,719.76	503,257.01
经营活动现金流入小计		79,489,480.78	63,402,136.84
购买商品、接受劳务支付的现金		62,535,567.44	49,575,792.51
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		4,623,592.43	5,397,991.63

支付的各项税费		4,152,677.44	1,595,535.39
支付其他与经营活动有关的现金		7,256,926.42	7,422,070.96
经营活动现金流出小计		78,568,763.73	63,991,390.49
经营活动产生的现金流量净额		920,717.05	-589,253.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,269,447.11	1628375.98
投资支付的现金			2,000,000.00
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		3,996,000.00	
投资活动现金流出小计		5,265,447.11	3,628,375.98
投资活动产生的现金流量净额		-5,265,447.11	-3,628,375.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,026,403.13	
筹资活动现金流入小计		30,526,403.13	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,050,000.00	11,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,376,757.65	1,104,966.21
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		500,000.00	
筹资活动现金流出小计		22,926,757.65	12,124,966.21
筹资活动产生的现金流量净额		7,599,645.48	2,875,033.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		3,254,915.42	-1,342,595.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,196,723.51	3,539,319.35
六、期末现金及现金等价物余额		5,451,638.93	2,196,723.51

法定代表人：潘庆崇

主管会计工作负责人：刘霞

会计机构负责人：刘霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				631,312.02				784,918.60		7,064,267.48		38,480,498.10
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	30,000,000.00				631,312.02				784,918.60		7,064,267.48		38,480,498.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									544,763.97		4,902,875.68		5,447,639.65
(一) 综合收益总额											5,447,639.65		5,447,639.65
(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									544,763.97		-544,763.97		

1. 提取盈余公积									544,763.97		-544,763.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				631,312.02				1,329,682.57		11,967,143.16		43,928,137.75

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先 股		永 续 债	其 他										

一、上年期末余额	30,000,000.00			631,312.02			400,768.07		3,606,912.67		34,638,992.76
加：会计政策变更	0			0			0		0		0
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00			631,312.02			400,768.07		3,606,912.67		34,638,992.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							384,150.53		3,457,354.81		3,841,505.34
(一)综合收益总额									3,841,505.34		3,841,505.34
(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							384,150.53		-384,150.53		
1.提取盈余公积							384,150.53		-384,150.53		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													
5. 其他综合收益结转 留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				631,312.02				784,918.60		7,064,267.48		38,480,498.10

法定代表人：潘庆崇

主管会计工作负责人：刘霞

会计机构负责人：刘霞

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东广山新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经东莞市工商行政管理局批准，由广东广山新材料有限公司于2016年12月整体变更设立。本公司注册地址：东莞市港口大道（沙田段）虎门港中心服务区虎门港服务大楼三楼；统一社会信用代码：91441900056846793J；法定代表人：潘庆崇。

2016年12月23日，根据《广东广山新材料股份有限公司发起人协议书》及《广东广山新材料股份有限公司章程》的规定，公司整体变更为股份有限公司，并以公司2016年9月30日经审计的账面净资产30,631,312.02元按照1:0.97938997782的比例折股3,000.00万股，每股1元，共计股本人民币3,000.00万元，其余631,312.02元作为资本公积。股改后由各股东持股比例不变，其中东莞广山实业投资有限公司出资2,990.00万元，持股比例为99.67%；刘志强出资10.00万元，持股比例为0.33%。本次股改业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年12月5日出具信会师报字[2016]第950032号验资报告。

截至2020年12月31日止，本公司累计股本总数3,000.00万股，注册资本为3,000.00万元。

本公司属于化学原料和化学制品制造业，主要从事高性能环氧树脂、固化剂、阻燃剂等相关产品的研发、销售。

本公司的母公司为东莞广山实业投资有限公司，本公司的实际控制人为潘庆崇。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月20日批准报出。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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，本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

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购

买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失

从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的

信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 款项账龄组合

其他应收款组合 2 款项性质组合（保证金、押金、员工往来、关联方）

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

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

行时，使用不可观察输入值。

10、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其

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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减

值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
机器设备	年限平均法	10	0	10.00
运输设备	年限平均法	4	0	25.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备及其他	年限平均法	5	0	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、 收入的确认原则

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。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（简称商品）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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，仓库根据经审批的销货申请单办理出库手续，于合同约定交货地点交付货物，并要求客户在送货单上签收。财务部收到客户签收的送货单，并与客户财务对账后，确认销售收入作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政

府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产

或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

25、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则，对 2020 年期初报表项目未造成影响。

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

报表项目	新准则下本期发生额	原准则下本期发生额
营业成本	67,719,200.72	66,359,626.29
销售费用	2,297,879.87	3,657,454.30

②其他会计政策变更：无。

(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	应税收入	5%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

2018年11月28日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201844005257的《高新技术企业证书》，证书有效期3年。公司2018年、2019年、2020年减按照15%税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	29,454.20	3,384.18
银行存款	9,418,184.73	2,193,339.33
其他货币资金		1,026,403.13
合计	9,447,638.93	3,223,126.64

其中，使用受限的货币资金：

项目	2020.12.31	2019.12.31
用于担保的定期存款或通知存款		1,026,403.13
冻结的银行存款	3,996,000.00	
	3,996,000.00	1,026,403.13

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12,306,215.06	615,310.75	11,690,904.31	15,937,490.97	796,874.55	5,140,616.42
合计	12,306,215.06	615,310.75	11,690,904.31	15,937,490.97	796,874.55	5,140,616.42

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	12,306,215.06	5.00	615,310.75
合计	12,306,215.06	5.00	615,310.75

②坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	796,874.55		179,023.80	2,540.00	615,310.75

A、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,540.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏中鹏新材料股份有限公司	货款	2,540.00	对方已停业	总经理审批	否

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
陕西生益科技有限公司	非关联方	4,618,651.51	1年以内	37.53	230,932.58
广东生益科技股份有限公司	非关联方	3,318,744.00	1年以内	26.97	165,937.20
常熟生益科技有限公司	非关联方	1,408,440.00	1年以内	11.44	70,422.00
江苏华海诚科新材料股份有限公司	非关联方	1,194,691.67	1年以内	9.71	59,734.58
苏州生益科技有限公司	非关联方	981,640.00	1年以内	7.98	49,082.00
合计		11,522,167.18		93.63	576,108.36

3、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 应收票据	30,000.00	
合计	30,000.00	-

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	7,759,567.70	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,771,750.06	100.00	4,377,512.44	100.00
合 计	2,771,750.06	100.00	4,377,512.44	100.00

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过 1 年的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	2020.12.31		账龄	未结算原因
		金额	占预付 账款总 额的比例 %		
南雄长祺化学工业有限公司	关联方	2,350,725.83	84.81	1 年以内	合同履行中
潍坊泰兴生物化工有限责任公司	非关联方	182,920.35	6.60	1 年以内	合同履行中
北京品源专利代理有限公司 东莞分公司	非关联方	48,300.00	1.74	1 年以内	合同履行中
广东科沃园知识产权服务有限公司	非关联方	10,000.00	0.36	1 年以内	合同履行中
东莞市辰文知识产权有限公司	非关联方	4,500.00	0.16	1 年以内	合同履行中
合计		2,596,446.18	93.67		

5、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	201,064.88	185,911.38
应收利息		
应收股利		
合计	201,064.88	185,911.38

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	201,064.88		201,064.88	185,911.38		185,911.38
合计	201,064.88		201,064.88	185,911.38		185,911.38

① 坏账准备

2020年12月31日，公司的其他应收款均处于第一阶段，为备用金、押金和保证金、代扣代缴款，不计提坏账准备。

② 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
备用金	86,204.06	50,282.81
押金保证金	80,400.00	101,100.00
代扣代缴款	34,460.82	34,528.57
合计	201,064.88	185,911.38

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2020.12.31				占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄		
匡丽芳	否	备用金	63,408.28	1年以内	31.54	
租金押金	否	押金保证金	35,400.00	3年以上	17.61	
东莞市沙田镇公用事业服务中心	否	押金保证金	45,000.00	3年以上	22.38	
唐彪	否	备用金	8,791.28	1年以内	4.37	
钟华	否	备用金	8,502.50	1年以内	4.23	
合计			161,102.06		80.13	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	9,662,758.85		9,662,758.85	5,640,010.36		5,640,010.36
库存商品	6,678,038.40		6,678,038.40	3,817,368.24		3,817,368.24
发出商品	25,724.60		25,724.60	581,460.00		581,460.00
合计	16,366,521.85	-	16,366,521.85	10,038,838.60		10,038,838.60

(2) 公司存货未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待认证进项税	2,208,408.39	1,143,034.41
应退企业所得税	304,512.28	5,485.71
合计	2,512,920.67	1,148,520.12

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南雄长祺化学工业有限公司	13,437,023.14			71,500.38		
合计	13,437,023.14			71,500.38		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南雄长祺化学工业有限公司				13,508,523.52	8,615,213.11
合计				13,508,523.52	8,615,213.11

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
南雄长祺化学工业有限公司	8,615,213.11			8,615,213.11

9、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,575,924.77	1,515,548.65

固定资产清理		
合 计	1,575,924.77	1,515,548.65

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	2020.12.31				
	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,539,948.25	532,810.83	301,601.38	556,863.64	2,931,224.10
2、本年增加金额	299,253.82	-	21,238.94	116,735.56	437,228.32
(1) 购置	299,253.82		21,238.94	116,735.56	437,228.32
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少	-				-
4、年末余额	1,839,202.07	532,810.83	322,840.32	673,599.20	3,368,452.42
二、累计折旧					-
1、年初余额	525,387.91	457,066.71	211,462.70	221,758.13	1,415,675.45
2、本年增加金额	162,783.83	31,439.88	68,368.08	114,260.41	376,852.20
(1) 计提	162,783.83	31,439.88	68,368.08	114,260.41	376,852.20
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					
4、年末余额	688,171.74	488,506.59	279,830.78	336,018.54	1,792,527.65
三、账面价值					-
1、年末账面价值	1,151,030.33	44,304.24	43,009.54	337,580.66	1,575,924.77
2、年初账面价值	1,014,560.34	75,744.12	90,138.68	335,105.51	1,515,548.65

② 公司无暂时闲置的固定资产。

③ 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑥ 报告期内不存在减值迹象，未计提减值准备。

(2) 公司期末无固定资产清理余额。

10、 在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	11,034,066.77	10,366,804.85
工程物资		
合 计	11,034,066.77	10,366,804.85

(1) 在建工程情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
立沙岛生产 基地建设项	11,034,066.77		11,034,066.77	10,366,804.85		10,366,804.85

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		金额	其中：利息 资本化金额	转入 固定	其他减 少	
立沙岛生产基 地建设项目	10,366,804.85	667,261.92				11,034,066.77

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2020.12.31	合计
	土地使用权	
一、账面原值		
1、年初余额	23,484,000.00	23,484,000.00
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	23,484,000.00	23,484,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	2,074,420.00	2,074,420.00
2、本年增加金额	469,680.00	469,680.00
(1) 摊销	469,680.00	469,680.00

(2) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、年末余额	2,544,100.00	2,544,100.00
三、账面价值		
1、年末账面价值	20,939,900.00	20,939,900.00
2、年初账面价值	21,409,580.00	21,409,580.00

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 其他说明：

公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订最高额抵押合同，以本公司持有的土地使用权作为抵押物，担保最高债权数额为人民币 2,677.80 万元，对公司与中国银行股份有限公司东莞分行之间自 2017 年 7 月 6 日起至 2027 年 7 月 25 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其他修订及补充做担保。

12、 长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊 销	其他减 少	2020.12.31	其他减少的 原因
装修费	214,414.36		142,943.04		71,471.32	
融资担保 费		500,000.00	41,666.67		458,333.33	
合计	214,414.36	500,000.00	184,609.71	-	529,804.65	

13、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
信用减值准备	92,296.61	615,310.75	119,531.18	796,874.55
合计	92,296.61	615,310.75	119,531.18	796,874.55

14、 其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
购建长期资产预付款		102,000.00
合计	-	102,000.00

15、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押、质押加保证借款		4,000,000.00
抵押加保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	9,000,000.00	8,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、11 无形资产]。

短期借款分类的说明：

本公司于 2019 年 12 月 25 日与中国银行股份有限公司东莞分行签订“流动资金借款合同”，贷款期限 12 个月，贷款金额人民币 400.00 万元，实际贷款期限为 2020 年 1 月 16 日至 2021 年 1 月 14 日。由潘庆崇提供最高额担保，最高保证金额人民币 2,000.00 万元；由公司提供最高额抵押担保，抵押物为公司持有的土地使用权，担保最高债权金额人民币 2,677.80 万元。

本公司于 2020 年 6 月 11 日与中国建设银行股份有限公司东莞分行签订“小微快贷借款合同”，贷款期限 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 11 日，借款额度为人民币 500.00 万元，公司可在合同约定的额度有效期内，对借款循环使用，不受次数限制，截止 2020 年 12 月 31 日，贷款金额为人民币 500.00 万元。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，短期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年 利率	借款类别	借款起始日	借款到期日
建设银行	5,000,000.00	4.5025%	信用借款	2020-6-11	2021-6-11
中国银行	4,000,000.00	6.177%	抵押加保 证借款	2020-1-16	2021-1-14

(3) 本报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

16、 应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
	8,615,546.42	13,530,007.63
合计	8,615,546.42	13,530,007.63

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	854,600.15	5,394,604.11	4,843,944.25	1,405,260.01
二、离职后福利-设定提存计	-	27,832.43	27,832.43	-

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
划				
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	854,600.15	5,422,436.54	4,871,776.68	1,405,260.01

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	854,600.15	5,070,138.52	4,519,478.66	1,405,260.01
2、职工福利费	-	42,640.24	42,640.24	-
3、社会保险费	-	141,105.35	141,105.35	-
其中：医疗保险费	-	122,196.36	122,196.36	-
工伤保险费	-	488.86	488.86	-
生育保险费	-	18,420.13	18,420.13	-
4、住房公积金	-	140,720.00	140,720.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-			-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	854,600.15	5,394,604.11	4,843,944.25	1,405,260.01

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险	-	26,855.53	26,855.53	-
2、失业保险费	-	976.90	976.90	-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	27,832.43	27,832.43	-

18、 应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	227,508.03	300,488.19
个人所得税	26,138.97	50,355.07
城市维护建设税	11,435.94	15,024.41
教育费附加	6,861.56	9,014.65
地方教育费附加	4,574.38	6,009.76
印花税	4,081.70	5,308.20
其他	1,210.76	
合计	281,811.34	386,200.28

19、 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	45,348.39	52,908.51
合计	45,348.39	52,908.51

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
报销款	19,922.39	52,908.51
保证金	25,426.00	-
合计	45,348.39	52,908.51

②截至2020年12月31日，本公司无重大的超过1年以上的其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	2,540,000.00	5,900,000.00
合计	2,540,000.00	5,900,000.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
抵押、质押加保证借款		6,260,000.00
抵押加保证借款	8,960,000.00	3,000,000.00
保证借款	9,850,000.00	2,100,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	2,540,000.00	5,900,000.00
合计	16,270,000.00	5,460,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、11 无形资产]；

(2) 截止2020年12月31日，长期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年利率	借款类别	借款起始日	借款到期日
中国银行	2,520,000.00	6.650%	抵押加保证	2019-01-02	2022-01-01
中国银行	2,940,000.00	6.745%	抵押加保证	2019-12-27	2022-12-25
中国银行	3,500,000.00	5.500%	抵押加保证	2020-07-31	2023-07-29
兴业银行	4,850,000.00	4.167%	保证	2020-08-13	2023-08-12

兴业银行	5,000,000.00	4.167%	保证	2020-09-08	2023-09-07
------	--------------	--------	----	------------	------------

(3) 本报告期内无逾期未偿还的长期借款情况。

22、 股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

23、 资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	631,312.02			631,312.02

24、 盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	784,918.60	544,763.97		1,329,682.57

25、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,064,267.48	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,064,267.48	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,447,639.65	
减: 提取法定盈余公积	544,763.97	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
对股东的分配		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,967,143.16	

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,960,075.66	67,719,200.72	79,530,364.81	60,498,345.71
其他业务			68,082.40	57,917.17
合计	86,960,075.66	67,719,200.72	79,598,447.21	60,556,262.88

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	86,960,075.66	67,719,200.72	79,530,364.81	60,498,345.71
合计	86,960,075.66	67,719,200.72	79,530,364.81	60,498,345.71

(3) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一段时间内确认收入					
在某一时点确认收入	86,960,075.66				86,960,075.66
合计	86,960,075.66				86,960,075.66

(4) 前五名客户销售收入情况：

客户名称	2020 年度		
	与本公司关系	本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
广东生益科技股份有限公司	非关联方	24,424,964.65	28.09
陕西生益科技有限公司	非关联方	21,641,215.76	24.89
常熟生益科技有限公司	非关联方	16,405,646.40	18.87
江西生益科技有限公司	非关联方	14,906,649.58	17.14
苏州生益科技有限公司	非关联方	4,101,208.84	4.72
合计		81,479,685.23	93.71

27、 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	130,663.41	122,474.13
教育费附加	78,398.04	73,484.50
地方教育费附加	52,265.37	48,989.64
印花税	46,437.60	44,501.30
土地使用税	66,945.00	66,945.00
其他	1,020.00	
合计	375,729.42	356,394.57

28、 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费		1,313,125.23
工资薪金	1,064,001.89	1,112,758.40
差旅费	175,766.22	184,387.66
业务招待费	98,490.30	105,477.20

项目	2020 年度	2019 年度
展会费	295,390.57	78,063.73
车辆费用	47,709.58	55,351.11
其他	616,521.31	126,562.05
合计	2,297,879.87	2,975,725.38

29、 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资薪金	2,801,447.41	2,840,585.86
折旧与摊销	695,020.11	698,411.75
知识产权服务费	191,900.11	615,765.86
中介服务费	683,858.96	542,153.50
差旅费	158,770.89	320,051.77
业务招待费	202,533.54	243,765.70
办公费	174,055.91	220,174.27
房租水电费	207,651.17	203,040.07
车辆费用	62,057.95	92,958.00
维修费	68,246.60	34,047.28
其他	447,622.00	825,839.39
合计	5,693,164.65	6,636,793.45

30、 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
直接人工	1,378,381.83	1,607,603.19
材料费	2,456,243.09	1,611,057.87
折旧费用	292,888.41	247,318.80
其他	65,122.56	72,618.09
合计	4,192,635.89	3,538,597.95

31、 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,376,757.65	1,006,855.74
减：利息收入	32,070.35	27,709.08
汇兑损失	61,891.19	232,314.88
减：汇兑收益	3,515.20	23,738.22
手续费	21,942.58	19,856.13
融资担保费	41,666.67	
合计	1,466,672.54	1,207,579.45

32、 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	658,981.10	377,437.31
合计	658,981.10	377,437.31

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
发明专利资助项目补助企业资金	102,000.00	150,000.00
科技沙田专项奖励资金	273,000.00	150,000.00
广东省广山高性能无卤环氧树脂产品 技术研究中心项目	200,000.00	
服务项目资助		30,000.00
失业补助	17,020.66	
生育津贴	59,145.60	6,931.13
个税手续费返还款	7,814.84	
残疾人就业保障金		40,506.18
合计	658,981.10	377,437.31

33、 投资收益

项目	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	71,500.38	113,649.04
合计	71,500.38	113,649.04

34、 信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	179,023.80	-535,278.74
合计	179,023.80	-535,278.74

35、 营业外收入

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性 损益的金额
其他		0.15	
合计	-	0.15	

36、 营业外支出

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性 损益的金额
----	--------	--------	-------------------

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	795.98	2,758.83	795.98
缔约损失	102,000.00		102,000.00
其他	14,000.01	18,363.96	14,000.01
合计	116,795.99	21,122.79	116,795.99

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	532,627.64	500,564.97
递延所得税费用	27,234.57	-80,291.81
合计	559,862.21	420,273.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度
利润总额	6,007,501.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	901,125.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,870.00
非应税收入的影响	-10,725.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,263.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-471,671.54
所得税费用	559,862.21

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
政府补助	658,981.10	428,110.47
利息收入	32,070.35	27,709.08
往来款	58,668.31	47,437.46
合计	749,719.76	503,257.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
费用支出	6,877,417.47	7,208,560.73
其他	379,508.95	213,510.23
合计	7,256,926.42	7,422,070.96

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
货币资金受限	3,996,000.00	
合计	3,996,000.00	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收回质押的货币资金	1,026,403.13	
合计	1,026,403.13	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付融资费用	500,000.00	
合计	500,000.00	

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,447,639.65	3,841,505.34
减：信用减值损失	-179,023.80	535,278.74
减：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	376,852.20	333,815.15
无形资产摊销	469,680.00	469,680.00
长期待摊费用摊销	142,943.04	142,943.04
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）		
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）	1,418,424.32	1,104,966.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,500.38	-113,649.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,234.57	-80,291.81

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,327,683.25	-665,886.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,189,344.79	-8,193,787.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,573,194.09	2,036,172.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	920,717.05	-589,253.65
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	5,451,638.93	2,196,723.51
减：现金的期初余额	2,196,723.51	3,539,319.35
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	3,254,915.42	-1,342,595.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金	5,451,638.93	2,196,723.51
其中：库存现金	29,454.20	3,384.18
可随时用于支付的银行存款	5,422,184.73	2,193,339.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,451,638.93	2,196,723.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	3,996,000.00	司法冻结
无形资产-土地使用权	20,939,900.00	贷款抵押
合计	24,935,900.00	

41、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助
2020 年度

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
发明专利资助项目补助企业资金	102,000.00				102,000.00			是
科技沙田专项奖励资金	273,000.00				273,000.00			是
广东省广山高性能无卤环氧树脂产品技术研究中心项目	200,000.00				200,000.00			是
失业补助	17,020.66				17,020.66			是
生育津贴	59,145.60				59,145.60			是
个税手续费返还款	7,814.84				7,814.84			是
合计	658,981.10				658,981.10			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2020 年度			
	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
发明专利资助项目补助企业资金	与收益相关	102,000.00		
科技沙田专项奖励资金	与收益相关	273,000.00		
广东省广山高性能无卤环氧树脂产品技术研究中心项目	与收益相关	200,000.00		
失业补助	与收益相关	17,020.66		
生育津贴	与收益相关	59,145.60		
个税手续费返还款	与收益相关	7,814.84		
合计		658,981.10		

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
南雄长祺化学工业有限公司	韶关南雄市	韶关南雄市	生产企业	40.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	南雄长祺化学工业有限公司
	期末余额/本期发生额
流动资产	6,533,369.54
非流动资产	12,157,261.08
资产合计	18,690,630.62
流动负债	17,356,894.22
非流动负债	-
负债合计	17,356,894.22
归属于母公司所有者的股东权益	1,333,736.40
按持股比例计算的净资产份额	533,494.56
调整事项	
—商誉	13,255,125.82
—长期股权投资减值	-8,615,213.11
—内部交易未实现利润	6,231.06
—其他	-286,327.92
对联营企业权益投资的账面价值	4,893,310.41
营业收入	20,372,753.22
净利润	878,993.09
其他综合收益	
综合收益总额	878,993.09
本期收到的来自联营企业的股利	-

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
持续的公允价值计量：				
应收款项融资			30,000.00	30,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			30,000.00	30,000.00

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

本公司应收款项融资系期末应收票据中应收信用风险低的银行出票并承兑的银行承兑汇票，由于信用风险小，变现期限短，未来现金流量波动小，因此本公司以银行承兑汇票的票面金额作为公允价值。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例%	母公司对 本 公司的表 决 权比 例%
东莞广山实业投资有限公司	东莞	投资	200.00	91.67	91.67

本公司的最终控制方为潘庆崇。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
潘庆崇	公司的最终控制方
钟华	公司的董事、董事会秘书
刘志强	公司的股东、董事
徐京生	公司的董事
宋志伟	公司的董事
胡四明	公司的监事

其他关联方名称	与本公司的关系
夏章继	公司的职工监事
刘霞	公司的财务负责人
南雄长祺化学工业有限公司	公司的联营企业

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年度	2019年度
南雄长祺化学工业有限公司	加工劳务	10,284,516.59	6,585,572.70
	采购商品	390,133.02	4,270,041.92
合计		10,674,649.61	10,855,614.62

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
潘庆崇	广东广山新材料股份有限公司	20,000,000.00	2017-7-6	2027-7-5	否
潘庆崇	广东广山新材料股份有限公司	10,000,000.00	2020-08-13	主合同债务履行期限届满之日起两年	否
东莞广山实业投资有限公司	广东广山新材料股份有限公司				
南雄长祺化学工业有限公司	广东广山新材料股份有限公司				

关联担保情况说明：

1、潘庆崇于2017年7月6日与中国银行股份有限公司东莞分行之间自2017年7月6日起至2027年7月25日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其他修订及补充提供连带责任保证。

2、报告期内，本公司向兴业银行贷款1000万元，贷款期限3年，由东莞市科创融资担保有限公司提供担保，并由潘庆崇、东莞广山实业投资有限公司、南雄长祺化学工业有限公司提供反担保承担连带责任保证，截至期末，兴业银行贷款余额为985万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
----	--------	--------

关键管理人员报酬	2,763,296.02	2,976,184.22
----------	--------------	--------------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南雄长祺化学工业有限公司	2,350,725.83		4,133,909.86	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

2017年7月7日本公司与万镕建工集团有限公司签订“年产3.7吨环氧树脂-技术中心、仓库二工程”工程施工合同，合同总金额838.55万元，合同工程分解为技术中心、仓库二主体工程（工程价款666万元），桩基础工程（工程价款121.35万元），仓库消防工程（工程价款51.2万元）三个分部工程，万镕建工集团有限公司仅承包了技术中心、仓库二主体工程（工程价款666万元），其他两个分包工程由其他分包人承包。公司根据合同约定以及工程完工进度支付了万镕建工集团有限公司40%（金额266.4万元），合同约定竣工验收阶段，由于工程施工单位万镕建工集团有限公司在质量、材料、管理等各方面未能按照合同的要求，故本公司及监理公司、设计公司均未能通过工程竣工验收，也未达到工程付款条件，在此情形下施工单位要求本公司支付进度款，公司予以拒绝。因此施工单位万镕建工集团有限公司于2020年8月23日向东莞市第二人民法院提起诉讼要求本公司支付工程进度款以及工程质量维修金合计3,996,000.00元。本公司收到法院传票后积极予以应诉，同时反诉施工单位万镕建工集团有限公司未按合同要求履行相应的义务。截止2020年12月31日，由于上述诉讼事件导致施工单位万镕建工集团有限公司冻结本公司银行存款3,996,000.00元，由于双方的多次协商洽谈，万镕建工集团有限公司于2021年1月12日申请法院已解除冻结。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日使用受限的银行存款399.6万元，已于2021年1月12日解除冻结，截至报告出具日，本公司无使用受限的货币资金。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	

项目	金额	说明
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,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	658,981.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,795.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	542,185.11	
减:非经常性损益的所得税影响数	83,547.16	
非经常性损益净额	458,637.95	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	458,637.95	

2、净资产收益率及每股收益

2020 年度报告利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.22%	0.1816	0.1816
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.11%	0.1663	0.1663

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：

公司董事会秘书办公室

广东广山新材料股份有限公司
2021年4月22日