



合捷电器

NEEQ : 873405

广东合捷电器股份有限公司

GUANGDONG ARCAIR APPLIANCE CO., LTD



年度报告

2020

公司年度大事记

报告期内，公司通过科技型中小企业入库认定，登记编号为202044060608013117。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录.....	153

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。

公司负责人康作添、主管会计工作负责人卢楚云及会计机构负责人（会计主管人员）卢楚云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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
认证风险	<p>由于厨房电器与人们的日常生活密切相关，因此各国政府均通过制定安全、环保、节能、质量体系认证、产品安全认证等相关政策来规范生产，维护消费者权益，保障行业的健康发展。如美国的 ETL 认证、欧盟 CE 认证等。若外国质量、环保标准和安全认证等发生变化，公司未能及时调整产品，将给公司销售带来影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，一方面公司不断优化研发设计、安全管理与质量管理，进一步提高产品的安全性和可靠性；另一方面，公司安排专人负责跟踪公司产品主要销售地最新的认证政策动向，提前按认证要求保持或调整产品的质量管理体系与要求。</p>
技术与研发风险	<p>为了更好的顺应行业发展趋势、市场偏好、满足客户的需求，公司近年来不断加大对新产品、新技术的研发投入。报告期内，公司研发费用占营业收入比例平均达到 3.35%，在行业内属于领先水平。但由于新产品、新技术的研发难度较大，公司面临新产品、新技术开发失败风险。同时，若公司不能把握需求变化趋势，新产品研发和设计能力不能满足市场需求，将面临竞争力下降的风险。</p>

	<p>应对措施：针对上述风险，公司将进一步加大研发投入，加速油烟机新产品的研发与投放以应对国外市场的多样化的需求。与此同时，公司将加大对电磁炉、净化器、烤箱等新产品的研发投入，不断丰富公司的产品构成，增强公司的核心竞争力。</p>
政策风险	<p>公司产品主要出口海外，面向不同的国家或者地区，贸易极易受到国际关系与贸易政策的影响，如中美贸易战，虽然公司销往美国产品较少，受中美贸易战影响较小，但是如果中国与其它国家贸易政策发生变动，会对公司的业务产生较大的影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，一方面，公司将不断加大研发力度，及时提升自身综合经营能力，以适应未来政策变化；另一方面，公司将积极拓展国际市场，避免局部地区政策变更，给公司经营造成重大影响。</p>
汇率波动的风险	<p>公司以出口销售为主，出口销售主要以美元结算，汇率变动对公司财务指标的影响较大。一方面，人民币升值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入将减少，降低产品毛利率，如公司产品提价，将影响出口产品的价格竞争力，在一定程度上削弱公司产品的价格优势；另一方面，人民币贬值，将增加以人民币折算的销售收入，增强公司的盈利能力。此外，公司美元收款形成外币资产，人民币升值将增加汇兑损失，贬值将增加汇兑收益。在中美贸易争端发生以来，人民币贬值较大，随着中美贸易争端的加剧，汇率波动的可能性较大，公司面临盈利能力受汇率波动影响的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将在大力开拓国际市场的同时，加强对外汇市场的研究，尽可能及时、准确、全面地把握汇率波动趋势和积极利用金融工具进行套期保值，以减少由于汇率波动而带来的风险。</p>
劳动力成本上升和用工短缺的风险	<p>近年来，我国各地区社会平均工资普遍上升，在制造业发达的地区，如浙江和广东等省份，存在劳动力短缺导致用工成本持续上升的情形。公司所在家用厨房电器制造业属于劳动密集型行业，受此影响较大。虽然公司通过优化产品结构、优化生产流程、购置自动化设备等措施，可以部分抵消劳动力成本上升对公司的不利影响，但如果未来劳动力成本持续上升将对公司盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将加大自动化设备改造和技术投入力度，提升自动化水平，进一步提高劳动生产率，降低劳动力成本。同时，公司将继续提升高附加值产品的比例，也将部分消化人力成本上升所引致的风险。</p>
主要原材料价格上升的风险	<p>公司生产所用原材料种类众多，按材质分类主要包括不锈钢、镀锌、冷板等五金件、塑料件、各种包材、电源板等，原材料采购价格的波动直接影响公司营业成本。受宏观经济环境变化和市场供需的影响，若原材料大宗市场交易价格上涨，公司将面临原材料价格上涨对公司经营业绩产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：针对上游主要原料价格波动的风险，一方面，公司积极关注材料的价格波动，与材料供应商建立长期稳定的合作</p>

	<p>关系；另一方面，公司根据材料价格波动情况积极调整产成品销售价格，以减少材料价格波动给公司带来的影响。</p>
出口退税率下降风险	<p>公司产品当前执行的出口退税率主要为13%。如果未来国家下调公司产品出口退税率，公司主营业务成本将相应上升。由于公司向下游转嫁成本存在一定滞后性，短期内出口退税率下降将会导致公司产品毛利率下降，进而影响公司的盈利能力，因此，公司存在出口退税率下降而影响盈利能力的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司不断加强内部生产管理，提高产品质量及成品率；并通过对各个生产经营环节的严格监管，合理控制生产成本。同时，公司将不断丰富产品种类，积极发展自主品牌并开拓国外市场。</p>
公司治理风险	<p>公司存在治理风险。公司于2019年5月13日由佛山市顺德区合捷电器实业有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人为康作添，其直接持有公司股份3,395,000.00股，占公司股份的33.95%，同时，康作添持有佛山市吴达盈投资管理合伙企业（有限合伙）29.93%出资份额，并担任执行事务合伙人，能够控制佛山市吴达盈投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司22.05%股份，康作添通过直接及间接的方式控制公司56.00%的股份，并担任公司董事长、总经理，能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司实际控制人。若实际控制人利用控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司将加强和健全股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，严格按照“三会”议事规则对公司的决策、执行、监督活动予以规范，形成科学有效的职责分工和制衡机制，并且公司将继续保持目前业务发展方向，继续保持持续稳定的经营，减少公司实际控制人变更带来的风险。</p>
新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营活动产生不利影响的风险	<p>全球新冠肺炎疫情依然严峻，海运部分航线减少，部分国家海关清关时间大幅增加，货柜供应紧张，公司将面临国际货运成本及仓储费用上涨对公司经营业绩产生不利影响的风险。</p>

	应对措施：针对上述风险，公司将开发更多第三方国际物流公司以控制物流成本的不合理上涨，加强与第三方物流公司的沟通以锁定装柜时间，同时加强内部生产计划的调控以满足船期。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、合捷电器	指	广东合捷电器股份有限公司
吴达盈	指	佛山市吴达盈投资管理合伙企业（有限合伙）
爱盛科技	指	佛山市爱盛科技有限公司
湛科贸易	指	佛山市顺德区湛科贸易有限公司
朝创智能	指	广州朝创智能技术有限公司
AIRWIN	指	AIRWIN GROUP HK LIMITED
Masterific	指	Masterific Kitchen Aid And Appliances India Private Limited
库凯电器	指	广东顺德库凯电器有限公司
《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》
《公司章程》	指	《广东合捷电器股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	广东合捷电器股份有限公司股东大会
董事会	指	广东合捷电器股份有限公司董事会
监事会	指	广东合捷电器股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
ODM	指	企业根据品牌商的产品规划进行产品设计和开发，然后按品牌商的订单进行生产，产品生产完成后销售给品牌商。
OBM	指	生产商自行开发和设计产品的结构、外观、工艺，产品开发完成后生产、销售拥有自主品牌的产品。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东合捷电器股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Arcair Appliance Co., Ltd -
证券简称	合捷电器
证券代码	873405
法定代表人	康作添

二、 联系方式

董事会秘书	卢楚云
联系地址	佛山市顺德区大良顺翔路 37 号之一
电话	0757-29963330
传真	0757-22301165
电子邮箱	arcair@arcair.com.cn
公司网址	www.arcair.com.cn
办公地址	佛山市顺德区大良顺翔路 37 号之一
邮政编码	528300
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	2011 年 9 月 30 日
挂牌时间	2020 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造（C38）-家用电力器具制造（C385）-家用厨房电器具制造（C3854）
主要业务	油烟机、电磁炉、烤箱等厨房电器的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	油烟机、电磁炉、烤箱
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	康作添
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为康作添，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	914406065829893569	否
注册地址	广东省佛山市顺德区大良街道顺翔路 37 号之一	否
注册资本	10,000,000 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜沛洲	姚静
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	广州市南沙区丰泽东路 106 号（自编 1 号楼） X1301-D9789（集群注册）	

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	247,814,258.66	196,610,797.20	26.04%
毛利率%	36.62%	37.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,506,263.87	7,495,452.00	133.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,177,337.14	8,072,036.08	38.47%
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)	49.41%	32.71%	-
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)	31.55%	35.23%	-
基本每股收益	1.75	0.75	133.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,747,546.72	84,555,700.86	40.44%
负债总计	74,550,589.99	57,894,652.12	28.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,196,956.73	26,661,048.74	65.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	5.33	-17.07%
资产负债率%(母公司)	58.82%	63.53%	-
资产负债率%(合并)	62.78%	68.47%	-
流动比率	1.48	1.32	-
利息保障倍数	97.35	16.83	-

(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	12,404,273.64	9,969,348.44	24.42%
应收账款周转率	5.56	5.01	-
存货周转率	10.68	12.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.44%	12.31%	-
营业收入增长率%	26.04%	18.00%	-
净利润增长率%	133.56%	30.34%	-

(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	10,000,000	5,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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	-66,605.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,838,957.95
委托他人投资或管理资产的损益	70,119.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,941,934.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,775.61
非经常性损益合计	7,548,630.89
所得税影响数	1,219,704.16
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,328,926.73

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯，详见“首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,594,560.97	-	-1,594,560.97
合同负债	-	1,594,183.51	1,594,183.51
其他流动负债	-	377.46	377.46

各项目调整情况说明：

注：预收款项、合同负债、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项1,594,560.97元，不含税金额1,594,183.51元重分类至合同负债，相关的增值税销项税额377.46元重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,077,621.20	-	-1,077,621.20

合同负债	-	1,077,243.74	1,077,243.74
其他流动负债	-	377.46	377.46

各项目调整情况说明：

注：预收款项、合同负债、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 1,077,621.20 元，不含税金额 1,077,243.74 元重分类至合同负债，相关的增值税销项税额 377.46 元重分类至其他流动负债。

2、会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司本期纳入合并范围的子公司合计 5 家，新增 1 家。报告期内，公司新设广州朝创智能技术有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

合捷电器主营业务是油烟机等厨房电器的研发、生产、销售，公司采用 ODM/OBM 相结合的生产销售模式，生产所用的技术、设备、知识产权均为公司所有。报告期内，公司采用 ODM 模式与多个国际知名品牌商合作，产品畅销于欧洲、南美洲、东南亚等地区。公司采用 OBM 模式通过子公司爱盛科技、AirWin 以自主品牌“CIARRA”进行销售，主要是通过电商平台，销往欧洲、美国等地。

(一) 采购模式

公司主要原材料为电机、不锈钢、镀锌冷板、玻璃等，公司通过对供应商资质、管理体系、人员配置等因素进行考核，选取合格供应商进入供应商库。公司根据订单需求，自主采购原材料，根据需求向供应商下订单进行采购。

(二) 生产模式

公司实行以销定产的生产模式。生产部根据客户订单组织生产，并合理制定生产计划，安排产品加工生产、组装和测试，为客户提供合格的产品。

公司在产品的生产过程中，将非核心部件包括非标准件、定制件等，通过供应商库供应商进行采购，但产品的核心技术工作由公司负责完成。通过这种方式，既保障了自身产品的技术竞争力，又简化生产流程、方便生产管理并确保产品品质。

(三) 销售模式

公司产品主要销往海外，在 ODM 模式下，与当地知名品牌商、零售商进行合作，进行油烟机、电磁炉等厨房电器的设计、研发、生产，并最终销售至品牌商、零售商。在自有品牌模式下，公司子公司通过国际知名电商平台，将产品销往欧洲、美国等地，直接销售给终端使用者。

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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,653,029.05	24.13%	16,939,342.35	20.03%	69.15%
应收票据					
应收账款	46,039,343.86	38.77%	34,724,631.97	41.07%	32.58%
存货	26,401,286.71	22.23%	20,025,002.44	23.68%	31.84%
投资性房地产					
长期股权投资	559,493.15	0.47%	516,569.12	0.61%	8.31%
固定资产	6,058,303.82	5.10%	6,351,404.36	7.51%	-4.61%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	7,645,737.07	6.44%	3,601,987.65	4.26%	112.26%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 截至报告期末，公司货币资金期末余额 28,653,029.05 元，较上年末的 16,939,342.35 元增加 11,713,686.70 元，同比增加 69.15%，主要原因是由于销售收入增长带来货币资金的增加。
- 截至报告期末，公司应收账款期末余额 46,039,343.86 元，较上年末的 34,724,631.97 元增加 11,314,711.89 元，同比增加 32.58%，主要原因是 2020 年销售收入增加，应收账款同比增加，而且由于 2020 年疫情原因，部分客户提出增加账期，为保持合作，对部分信誉较好的客户适当增加账期。
- 截至报告期末，公司存货期末余额 26,401,286.71 元，较上年末的 20,025,002.44 元增加 6,376,284.27

元，同比增加 31.84%，主要原因是预计 2021 年销售继续高速增长，因此加大库存备货。

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	247,814,258.66	-	196,610,797.20	-	26.04%
营业成本	157,072,213.39	63.38%	123,802,593.92	62.97%	26.87%
毛利率	36.62%	-	37.03%	-	-
销售费用	50,055,225.03	20.20%	41,444,858.57	21.08%	20.78%
管理费用	14,096,498.20	5.69%	13,440,344.42	6.84%	4.88%
研发费用	8,312,606.28	3.35%	7,805,963.81	3.97%	6.49%
财务费用	5,060,970.59	2.04%	38,163.98	0.02%	13,161.12%
信用减值损失	-315,696.39	-0.13%	-101,459.51	-0.05%	-211.16%
资产减值损失	85,996.36	0.03%	-871.05	0.00%	9,972.72
其他收益	5,863,613.94	2.37%	337,030.73	0.17%	1,639.79%
投资收益	1,225,427.50	0.49%	-808,832.47	-0.41%	251.51
公允价值变动收益	829,550.42	0.33%	16,864.00	0.01%	4,819.06%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	19,942,582.25	8.05%	8,812,347.82	4.48%	126.30%
营业外收入	8,048.36	0.00%	30,641.11	0.02%	-73.73%
营业外支出	310,429.31	0.13%	215,217.67	0.11%	44.24%
净利润	17,506,263.87	7.06%	7,495,452.00	3.81%	133.56%

项目重大变动原因：

报告期内，公司利润项目未发生重大变动。

(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	247,663,291.43	195,845,028.18	26.46%
其他业务收入	150,967.23	765,769.02	-80.29%
主营业务成本	157,072,213.39	123,802,593.92	26.87%
其他业务成本	0	0	0%

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%
抽油烟机及配件	247,814,258.66	157,072,213.39	36.62%	26.04%	26.87%	-1.12%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	49,883,558.64	20.14%	否
2	客户 2	19,194,770.38	7.75%	否
3	客户 3	8,139,822.97	3.29%	否
4	客户 4	7,251,457.87	2.93%	否
5	客户 5	5,521,974.72	2.23%	否
	合计	89,991,584.58	36.34%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	10,720,324.49	7.41%	否
2	供应商 2	8,532,323.77	5.90%	否
3	佛山市顺德区天伦实业有限公司	6,767,518.09	4.68%	是
4	供应商 4	5,736,779.32	3.97%	否
5	佛山市禾易盛科技有限公司	5,517,548.79	3.82%	是
	合计	37,274,494.46	25.78%	-

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	12,404,273.64	9,969,348.44	24.42%
投资活动产生的现金流量净额	-3,647,696.92	-2,423,510.94	-50.51%
筹资活动产生的现金流量净额	3,501,200.33	-7,589,490.28	146.13%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 12,404,273.64 元，同比增加 24.42%，主要原因是

2020 年度公司销售收入大幅增加，资金回笼较多，因此现金流入净额增加较多。

- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金净额为-3,647,696.92 元，同比减少 50.51%，主要原因是固定资产投资增加了 310 万元，支付结售汇保证金 60 万元。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 3,501,200.33 元，同比增加 146.13%，原因是公司保理业务增加。

（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
佛山市爱盛科技有限公司	控股子公司	主要从事电子商务运营策划及推广，经营和代理各类商品及技术的进出口业务。	35,831,498.48	2,721,751.01	90,842,576.63	4,123,640.00
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	控股子公司	国内货物运输代理；日用品销售。	11,740.57	-318,259.43	0	-31,299.46
AirWin Group HK Limited	控股子公司	厨房电器的进出口贸易及国际电子商务。	7,488,548	-342,977.92	7,224,020.55	-379,158.78
MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED	控股子公司	厨房电器的进出口贸易及国际电子商务。	10,010.92	10,010.92	0	-1,135.49
广州朝创智能技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务。	96,471.21	96,471.21	0	-3,528.79

广东顺德库凯电器有限公司	参股公司	生产、研发、销售：电器产品、电子产品	4,022,057.60	797,745.20	11,054,935.48	214,620.14
--------------	------	--------------------	--------------	------------	---------------	------------

主要控股参股公司情况说明

一、控股子公司

1、佛山市爱盛科技有限公司

成立时间：2016年4月18日

注册资本：100万

公司类型：有限责任公司

股权比例：合捷电器占比100.00%

法定代表人：萧振华

营业范围：网络技术开发、信息技术咨询、网络技术服务、网络技术推广；电子商务运营策划及推广；基础软件服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；软件开发；销售电子产品，酒具，工艺礼品；企业管理咨询；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；公共礼仪服务；企业策划、设计；会议服务；市场调查；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；仓储（不含危险化学品储存）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，凭有效许可证经营）。

2、佛山市顺德区湛科贸易有限公司

成立时间：2016年12月8日

注册资本：50万

公司类型：有限责任公司

股权比例：合捷电器占比100.00%

法定代表人：刘海涛

营业范围：一般项目：国内货物运输代理；日用品销售。

3、Airwin Group HK Limited

成立时间：2018年8月23日

注册资本：100万港币

公司类型：私人公司

股权比例：合捷电器占比100.00%

董事：康作添

营业范围：厨房电器的进出口贸易及电子商务。

4、MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED

成立时间：2019年5月23日

注册资本：10万卢布

公司类型：私人股份有限公司

股权比例：Airwin占比99.99%

董事：NAVEEN KUMAR

营业范围：家用电器的开发、设计、组装、维修、进出口、销售、租赁。

5、广州朝创智能技术有限公司

成立时间：2020年11月2日

注册资本：50万

公司类型：有限责任公司

股权比例：合捷电器占比100.00%

法定代表人：萧振华

营业范围：网络技术服务;信息技术咨询服务;软件开发;计算机系统服务;网络与信息安全软件开发;家用电器销售。

二、参股公司

1、广东顺德库凯电器有限公司

成立时间：2017年6月9日

注册资本：250万

公司类型：其他有限责任公司

股权比例：合捷电器占比20.00%

法定代表人：郑耀平

营业范围：生产、研发、销售：电器产品、电子产品；除以上项目外的国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。

业务关联性及持有目的：库凯电器主要从事消杀电器产品的设计、生产和销售，而消杀电器产品是公司目前空白的产品线，是公司计划开发的细分市场。参股库凯电器将缩短消杀电器产品的整个开发周期，加快公司对消杀产品市场的开拓步伐，降低该细分市场的进入成本，符合公司整体经营目标和战略发展要求。

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，公司治理机构健全、内控管理体系完善且运行良好，经营管理团队以及核心技术人员队伍稳定，自有品牌销售占比稳定增长，公司资产负债结构合理，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在持续经营风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	15,000,000.00	14,038,596.48
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(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	2019年8月20日	-	挂牌	关于员工社会保险与住房公积金的承诺	承担由此造成的损失和全部费用	正在履行中
董监高	2019年8月20日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年8月20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	2019年8月20日	-	挂牌	诚信承诺	不存在违法违规行为	正在履行中
董监高	2019年8月20日	-	挂牌	重大诉讼、仲裁情况声明	无重大及未决诉讼、仲裁	正在履行中
董监高	2019年8月20日	-	挂牌	资金占用承诺	不发生资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司实际控制人于2019年8月20日签署《承诺函》，“如发生政府主管部门或其他有权机构因股份公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内股份公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，实际控制人承担因此遭受25的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向股份公司追偿，保证股份公司不会因此遭受任何损失”。
2. 2019年8月20日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具承诺，承诺将避免或减少与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，将严格按照规定履行有关程序、规范关联交易行为，严格履行回避表决的义务，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不同通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。
3. 2019年8月20日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在

竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

4. 2019年8月20日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《公司董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，表示公司及公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；均不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形，无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形，不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统公司公开谴责的情形。
5. 2019年8月20日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《管理层对重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响的书面声明》，表示主要生产经营性资产不存在被采取查封、扣押等强制性措施的情形，公司使用生产经营性资产不存在法律障碍；近两年来公司遵守国家及地方有关税务法律、法规，建立健全内部财务制度，自觉缴纳各种税款，不存在偷税、漏税的情况，也未出现过因偷税、漏税而遭受税务机关处罚的情形；公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全和人身权等原因而产生的侵权之债；报告期内，公司发生的诉讼均已完结，无未了结诉讼，无仲裁；公司不存在最近36个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行人过证券，或违法行为虽然发生在36个月前，目前仍处于持续状态的行为。
6. 为防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司制定了《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，详细规定了关联交易的审核、表决和回避程序，防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司还通过相关规章制度对股东大会、董事会、总经理的相关权限做出明确规定，明确了股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源给公司或者其他股东造成损失的应当依法承担赔偿责任。2019年8月20日，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》，承诺本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司资。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	884,586.15	0.74%	结售汇业务保证金
货币资金	货币资金	保证金	590,474.28	0.50%	结售汇业务保证金
应收账款	应收账款	质押	13,909,122.09	11.71%	汇丰银行质押融资
生产设备	固定资产	抵押	1,227,291.03	1.03%	融资租赁抵押物
总计	-	-	16,611,473.55	13.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金保证金为公司为规避汇率风险开展远期结汇业务而产生的保证金，属正常开展的业务。

报告期内，公司应收账款质押目的为满足公司正常生产经营及业务发展需要，补充公司日常经营流动资金，符合公司及全体股东的权益，属于正常范围，不会对公司产生重大不利影响。

生产设备为融资租赁抵押物，可正常使用，对公司生产经营没有影响。

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	0	0%	2,159,000	2,159,000	21.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	2,841,000	7,841,000	78.41%
	其中：控股股东、实际控制人	1,697,500	33.95%	1,697,500	3,395,000	33.95%
	董事、监事、高管	2,200,000	44.00%	41,000	2,241,000	22.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	5,000,000	10,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 2020年9月22日，发起人股东陈博仓持有的公司1,079,500股股份全部解除限售，占公司总股本的21.59%。
- 报告期内，公司根据股东大会决议实施2020年半年度权益分派，向权益登记日2020年11月11日登记在册的股东每10股送红股10股；分红前公司总股本为5,000,000股，权益分派后总股本增至10,000,000股。

(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	康作添	1,697,500	1,697,500	3,395,000	33.95%	3,395,000	0	0	0
2	佛山市昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）	1,102,500	1,102,500	2,205,000	22.05%	2,205,000	0	0	0
3	陈博仓	1,079,500	1,079,300	2,158,800	21.588%	0	2,158,800	0	0
4	刘海涛	961,000	961,000	1,922,000	19.22%	1,922,000	0	0	0
5	萧振华	159,500	159,500	319,000	3.19%	319,000	0	0	0
6	李中友	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
7	俞乐华	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
合计		5,000,000	5,000,000	10,000,000	100.00%	7,841,000	2,159,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

康作添、萧振华为昊达盈合伙人，其中康作添为执行事务合伙人，除上述情况外，股东间不存在关联关系。

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

康作添直接持有公司股份3,395,000.00股，持股比例为33.95%，同时康作添持有昊达盈131.0934万元合伙份额，并担任昊达盈执行事务合伙人，能够控制昊达盈持有公司22.05%股份，康作添通过直接及间接的方式控制公司56.00%的股份，享有表决权足以对股东大会决议产生重大影响，为公司控股股东。

公司的实际控制人为康作添，认定依据如下：

1、康作添直接持有公司股份3,395,000.00股，持股比例为 33.95%，同时康作添持有昊达盈131.0934万元合伙份额，并担任昊达盈执行事务合伙人，能够控制昊达盈持有公司22.05%股份，康作添通过直接及间接的方式控制公司56.00%的股份。

2、康作添现任公司董事长兼总经理，能对公司董事会决议产生决定性影响，能够控制公司日常经

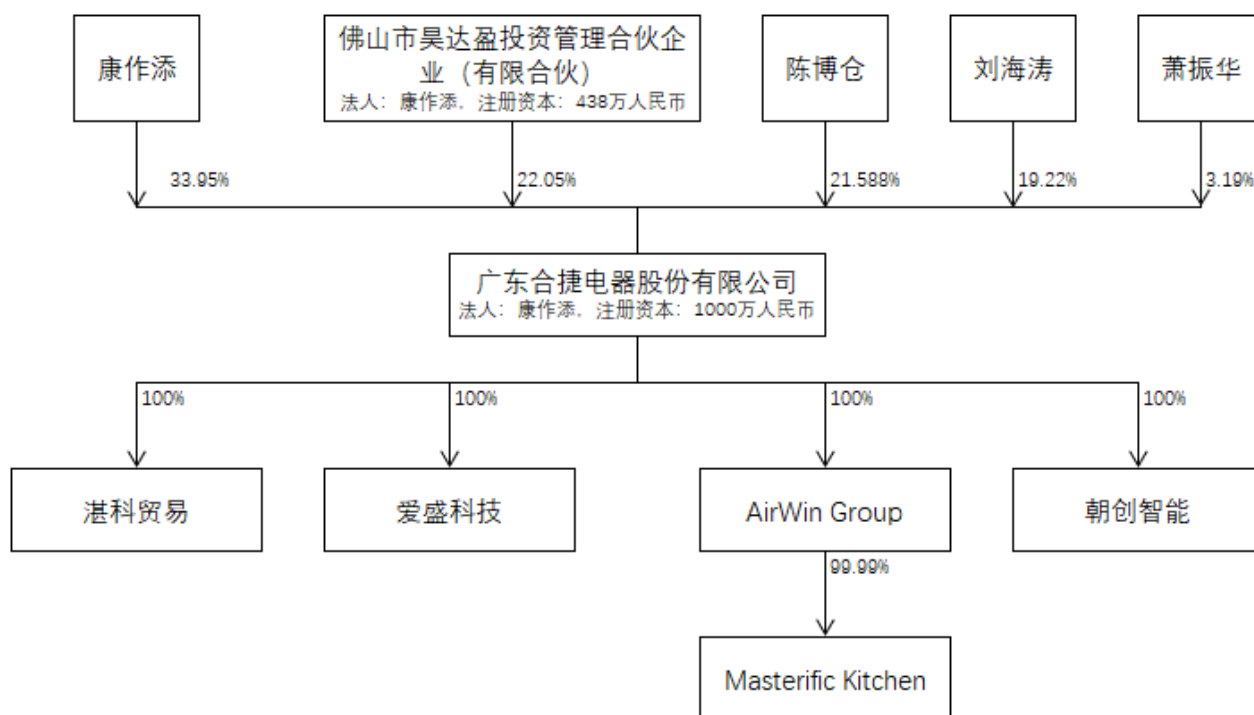
营活动，能对公司的重大经营决策及人事任免等方面施加重大影响。

综上所述，康作添系公司实际控制人，对公司的控制稳定、有效。

公司控股股东、实际控制人的基本情况如下：

康作添，男，1980年2月2日出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。2002年8月至2005年9月，就职于佛山市顺德区勒流顺怡实业有限公司，任销售经理；2005年10月至2011年1月，就职于广东奥特龙电器制造有限公司，任副总经理；2011年2月至2013年11月，就职于佛山市顺德区露丝威酒业有限公司，任总经理；2013年12月至2019年5月，就职于有限公司，历任监事、执行董事、经理；2019年5月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	发票贴现	汇丰银行（中国）有限公司	银行	13,049,800.00	2018年6月6日	2021年6月5日	2.76%
2	流动资金借款	中国农业银行股份有限公司顺德新达支行	银行	1,900,000	2020年3月3日	2021年3月2日	2.05
3	融资租赁	广东宏泰融资租赁股份有限公司	非银行金融机构	728,000	2018年1月31日	2020年2月11日	12.00%
4	融资租赁	广东宏泰融资租赁股份有限公司	非银行金融机构	1,110,000	2019年3月14日	2021年3月27日	13.13%
5	融资租赁	广东宏泰融资租赁股份有限公司	非银行金融机构	260,000	2019年3月14日	2021年3月27日	13.13%
合计	-	-	-	17,047,800.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2020年11月12日	0	10	0
合计	0	10	0

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
康作添	董事长、总经理	男	1980年2月	2019年5月13日	2022年5月12日
萧振华	董事	男	1975年1月	2019年5月13日	2022年5月12日
刘海涛	董事	男	1980年2月	2019年5月13日	2022年5月12日
康趣颜	董事	女	1984年8月	2019年5月13日	2022年5月12日
陈剑慧	董事	女	1980年4月	2020年5月21日	2022年5月12日
卢楚云	董事会秘书、财务负责人	女	1974年7月	2019年5月13日	2022年5月12日
李健峰	监事会主席	女	1981年12月	2019年5月13日	2022年5月12日
操元璋	监事	男	1976年12月	2019年5月13日	2022年5月12日
邓锡祥	监事	男	1973年1月	2020年3月7日	2022年5月12日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理康作添与董事康趣颜为兄妹关系、与董事陈剑慧为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员间及与控股股东、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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

康作添	董事长、总经理	1,697,500	1,697,500	3,395,000	33.95%	0	0
萧振华	董事	159,500	159,500	319,000	3.19%	0	0
刘海涛	董事	961,000	961,000	1,922,000	19.22%	0	0
康趣颜	董事	0	0	0	0%	0	0
陈剑慧	董事	0	0	0	0%	0	0
卢楚云	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
李健峰	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
操元璋	监事	0	0	0	0%	0	0
邓锡祥	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	2,818,000	-	5,636,000	56.36%	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
陈博仓	监事	离任	无	辞职
邓锡祥	无	新任	监事	新任命
张礼全	董事	离任	无	免职
陈剑慧	无	新任	董事	新任命

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

- 1、邓锡祥，男，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1991年8月至1993年11月中国工商银行顺德支行储蓄部任办事员；1993年11月至1996年12月中国工商银行信托投资公司顺德证券营业部交易部任入市代表；1997年1月至2000年8月中国华融信托投资公司顺德证券营业部财务部任出纳；2000年8月至2009年12月中国银河证券有限责任公司顺德大良证券营业部财务部任出纳；2010年1月至2013年6月中国银河证券股份有限公司佛山顺德大良证券营业部市场营销部任渠道总监；2013年7月至2014年5月东莞证券有限责任公司佛山顺德南国东路证券营业部任机构部总经理；2014年6月至今深圳踊跃资本投资企业(有限合伙)为合伙人同时任市场部总经理。
- 2、陈剑慧，女，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年3月至2009年8月在

广东康业电器有限公司任会计；2009年10月至2018年12月在佛山市顺德区天伦实业有限公司任财务经理；2019年1月至今，在广东合捷电器股份有限公司任职会计。

(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	12	2	2	12
销售人员	19	3	1	21
技术人员	42	6	6	42
财务人员	7	0	0	7
生产人员	238	107	84	261
员工总计	318	118	93	343

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	26
专科	41	41
专科以下	259	276
员工总计	318	343

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

公司建立了员工考核制度，对员工的工作能力、工作成绩进行考核，考核结果直接与个人绩效、职位晋升相挂钩。

2、培训计划

公司根据年度经营目标，结合各部门、岗位的具体情况，统一制定年度培训计划，采用内部培训为主，外部培训为辅的形式开展培训工作。

3、离退休工人情况

报告期内，未发生需公司承担费用的离退休职工人员情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

2021年1月29日，股东陈博仓通过集合竞价方式减持公司股份200股，在公司中拥有的权益比例由21.5880%变为21.5860%

2021年2月3日至3月12日期间，股东陈博仓通过大宗交易方式向股东康作添转让其持有的全部公司股份2,158,600股。交易前，股东陈博仓直接持有公司股份2,158,600股，占总股本的21.586%；股东康作添直接持有公司股份3,395,000股，同时能够控制佛山昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份2,205,000股，合计能够控制公司股份5,600,000股，占总股本的56.00%。交易后，股东陈博仓不再持有公司任何股份；股东康作添直接持有公司股份5,553,000股，同时能够控制佛山昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份2,205,000股，合计能够控制公司股份7,758,600股，占总股本的77.5860%。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。截至报告期末，公司不存在资源被实际控制人占用的情形。但公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断壮大的需要。

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

报告期内，公司不断完善内部决策管理制度和信息披露管理制度，并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求完善了相关规章制度，并在实际经营中严格遵照执行。

公司董事会认为，公司的治理机制能够为所有股东提供合适的保护，确保所有股东最大限度地行使对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司现有的治理机制符合相关法律法规要求，且运行有效，能够保证公司股东特别是中小股东充分有效地行使其各项合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》等有关规定发布会议通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”会议记录完整，会议决议能够得到有效执行。公司重大经营活动的决策和

执行均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均履行了相应的法律程序。公司重大经营决策、投资决策、财务决策、重要人事变动等均按照《公司法》和《公司章程》等有关规定严格履行了相应程序，所做决策合法、有效，符合《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规要求，公司于2020年4月30日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案（公告编号：2020-007），并提交股东大会审议，同时在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neep.com.cn）发布了《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-024）。2020年5月21日，公司召开2019年年度股东大会审议并通过该议案（公告编号：2020-026）。

依据公司于2020年11月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2020年半年度权益分派实施公告》，公司总股本由5,000,000股增加至10,000,000股。根据有关法律、法规的规定，对公司章程的部分条款进行修订。公司于2020年12月2日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉》议案（公告编号：2020-043），并提交股东大会审议，同时在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neep.com.cn）发布了《关于拟变更注册资本并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-044）。2020年12月18日，公司召开2020年第四次临时股东大会审议并通过该议案（公告编号：2020-050）。

（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	7	<ol style="list-style-type: none"> 2020年2月20日，召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会》的议案，提请股东会审议《关于选举邓锡祥先生为公司监事》的议案。 2020年4月30日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于〈2019年度总经理工作报告〉》的议案、《关于〈2019年度董事会工作报告〉》的议案、《关于〈2019年度财务决算报告〉》的议案、《关于〈2020年度财务预算报告〉》的议案、《关于〈2019年度利润分配方案〉》的议案、《关于〈2019年度报告〉及〈2019年度报告摘要〉》的议案、《关于续聘广东

		<p>正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》的议案、《关于修订<公司章程>》的议案、《关于制定<承诺管理制度>》的议案、《关于修订<总经理工作细则>》的议案、《关于修订<董事会秘书工作细则>》的议案、《关于修订<信息披露管理制度>》的议案、《关于制定<年报重大差错责任追究制度>》的议案、《关于修订<股东大会议事规则>》的议案、《关于修订<董事会议事规则>》的议案、《关于修订<关联交易决策制度>》的议案、《关于修订<对外担保管理制度>》的议案、《关于修订<对外投资管理制度>》的议案、《关于修订<投资者关系管理制度>》的议案、《关于修订<防范资金占用管理制度>》的议案、《关于<免去张礼全先生董事职务>》的议案、《选举陈剑慧女士为公司董事》的议案、《关于补充确认 2019 年偶发性关联交易》的议案、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》的议案、《关于提请召开<2019 年年度股东大会>》的议案。</p> <p>3. 2020 年 7 月 30 日，召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于补充预计公司 2020 年度使用部分闲置资金购买银行保本型理财产品》的议案。</p> <p>4. 2020 年 8 月 28 日，召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》的议案。</p> <p>5. 2020 年 9 月 23 日，召开第一届董事会第十次会议，审议通过《2020 年半年度权益分派预案》的议案、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>6. 2020 年 10 月 14 日，召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于新增 2020 年日常性关联交易》的议案、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>7. 2020 年 12 月 2 日，召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于拟修订<公司章程>》的议案、《关于会计师事务所变更》的议案、《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>1. 2020 年 2 月 20 日，召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于选举邓锡祥先生为公司监事》的议案。</p> <p>2. 2020 年 4 月 30 日，召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>》的议案、《关于<2019 年度财务决算报告>》的议案、《关于<2020 年度财务预算报告>》的议案、《关于<2019 年度利润分配方案>》的议案、《关于<2019 年度报告>及<2019 年度报告摘要>》的议案、《关于修订<监事会议事规则>》的议案、《关于制定<年报重大差错责任追究制度>》的议案。</p> <p>3. 2020 年 8 月 28 日，召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	5	<p>1. 2020 年 3 月 7 日，召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举邓锡祥先生为公司监事》的议案。</p> <p>2. 2020 年 5 月 21 日，召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>》的议案、《关于<2019 年度财务决算报告>》的议案、《关于<2020 年度财务预算报告>》的议案、《关于<2019 年度利</p>

		<p>利润分配方案》的议案、《关于〈2019 年度报告〉及〈2019 年度报告摘要〉》的议案、《关于〈续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构〉》的议案、《关于〈2019 年度监事会工作报告〉》的议案、《关于修订〈公司章程〉》的议案、《关于制定〈承诺管理制度〉》的议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》的议案、《关于修订〈董事会议事规则〉》的议案、《关于修订〈监事会议事规则〉》的议案、《关于修订〈关联交易决策制度〉》的议案、《关于修订〈对外担保管理制度〉》的议案、《关于修订〈对外投资管理制度〉》的议案、《关于修订〈投资者关系管理制度〉》的议案、《关于修订〈防范资金占用管理制度〉》的议案、《关于〈免去张礼全先生董事职务〉》的议案、《选举陈剑慧女士为公司董事》的议案、《关于补充确认 2019 年度偶发性关联交易》的议案、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》的议案。</p> <p>3. 2020 年 10 月 13 日，召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2020 年半年度利益分配预案》的议案。</p> <p>4. 2020 年 10 月 30 日，召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于新增 2020 年日常性关联交易》的议案。</p> <p>5. 2020 年 12 月 18 日，召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案、《关于会计师事务所变更》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、监事会均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司具有独立的业务经营体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

2. 人员独立：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。
3. 资产独立：公司合法拥有与日常经营有关的经营场所以及商标、知识产权的所有权或使用权。公司的资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益为股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。
4. 机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，并根据公司章程的规定聘任了管理层，公司“三会一层”治理机制健全，规范运作，独立行使经营管理职权。公司根据业务发展需要设置了独立的、适应公司业务发展需要的组织机构和职能部门，规定了相应的管理制度，独立行使经营管理职权，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。
5. 财务独立：公司设立了独立的财务部门，按照《企业会计准则》等有关要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，不受股东或其他单位不当干预或控制。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规章制度及《公司章程》的要求，不断修订和完善内部控制管理制度。公司的会计核算体系、财务管理制度和风险控制体系等重大内部控制制度能够得到有效执行，为公司健康、稳定发展提供了有力保障。报告期内，公司的各项管理制度运行良好，未发现存在缺陷的情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司已制定《年报重大差错责任

追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规、《公司章程》和《年报重大差错责任追究制度》等规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

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性段落 <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	容诚审字[2021]510Z0014 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区丰泽东路 106 号（自编 1 号楼）X1301-D9789（集群注册）	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杜沛洲	姚静
	3 年	1 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	35 万元	

审 计 报 告

容诚审字[2021]510Z0014 号

广东合捷电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东合捷电器股份有限公司（以下简称“合捷电器”）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，公允反映了合捷电器 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，我们独立于合

捷电器，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

合捷电器管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合捷电器 2020 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

合捷电器管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估合捷电器的持续经营能力，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合捷电器、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合捷电器的财务报告过程。

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，就可能导致对合捷电器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合捷电器不能持续经营。

（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。

（6）就合捷电器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。

容诚会计师事务所

中国注册会计师：杜沛洲

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：姚静

2021年4月26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
流动资产：			
货币资金	五、1	28,653,029.05	16,939,342.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	920,069.14	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	46,039,343.86	34,724,631.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	481,197.73	635,791.22
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	2,558,825.71	2,226,961.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	26,401,286.71	20,025,002.44
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	5,109,673.16	1,555,521.89
流动资产合计		110,163,425.36	76,107,251.60
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	五、8	559,493.15	516,569.12
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	6,058,303.82	6,351,404.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,472,196.57	666,139.21
其他非流动资产	五、11	494,127.82	914,336.57
非流动资产合计		8,584,121.36	8,448,449.26
资产总计		118,747,546.72	84,555,700.86
流动负债：			
短期借款	五、12	7,645,737.07	3,601,987.65
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、13	90,518.72	18,440.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	52,684,934.27	46,188,386.65
预收款项	五、15		1,594,560.97
合同负债	五、16	2,393,102.13	
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、17	4,584,539.99	3,436,868.78
应交税费	五、18	4,625,678.37	811,825.42
其他应付款	五、19	1,343,526.42	1,271,382.10
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	五、20	89,047.98	518,182.22
其他流动负债	五、21	868,815.97	
流动负债合计		74,325,900.92	57,441,633.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22		89,047.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、10	224,689.07	363,970.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		224,689.07	453,018.33
负债合计		74,550,589.99	57,894,652.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	18,971,601.11	18,971,601.11
减：库存股			
其他综合收益	五、25	29,691.94	47.82
专项储备			
盈余公积	五、26	2,225,478.57	553,948.14
一般风险准备			
未分配利润	五、27	12,970,185.11	2,135,451.67
归属于母公司所有者权益合计		44,196,956.73	26,661,048.74
少数股东权益			
所有者权益合计		44,196,956.73	26,661,048.74
负债和所有者权益总计		118,747,546.72	84,555,700.86

法定代表人：康作添

主管会计工作负责人：卢楚云

会计机构负责人：卢楚云

（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
流动资产：			
货币资金		19,208,580.13	15,140,666.93
交易性金融资产		920,069.14	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	64,610,734.14	39,121,074.61
应收款项融资			
预付款项		478,517.73	585,768.82
其他应收款	十五、2	2,423,047.79	2,223,883.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,164,842.85	11,685,634.15
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		2,117,574.05	1,144,280.77
流动资产合计		101,923,365.83	69,901,309.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,159,493.15	2,016,569.12
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		6,056,582.67	6,345,463.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		694,195.42	675,859.38
其他非流动资产		494,127.82	914,336.57
非流动资产合计		9,404,399.06	9,952,228.48
资产总计		111,327,764.89	79,853,537.70
流动负债：			
短期借款		7,645,737.07	3,601,987.65
交易性金融负债			18,440.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,961,570.63	40,553,552.68
预收款项			1,077,621.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,263,821.03	3,399,502.71
应交税费		1,247,390.32	55,143.17
其他应付款		659,646.78	1,271,382.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,393,102.13	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		89,047.98	518,182.22
其他流动负债		2,093.69	
流动负债合计		65,262,409.63	50,495,811.73
非流动负债：			

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			89,047.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		224,689.07	143,316.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		224,689.07	232,364.06
负债合计		65,487,098.70	50,728,175.79
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,971,601.11	18,971,601.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,225,478.57	553,948.14
一般风险准备			
未分配利润		14,643,586.51	4,599,812.66
所有者权益合计		45,840,666.19	29,125,361.91
负债和所有者权益合计		111,327,764.89	79,853,537.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		247,814,258.66	196,610,797.20
其中：营业收入	五、28	247,814,258.66	196,610,797.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		235,560,568.24	187,241,181.08
其中：营业成本	五、28	157,072,213.39	123,802,593.92
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、29	963,054.75	709,256.38
销售费用	五、30	50,055,225.03	41,444,858.57
管理费用	五、31	14,096,498.20	13,440,344.42
研发费用	五、32	8,312,606.28	7,805,963.81
财务费用	五、33	5,060,970.59	38,163.98
其中：利息费用		203,845.16	544,865.66
利息收入		76,588.28	72,124.08
加：其他收益	五、34	5,863,613.94	337,030.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	1,225,427.50	-808,832.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,924.03	22,988.56
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）	五、36	829,550.42	16,864.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-315,696.39	-101,459.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	85,996.36	-871.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,942,582.25	8,812,347.82
加：营业外收入	五、39	8,048.36	30,641.11
减：营业外支出	五、40	310,429.31	215,217.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,640,201.30	8,627,771.26
减：所得税费用	五、41	2,133,937.43	1,132,319.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,506,263.87	7,495,452.00
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）		17,506,263.87	7,495,452.00
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）		17,506,263.87	7,495,452.00
六、其他综合收益的税后净额		29,644.12	47.82
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29,644.12	47.82
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		29,644.12	47.82
(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		29,644.12	47.82
(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		17,535,907.99	7,495,499.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,535,907.99	7,495,499.82
(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）		1.75	0.75
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.75	0.75

法定代表人：康作添

主管会计工作负责人：卢楚云

会计机构负责人：卢楚云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十五、4	195,137,913.79	168,196,122.65
减：营业成本	十五、4	150,414,878.32	128,417,459.12
税金及附加		963,054.75	709,256.38
销售费用		5,513,834.20	11,324,316.49
管理费用		12,841,667.56	13,216,493.48
研发费用		8,312,606.28	7,805,963.81
财务费用		4,612,515.71	30,319.12
其中：利息费用		203,845.16	544,865.66
利息收入		70,285.70	68,720.95
加：其他收益		4,792,857.94	286,336.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,331,569.50	-808,832.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,924.03	22,988.56
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）		920,069.14	16,864.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-374,991.20	-133,837.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		85,996.36	-871.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,234,858.71	6,051,973.81
加：营业外收入		8,048.36	30,641.11
减：营业外支出		310,429.31	215,217.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,932,477.76	5,867,397.25
减：所得税费用		2,217,173.48	327,915.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,715,304.28	5,539,481.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,715,304.28	5,539,481.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		16,715,304.28	5,539,481.43
七、每股收益：			
（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
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		213,471,504.93	190,432,387.39
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		15,398,749.25	16,489,636.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	5,952,524.35	409,466.80
经营活动现金流入小计		234,822,778.53	207,331,490.59
购买商品、接受劳务支付的现金		138,106,667.46	131,621,223.95
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		31,237,107.39	29,491,808.61
支付的各项税费		15,488,648.63	7,874,977.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	37,586,081.41	28,374,132.15
经营活动现金流出小计		222,418,504.89	197,362,142.15
经营活动产生的现金流量净额		12,404,273.64	9,969,348.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		70,119.07	
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	五、43	870,413.65	2,148,056.72
投资活动现金流入小计		28,040,532.72	2,148,056.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,116,914.64	1,991,462.11
投资支付的现金		27,100,000.00	
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	五、43	1,471,315.00	2,580,105.55
投资活动现金流出小计		31,688,229.64	4,571,567.66
投资活动产生的现金流量净额		-3,647,696.92	-2,423,510.94
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		56,009,856.07	66,063,338.60

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,009,856.07	66,063,338.60
偿还债务支付的现金		51,390,469.51	71,872,139.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,051.06	566,648.27
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、43	912,135.17	1,214,041.18
筹资活动现金流出小计		52,508,655.74	73,652,828.88
筹资活动产生的现金流量净额		3,501,200.33	-7,589,490.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,111,348.55	-556,372.98
五、现金及现金等价物净增加额		11,146,428.50	-600,025.76
加：期初现金及现金等价物余额		16,031,540.12	16,631,565.88
六、期末现金及现金等价物余额		27,177,968.62	16,031,540.12

法定代表人：康作添

主管会计工作负责人：卢楚云

会计机构负责人：卢楚云

(六) 母公司现金流量表

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		172,749,812.56	175,030,108.18
收到的税费返还		11,041,352.66	14,114,629.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,872,284.89	355,369.28
经营活动现金流入小计		188,663,450.11	189,500,107.37
购买商品、接受劳务支付的现金		137,452,291.25	131,621,223.95
支付给职工以及为职工支付的现金		29,552,835.82	29,218,141.75
支付的各项税费		1,706,039.29	2,864,148.44
支付其他与经营活动有关的现金		15,545,633.62	16,365,530.04
经营活动现金流出小计		184,256,799.98	180,069,044.18
经营活动产生的现金流量净额		4,406,650.13	9,431,063.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		70,119.07	
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		353,855.00	2,148,056.72
投资活动现金流入小计		27,523,974.07	2,148,056.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,116,914.64	1,941,439.71
投资支付的现金		27,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		71,315.00	2,580,105.55

投资活动现金流出小计		30,388,229.64	4,521,545.26
投资活动产生的现金流量净额		-2,864,255.57	-2,373,488.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,009,856.07	66,063,338.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,009,856.07	66,063,338.60
偿还债务支付的现金		51,390,469.51	71,872,139.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,051.06	566,648.27
支付其他与筹资活动有关的现金		912,135.17	1,214,041.18
筹资活动现金流出小计		52,508,655.74	73,652,828.88
筹资活动产生的现金流量净额		3,501,200.33	-7,589,490.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-658,353.74	-604,362.33
五、现金及现金等价物净增加额		4,385,241.15	-1,136,277.96
加：期初现金及现金等价物余额		14,232,864.70	15,369,142.66
六、期末现金及现金等价物余额		18,618,105.85	14,232,864.70

(七) 合并股东权益变动表

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	5,000,000.00				18,971,601.11		47.82		553,948.14		2,135,451.67		26,661,048.74
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	5,000,000.00				18,971,601.11		47.82		553,948.14		2,135,451.67		26,661,048.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00						29,644.12		1,671,530.43		10,834,733.44		17,535,907.99
（一）综合收益总额							29,644.12				17,506,263.87		17,535,907.99
（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							1,671,530.43		-1,671,530.43			
1. 提取盈余公积							1,671,530.43		-1,671,530.43			
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	5,000,000.00								-5,000,000.00			
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	5,000,000.00								-5,000,000.00			
(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	10,000,000.00			18,971,601.11		29,691.94	2,225,478.57		12,970,185.11		44,196,956.73	

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	1,500,000.00				5,595,800.00				1,101,211.32		10,968,537.60		19,165,548.92
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	1,500,000.00				5,595,800.00				1,101,211.32		10,968,537.60		19,165,548.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				13,375,801.11		47.82		-547,263.18		-8,833,085.93		7,495,499.82
（一）综合收益总额							47.82				7,495,452.00		7,495,499.82
（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								553,948.14		-553,948.14		
1. 提取盈余公积								553,948.14		-553,948.14		
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	3,500,000.00				13,375,801.11			-1,101,211.32		-15,774,589.79		
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	3,500,000.00				13,375,801.11			-1,101,211.32		-15,774,589.79		
(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	5,000,000.00				18,971,601.11		47.82	553,948.14		2,135,451.67		26,661,048.74

法定代表人：康作添

主管会计工作负责人：卢楚云

会计机构负责人：卢楚云

(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	5,000,000.00				18,971,601.11				553,948.14		4,599,812.66	29,125,361.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				18,971,601.11				553,948.14		4,599,812.66	29,125,361.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00								1,671,530.43		10,043,773.85	16,715,304.28
（一）综合收益总额											16,715,304.28	16,715,304.28
（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									1,671,530.43		-1,671,530.43	
1. 提取盈余公积									1,671,530.43		-1,671,530.43	
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	5,000,000.00										-5,000,000.00	
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	5,000,000.00										-5,000,000.00	
（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	10,000,000.00				18,971,601.11				2,225,478.57		14,643,586.51	45,840,666.19

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	1,500,000.00				5,595,800.00				1,101,211.32		15,388,869.16	23,585,880.48

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,500,000.00			5,595,800.00			1,101,211.32	15,388,869.16	23,585,880.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00			13,375,801.11			-547,263.18	-10,789,056.50	5,539,481.43	
（一）综合收益总额								5,539,481.43	5,539,481.43	
（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							553,948.14	-553,948.14		
1. 提取盈余公积							553,948.14	-553,948.14		
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	3,500,000.00			13,375,801.11			-1,101,211.32	-15,774,589.79		
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	3,500,000.00				13,375,801.11				-1,101,211.32		-15,774,589.79	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00				18,971,601.11				553,948.14		4,599,812.66	29,125,361.91

三、 财务报表附注

广东合捷电器股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

广东合捷电器股份有限公司（以下简称“合捷电器”、“公司”或“本公司”）系由佛山市顺德区合捷电器实业有限公司于 2019 年 5 月 13 日整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码为 914406065829893569。公司目前股本 1,000 万元，法定代表人：康作添。

本公司及子公司主要从事家用电器生产、销售及贸易，属于制造业。

本公司注册地：佛山市顺德区大良顺翔路 37 号之一。

本公司经营范围：制造：塑料模具（不含废旧塑料），冲压模具，橱柜，抽油烟机及配件，家用电磁炉及配件，石油气具及配件，烤箱，日用电器，五金配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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。）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	佛山市顺德区湛科贸易有限公司	湛科贸易	100.00	-
2	佛山市爱盛科技有限公司	爱盛科技	100.00	-
3	广州朝创智能技术有限公司	朝创智能	100.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
4	AirWin Group HK Limited	AirWin	100.00	-
5	MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED	MASTERIFIC	-	99.90

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 5 家，其中本年新增 1 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表

范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期

末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但

与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与

合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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。

与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子

公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相

关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据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

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1——境外客户组合

应收账款组合 2——境内客户组合

应收账款组合 3——保理客户组合

应收账款组合 4——电商客户组合

应收账款组合 5——合并范围内公司组合

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1——出口退税组合

其他应收款组合 2——备用金组合

其他应收款组合 3——代缴员工社保组合

其他应收款组合 4——暂付、押金类组合

其他应收款组合 5——其他单位往来组合

其他应收款组合 6——合并范围内公司组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委外加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年

度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同

资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损

合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
模具及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减

值准备。

每年年度终了，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确

定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均

计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑

授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所

授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司

按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或

承诺支付) 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

项目	具体收入确认原则
内销	货物交付客户并经客户确认。
外销	直接销售：货物报关出口后确认。
	电商销售：每月结合电商公司及代管仓库的出库记录，与电商公司对账，按已出库且电商公司确认销售的金额确认。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确

认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低

租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯，详见（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,594,560.97	-	-1,594,560.97
合同负债	-	1,594,183.51	1,594,183.51
其他流动负债	-	377.46	377.46

各项目调整情况说明：

注：预收款项、合同负债、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项1,594,560.97元，不含税金额1,594,183.51元重分类至合同负债，相关的增值税销项税额377.46元重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	1,077,621.20	-	-1,077,621.20
合同负债	-	1,077,243.74	1,077,243.74
其他流动负债	-	377.46	377.46

各项目调整情况说明：

注：预收款项、合同负债、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项1,077,621.20元，不含税金额1,077,243.74元重分类至合同负债，相关的增值税销项税额377.46元重分类至其他流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

本公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广东合捷电器股份有限公司	15%
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	25%
佛山市爱盛科技有限公司	25%
广州朝创智能技术有限公司	25%
AirWin Group HK Limited	8.25%、16.5%
MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED	30%

2. 税收优惠

母公司于2019年12月2日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号GR201944000578），有效期三年。母公司自2019年1月1日至2021年12月31日执行15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	8,078.28	5,408.28
银行存款	23,008,830.27	15,541,457.42
其他货币资金	5,636,120.50	1,392,476.65
合计	28,653,029.05	16,939,342.35
其中：存放在境外的款项总额	5,458,435.33	1,009,156.45

（1）其他货币资金明细：

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
电商平台账户余额	4,161,060.07	484,654.68
结售汇业务保证金	1,475,060.43	907,821.97
合计	5,636,120.50	1,392,476.65

（2）货币资金中使用受限制金额见附注五、45。

2. 交易性金融资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
择期/远期结售汇	920,069.14	-
合计	920,069.14	-

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	48,182,302.76	36,632,867.51
1至2年	34,459.40	2,149,399.29
2至3年	2,008,928.52	106,456.81
3年以上	99,569.97	-
小计	50,325,260.65	38,888,723.61
减：坏账准备	4,285,916.79	4,164,091.64
合计	46,039,343.86	34,724,631.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,108,287.19	4.19	2,108,287.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,216,973.46	95.81	2,177,629.60	4.52	46,039,343.86
1. 境外客户组合	13,886,465.31	27.59	772,978.35	5.57	13,113,486.96
2. 保理客户组合	29,501,585.64	58.62	1,242,014.65	4.21	28,259,570.99
3. 电商客户组合	4,828,922.51	9.60	162,636.60	3.37	4,666,285.91
合计	50,325,260.65	100.00	4,285,916.79	8.52	46,039,343.86

(续上表)

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,254,108.58	5.80	2,254,108.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,634,615.03	94.20	1,909,983.06	5.21	34,724,631.97
1. 境外客户组合	11,544,556.98	29.69	697,895.73	6.05	10,846,661.25
2. 保理客户组合	23,062,054.71	59.3	1,132,422.64	4.91	21,929,632.07
3. 电商客户组合	2,028,003.34	5.21	79,664.69	3.93	1,948,338.65

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	38,888,723.61	100.00	4,164,091.64	10.71	34,724,631.97

坏账准备计提的具体说明：

① 于2020年12月31日、2019年12月31日，公司按单项计提坏账准备的应收账款：

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
TKRAJ INDIA PRIVATE LIMITED	2,108,287.19	2,108,287.19	100.00	2,254,108.58	2,254,108.58	100.00
合计	2,108,287.19	2,108,287.19	100.00	2,254,108.58	2,254,108.58	100.00

② 于2020年12月31日、2019年12月31日，按境外客户组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,851,794.61	767,785.25	5.54	11,542,809.46	697,626.60	6.04
1至2年	34,459.40	5,114.32	14.84	1,747.52	269.13	15.40
2至3年	211.30	78.78	37.28	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	13,886,465.31	772,978.35	5.57	11,544,556.98	697,895.73	6.05

③ 于2020年12月31日、2019年12月31日，按保理客户组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,501,585.64	1,242,014.65	4.21	23,062,054.71	1,132,422.64	4.91
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	29,501,585.64	1,242,014.65	4.21	23,062,054.71	1,132,422.64	4.91

④ 于2020年12月31日、2019年12月31日，按电商组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,828,922.51	162,636.60	3.37	2,028,003.34	79,664.69	3.93
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	4,828,922.51	162,636.60	3.37	2,028,003.34	79,664.69	3.93

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	
应收账款坏账准备	4,164,091.64	271,791.88	-	2,493.20	-147,473.53	4,285,916.79
合计	4,164,091.64	271,791.88	-	2,493.20	-147,473.53	4,285,916.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
长账龄应收款项清理	2,493.20
合计	2,493.20

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	26,721,772.12	53.10	1,124,984.71
第二名	2,154,215.31	4.28	119,405.09
第三名	2,108,287.19	4.19	2,108,287.19
第四名	1,911,282.19	3.80	80,464.84
第五名	1,739,974.46	3.46	96,444.31
合计	34,635,531.27	68.83	3,529,586.14

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------------	-------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	447,763.83	93.05	617,346.42	97.10
1至2年	20,336.00	4.23	18,444.80	2.90
2至3年	13,097.90	2.72	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	481,197.73	100.00	635,791.22	100.00

截至报告期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 417,942.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.85%。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,558,825.71	2,226,961.73
合计	2,558,825.71	2,226,961.73

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	2,640,764.20	2,264,995.71
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
小计	2,640,764.20	2,264,995.71
减：坏账准备	81,938.49	38,033.98
合计	2,558,825.71	2,226,961.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
出口退税	848,799.78	1,481,375.04
代缴员工社保等	109,811.62	-
暂付、押金类款项	1,632,807.01	716,905.01
其他单位往来	49,345.79	66,715.66

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
小计	2,640,764.20	2,264,995.71
减：坏账准备	81,938.49	38,033.98
合计	2,558,825.71	2,226,961.73

③坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	38,033.98	-	-	38,033.98
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	43,904.51	-	-	43,904.51
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-
2020年12月31日余额	81,938.49	-	-	81,938.49

④实际核销的其他应收款情况：无。

⑤本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,271,335.79 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 86.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 57,267.49 元。

⑥涉及政府补助的其他应收款：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,404,510.24	-	4,404,510.24	2,442,881.00	-	2,442,881.00
在产品	2,027,148.44	-	2,027,148.44	1,627,006.02	-	1,627,006.02
库存商品	18,245,936.96	244,786.06	18,001,150.90	11,819,895.59	330,782.42	11,489,113.17
委托加工物资	271,927.60	-	271,927.60	734,609.24	-	734,609.24
发出商品	1,696,549.53	-	1,696,549.53	3,731,393.01	-	3,731,393.01
合计	26,646,072.77	244,786.06	26,401,286.71	20,355,784.86	330,782.42	20,025,002.44

(2) 存货跌价准备

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	330,782.42	-	-	85,996.36	-	244,786.06
合计	330,782.42	-	-	85,996.36	-	244,786.06

7. 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税额	3,033,987.27	642,980.10
预缴所得税	-	912,541.79
预缴境外税费	1,670,647.55	-
充值账户余额	162,613.53	-
应收退货成本	242,424.81	-
合计	5,109,673.16	1,555,521.89

8. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	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、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
广东顺德库凯电器有限公司	516,569.12	-	-	42,924.03	-	-
合计	516,569.12	-	-	42,924.03	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
广东顺德库凯电器有限公司	-	-	-	559,493.15	-
合计	-	-	-	559,493.15	-

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	6,058,303.82	6,351,404.36
固定资产清理	-	-
合计	6,058,303.82	6,351,404.36

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2019年12月31日	-	7,559,743.84	636,161.46	6,335,232.55	14,531,137.85
2. 本期增加金额	-	326,040.67	1,324,313.04	688,578.59	2,338,932.30
(1) 购置	-	326,040.67	1,324,313.04	688,578.59	2,338,932.30
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	58,032.06	1,274,117.24	1,332,149.30
(1) 处置或报废	-	-	58,032.06	1,274,117.24	1,332,149.30
(2) 外币报表折算	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	7,885,784.51	1,902,442.44	5,749,693.90	15,537,920.85
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	-	3,474,645.26	484,184.23	4,220,904.00	8,179,733.49
2. 本期增加金额	-	1,059,677.84	368,383.43	1,137,366.23	2,565,427.50
(1) 计提	-	1,059,677.84	368,383.43	1,137,366.23	2,565,427.50
3. 本期减少金额	-	-	55,130.88	1,210,413.08	1,265,543.96
(1) 处置或报废	-	-	55,130.88	1,210,413.08	1,265,543.96
(2) 外币报表折算	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	4,534,323.10	797,436.78	4,147,857.15	9,479,617.03
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
1. 2019年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	-	3,351,461.41	1,105,005.66	1,601,836.75	6,058,303.82
2. 2019年12月31日账面价值	-	4,085,098.58	151,977.23	2,114,328.55	6,351,404.36

② 暂时闲置的固定资产情况：无。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
焊接机器人系统	625,609.67	267,448.23	-	358,161.44
开式固定台压力机	973,930.51	298,671.96	-	675,258.55
水平智能双层倍速链生产线	228,195.49	34,324.45	-	193,871.04
合计	1,827,735.67	600,444.64	-	1,227,291.03

④ 通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10. 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

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	244,786.06	36,717.91	330,782.42	49,617.36
信用减值准备	4,205,163.91	630,774.59	4,091,705.59	613,755.85
内部交易未实现利润	3,218,816.29	804,704.07	-	-
金融工具公允价值变动	-	-	18,440.00	2,766.00
合计	7,668,766.26	1,472,196.57	4,440,928.01	666,139.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产折旧摊销	577,857.99	86,678.70	955,440.51	143,316.08
内部交易未实现亏损	-	-	882,617.07	220,654.27
金融工具公允价值变动	920,069.14	138,010.37	-	-
合计	1,497,927.13	224,689.07	1,838,057.58	363,970.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	133,982.76	110,420.03
可抵扣亏损	1,139,097.75	1,876,738.73
合计	1,273,080.51	1,987,158.76

由于管理层无法预计在未来可抵扣年度内能否获得足够的应纳税所得额，因此没有确认上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

(5) 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	2020年12月31日	2019年12月31日
2022年	250,522.44	250,522.44
2023年	454,988.87	1,590,160.49
2024年	38,800.80	36,055.80
2025年	35,950.13	-
2026年及以上	358,835.51	-
合计	1,139,097.75	1,876,738.73

11. 其他非流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付固定资产购置款项	494,127.82	414,530.74
预付软件购置款项	-	499,805.83
合计	494,127.82	914,336.57

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证抵押借款	1,900,000.00	3,601,987.65
保证质押借款	5,744,655.13	-
计提借款利息	1,081.94	-

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	7,645,737.07	3,601,987.65

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13. 交易性金融负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
择期/远期结售汇	90,518.72	18,440.00
合 计	90,518.72	18,440.00

14. 应付账款

(1) 按账龄结构列示

账龄结构	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	52,486,962.23	99.62	46,098,950.70	99.81
1-2年	108,931.62	0.21	37,817.47	0.08
2-3年	37,421.94	0.07	51,618.48	0.11
3年以上	51,618.48	0.10	-	-
合 计	52,684,934.27	100.00	46,188,386.65	100.00

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款：无。

15. 预收款项

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	-	1,594,560.97
合 计	-	1,594,560.97

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	2,393,102.13	—
合 计	2,393,102.13	—

(2) 期末账龄超过1年的重要合同负债：无。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	3,436,868.78	32,659,059.11	31,511,387.90	4,584,539.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	89,931.10	89,931.10	-
三、辞退福利	-	156,220.49	156,220.49	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,436,868.78	32,905,210.70	31,757,539.49	4,584,539.99

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,436,868.78	29,885,230.62	28,737,559.41	4,584,539.99
二、职工福利费	-	1,752,669.13	1,752,669.13	-
三、社会保险费	-	582,884.50	582,884.50	-
其中：医疗保险费	-	427,350.94	427,350.94	-
工伤保险费	-	1,212.38	1,212.38	-
生育保险费	-	154,321.18	154,321.18	-
四、住房公积金	-	307,585.98	307,585.98	-
五、工会经费和职工教育经费	-	130,688.88	130,688.88	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,436,868.78	32,659,059.11	31,511,387.90	4,584,539.99

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：	-			-
1. 基本养老保险	-	87,337.12	87,337.12	-
2. 失业保险费	-	2,593.98	2,593.98	-
合计	-	89,931.10	89,931.10	-

18. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	2,368,045.08	756,682.25
企业所得税	1,960,807.60	-
个人所得税	156,090.00	-
城市维护建设税	82,095.82	32,166.85
教育费附加	35,183.92	13,785.79
地方教育附加	23,455.95	9,190.53
合计	4,625,678.37	811,825.42

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,343,526.42	1,271,382.10
合计	1,343,526.42	1,271,382.10

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
单位往来款	1,191,232.00	1,128,131.86
应付个人款	152,294.42	143,250.24
合计	1,343,526.42	1,271,382.10

②期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款	89,047.98	518,182.22
合计	89,047.98	518,182.22

21. 其他流动负债

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收增值税销项税	2,093.69	-
预计负债-应付退货款	866,722.28	-
合计	868,815.97	-

22. 长期应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	-	89,047.98
专项应付款	-	-
合 计	-	89,047.98

按款项性质列示长期应付款

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款	89,047.98	607,230.20
减：一年内到期长期应付	89,047.98	518,182.22

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
款		
合 计	-	89,047.98

23. 股本

项 目	2019年12月31日	本次增减变动（+、-）					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	10,000,000.00

说明：公司于2020年10月13日经股东大会审议通过2020年半年度权益分派方案，分派事宜如下：本次权益分派共计派送红股5,000,000股，以公司现有总股5,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股。

24. 资本公积

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	18,971,601.11	-	-	18,971,601.11
合计	18,971,601.11	-	-	18,971,601.11

25. 其他综合收益

项 目	2019年12月31日	本期发生金额						2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	47.82	29,644.12				29,644.12		29,691.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	47.82	29,644.12	-	-	-	29,644.12	-	29,691.94
其他综合收益合计	47.82	29,644.12	-	-	-	29,644.12	-	29,691.94

26. 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	553,948.14	1,671,530.43		2,225,478.57
合计	553,948.14	1,671,530.43		2,225,478.57

27. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	2,135,451.67	10,968,537.60
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	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,506,263.87	7,495,452.00
减：提取法定盈余公积	1,671,530.43	553,948.14
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
转作股本的普通股股利	5,000,000.00	-
股改折股	-	15,774,589.79
期末未分配利润	12,970,185.11	2,135,451.67

调整期初未分配利润明细：

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

（2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

（3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

转作股本的普通股股利：详见附注五、23。

28. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,663,291.43	157,072,213.39	195,845,028.18	123,802,593.92
其他业务	150,967.23	-	765,769.02	-
合计	247,814,258.66	157,072,213.39	196,610,797.20	123,802,593.92

29. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	556,698.49	411,021.56
教育费附加	238,585.06	176,152.11
地方教育附加	159,056.70	117,434.71
印花税	8,714.50	4,648.00
合计	963,054.75	709,256.38

30. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,264,381.21	3,400,536.68
运输及报关费用	13,749,303.70	18,107,334.38
业务宣传费	6,680,738.76	3,105,156.85
办公及修理费	652,498.69	283,480.91
业务招待费	100,978.64	209,888.47
差旅费	106,534.84	547,626.31
保险费用	549,691.16	409,145.78
其他费用	4,040.42	21,167.02
电商运营费	2,868,268.57	4,340,249.69
电商佣金	12,558,530.78	7,207,059.79
电商账户管理费	4,672,825.25	1,116,237.95
电商其他支出	324,107.71	42,312.39
仓储费	2,893,435.53	2,654,662.35
验货费	629,889.77	-
合计	50,055,225.03	41,444,858.57

31. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,565,779.30	6,943,608.85
办公及修理费	939,649.24	977,274.39
差旅费	335,830.36	847,530.46
业务招待费	387,980.39	189,099.12
折旧费及摊销	231,411.69	226,859.56
中介及咨询机构费	2,383,076.76	3,458,022.40
保险费用	110,044.95	87,348.07
租赁费用	889,457.79	361,924.04
车辆费用	199,219.15	229,280.97
其他费用	54,048.57	119,396.56
合计	14,096,498.20	13,440,344.42

32. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,522,267.88	3,991,667.27
办公及修理费	1,147,394.57	620,996.63
直接投入	2,260,074.46	2,770,451.06
折旧与摊销	218,698.23	261,139.89
租赁费用	136,589.76	136,589.78
差旅费	27,581.38	25,119.18
合计	8,312,606.28	7,805,963.81

33. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	203,845.16	544,865.66
手续费及其他	588,735.17	655,637.93
汇兑损益	4,344,978.54	-1,090,215.53
减：利息收入	76,588.28	72,124.08
合 计	5,060,970.59	38,163.98

34. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,835,557.95	312,859.44	
其中：与递延收益相关的政府补助	-	-	
直接计入当期损益的政府补助	5,835,557.95	312,859.44	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	28,055.99	24,171.29	

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	28,055.99	24,171.29	
合计	5,863,613.94	337,030.73	

35. 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	42,924.03	22,988.56
衍生金融工具取得的投资收益	1,112,384.40	-831,821.03
购买理财产品的投资收益	70,119.07	-
合计	1,225,427.50	-808,832.47

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	829,550.42	16,864.00
合计	829,550.42	16,864.00

37. 信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2020 年度	2019 年度
一、应收账款坏账损失	-271,791.88	-93,936.57
二、其他应收款坏账损失	-43,904.51	-7,522.94
合计	-315,696.39	-101,459.51

38. 资产减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	85,996.36	-871.05
合计	85,996.36	-871.05

39. 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	8,048.36	30,641.11	8,048.36
合计	8,048.36	30,641.11	8,048.36

40. 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
公益性捐赠支出	36,000.00	-	36,000.00
固定资产毁损报废损失	66,605.34	181,836.22	66,605.34
其他	207,823.97	33,381.45	207,823.97

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	310,429.31	215,217.67	310,429.31

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,079,276.07	96,743.66
递延所得税费用	-945,338.64	1,035,575.60
合计	2,133,937.43	1,132,319.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	19,640,201.30	8,627,771.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,946,030.20	1,294,165.69
子公司适用不同税率的影响	107,350.36	601,102.26
调整以前期间所得税的影响	289,854.84	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-6,438.60	-3,448.28
研发费用加计扣除	-935,168.21	-878,170.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,951.55	23,939.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-382,053.79	-227,875.64
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	84,411.08	17,120.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	305,486.18
所得税费用	2,133,937.43	1,132,319.26

42. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、25。

43. 现金流量表项目注释

(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	5,870,339.62	337,030.73
银行存款利息收入	72,899.73	72,124.08
收到的押金及保证金	8,285.00	300.00

项 目	2020 年度	2019 年度
往来款及其他	1,000.00	11.99
合计	5,952,524.35	409,466.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
付现费用	36,535,107.83	28,144,977.10
银行手续费	101,420.34	139,593.05
支付的押金及保证金	948,181.00	89,562.00
往来款及其他	1,372.24	-
合计	37,586,081.41	28,374,132.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收回结售汇保证金	870,413.65	2,148,056.72
合计	870,413.65	2,148,056.72

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付结售汇保证金	1,471,315.00	2,580,105.55
合计	1,471,315.00	2,580,105.55

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付的融资租赁款	493,656.21	728,789.96
融资手续费用	418,478.96	485,251.22
合计	912,135.17	1,214,041.18

44. 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	17,506,263.87	7,495,452.00
加：资产减值准备	-85,996.36	871.05
信用减值损失	315,696.39	101,459.51
固定资产折旧	2,565,427.50	2,316,937.50
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	2020 年度	2019 年度
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)	66,605.34	181,836.22
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-829,550.42	-16,864.00
财务费用(收益以“—”号填列)	736,723.32	1,328,110.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,225,427.50	808,832.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-806,057.36	1,004,861.01
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-139,281.28	30,714.59
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,290,287.91	-8,994,629.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,013,764.37	1,152,712.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,603,922.42	4,559,053.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,404,273.64	9,969,348.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,177,968.62	16,031,540.12
减: 现金的期初余额	16,031,540.12	16,631,565.88
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	11,146,428.50	-600,025.76

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	27,177,968.62	16,031,540.12
其中: 库存现金	8,078.28	5,408.28
可随时用于支付的银行存款	23,008,830.27	15,541,457.42
可随时用于支付的其他货币资金	4,161,060.07	484,674.42
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	27,177,968.62	16,031,540.12
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	-	-

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金-农业银行	884,586.15	结售汇业务保证金
货币资金-汇丰银行	590,474.28	结售汇业务保证金
应收账款-汇丰融资	13,909,122.09	汇丰银行质押融资
固定资产	1,227,291.03	融资租赁抵押物
合计	16,611,473.55	/

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：截至 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,920,660.10	6.5249	12,532,115.09
欧元	512,766.81	8.0250	4,114,953.65
英镑	132,659.83	8.8903	1,179,385.69
印度卢比	89,200.00	0.11223	10,010.92
应收账款			
其中：美元	6,668,902.69	6.5249	43,513,923.16
欧元	461,827.69	8.0250	3,706,167.21
英镑	82,218.91	8.8903	730,950.78
短期借款			
其中：美元	880,420.41	6.5249	5,744,655.13
应交税费			
其中：英镑	79,972.78	8.8903	710,982.01
欧元	206,487.61	8.0250	1,657,063.07

47. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助：无。

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2020 年度	2019 年度	
稳岗补贴	76,132.81	-	其他收益
2019 年佛山市外贸稳增长专项资金（开拓国际市场第二批）	126,984.00	-	其他收益
2019 年佛山市促进投资专项资金（境外招商引资活动）	19,299.03	-	其他收益

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2020 年度	2019 年度	
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	104,680.00	-	其他收益
中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	37,800.00	-	其他收益
2020 年工业企业技术改造项目事后奖补资金	251,209.00	-	其他收益
2019 年工业企业技术改造事后奖补	20,300.00	44,400.00	其他收益
2019 年度顺德区企业提升国际化经营能力专项资金	131,000.00	-	其他收益
2020 年佛山市外贸高质量发展项目（其他方向）开拓国际市场（第一批）	43,200.00	-	其他收益
2020 年佛山市外贸高质量发展专项资金（支持国际认证第一批）	12,000.00	-	其他收益
2019 年高新技术企业认定补助资金	300,000.00	-	其他收益
2018 年高新技术企业认定受理补助资金	30,000.00	-	其他收益
2019 年高新技术产品区级补助资金	1,000.00	-	其他收益
2018 年高新技术产品区级补助资金	3,000.00	-	其他收益
大良街道疫情防控期间企业复工复产扶持奖励	15,000.00	-	其他收益
2020 年利用资本市场扶持资金（担保、发债、挂牌项目）	800,000.00	-	其他收益
2020 年利用资本市场扶持资金（股改项目）	1,000,000.00	-	其他收益
2020 年“四上”企业培育奖励扶持资金	27,300.00	-	其他收益
大良街道 2019 年度优质企业高质量发展扶持资金（“四上企业股改上市”）（完成新三板挂牌项目）	500,000.00	-	其他收益
大良街道 2019 年度优质企业高质量发展扶持资金（“四上企业股改上市”）（完成股份制度改革项目）	500,000.00	-	其他收益
2020 年佛山市制造业企业设备融资租赁专项资金	29,326.00	-	其他收益
2018 年及 2019 年省级促进经济发展专项资金（民营经济及中小微企业发展，第三批）	500,000.00	-	其他收益
政府补贴	50,000.00	-	其他收益
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴	10,000.00	-	其他收益
2018 年度内外经贸发展与口岸建设专项资金（促进投保出口信用保险事项）	54,573.84	-	其他收益
2020 年佛山市外贸高质量发展项目（支持中小微型企业投保出口信用保险方向）	10,025.66	-	其他收益
2018 年度短期出口信用保险专项资金	75,655.61	-	其他收益
中央财政 2020 年度外经贸发展专项资金（开拓重点事项）项目（第一期）	107,072.00	-	其他收益
2020 年佛山市发展电子商务专项资金	1,000,000.00	-	其他收益

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2020 年度	2019 年度	
顺德区财政疫情防控重点保障企业贷款贴息资金款	3,400.00	-	财务费用
2018 年度顺德区企业提升国际化经营能力专项资金	-	100,000.00	其他收益
2018 年佛山市促进对外贸易专项资金	-	15,000.00	其他收益
2018 年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）项目	-	97,959.44	其他收益
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金项目	-	5,500.00	其他收益
2019 年佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	-	50,000.00	其他收益
合计	5,838,957.95	312,859.44	/

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

报告期内，未发生非同一控制下企业合并的情形。

2. 同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并的情形。

3. 反向购买

报告期内，未发生反向购买的情形。

4. 处置子公司

报告期内，未发生处置子公司的情形。

5. 其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司新设广州朝创智能技术有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	佛山	佛山市顺德区大良新滘社区居民委员会顺翔路 37 号之二	一般项目：国内货物运输代理；日用品销售。	100%	-	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市爱盛科技有限公司	佛山	佛山市顺德区大良新滘荣业路1号第三栋四层	网络技术开发、信息技术咨询、网络技术服务、网络技术推广；电子商务运营策划及推广；基础软件服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；软件开发；销售电子产品，酒具，工艺礼品；企业管理咨询；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；公共礼仪服务；企业策划、设计；会议服务；市场调查；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；仓储（不含危险化学品储存）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，凭有效许可证经营）。	100%	-	购买
广州朝创智能技术有限公司	广州	广州市天河区大观南路36号122自编408（A175）（仅限办公）	网络技术服务；信息技术咨询服务；软件开发；计算机系统服务；网络与信息安全软件开发；家用电器销售。	100%	-	设立
AirWin Group HK Limited	香港	香港汤臣道8号汤普森商业大厦9楼办公室B室	厨房电器的进出口贸易及国际电子商务	100%	-	设立
MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度哈里亚纳邦古尔冈	家用电器销售	-	99.90%	设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
广东顺德库凯电器有限公司	佛山	广东省佛山市顺德区勒流街道新安村富安工业区（一期）10-6号地块之厂房四之	生产、研发、销售：电器产品、电子产品；除以上项目外的国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。	20.00%	-	权益法核算

合营企业 或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
		三（住所申报）				

4. 重要的共同经营

报告期内，无重要的共同经营。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获

取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币

计价的外币资产和负债。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

项目	与本公司关系	直接持股比例	间接持股比例
康作添	实际控制人	33.9500%	6.5996%

间接持股比例计算过程：

公司	持有合捷电器比例	出资者	出资比例	间接持股比例
佛山市昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）	22.05%	康作添	29.93%	6.5996%

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3. 本公司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、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市禾易盛科技有限公司	实际控制人康作添家族成员控制的企业
佛山市顺德区奥淘贸易有限公司	实际控制人康作添任监事的企业
佛山市顺德区天伦实业有限公司	实际控制人康作添持股 50%且任监事，持股 5%以上的自然人股东、董事刘海涛控制并担任法定代表人的企业
佛山市顺德区迈智软件有限公司	持股 5%以上的自然人股东、董事刘海涛控制并担任法定代表人的企业
广东迈智机器人科技有限公司	持股 5%以上的自然人股东、董事刘海涛担任法定代表人的企业
佛山市昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上的法人股东
深圳昊盈达投资企业（有限合伙）	实际控制人康作添持股 10%且任执行事务合伙人，持股 5%以上股东、董事刘海涛持股 20%的企业
共青城旻昱投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人康作添持股，但不担任执行事务合伙人的企业
深圳三六二投资企业（有限合伙）	实际控制人康作添持股，但不担任执行事务合伙人的企业
深圳益辉资本投资企业（有限合伙）	公司董事萧振华持股且任执行事务合伙人，实际控制人康作添持股 13.745704%的企业
ARCAIR GROUP CO., LIMITED	实际控制人康作添控制的企业
TENLUN INDUSTRIAL CO., LIMITED	公司董事萧振华控制的企业
TKRAJ INDIA PRIVATE LIMITED	公司董事萧振华控制的企业
深圳顺祥资本投资企业（有限合伙）	公司董事萧振华控制，任执行事务合伙人的企业
深圳重泰资本投资企业（有限合伙）	公司董事萧振华控制，任执行事务合伙人的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顺德区容桂库奇纳电器商行	公司监事操元璋的企业
深圳市冠桥手袋制品有限公司	公司前董事张礼全配偶任监事的企业
刘海涛、陈博仓	持股 5%以上的自然人股东
董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	关键管理人员

注：公司第一届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 30 日审议并通过，免除张礼全董事职务，系公司对董监高的任职资格进行自查发现，张礼全先生不再符合董事任职资格。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

① 采购商品、接受劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
佛山市顺德区天伦实业有限公司	过滤网	6,767,518.09	5,049,550.44
佛山市禾易盛科技有限公司	LED 灯	7,271,078.39	5,254,203.09

② 出售商品、提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
TENLUN INDUSTRIAL CO., LIMITED	抽油烟机及配件	-	949,783.41

(2) 报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：报告期内，本公司无作为出租方的关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：报告期内，本公司无作为担保方的关联担保情况。

本公司作为被担保方

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
陈剑慧、康作添、萧振华、廖洁颜、刘海涛、陈博仓	美元 240,000.00	2018-9-30	2019-3-26	是
陈剑慧、康作添、萧振华、廖洁颜、刘海涛、陈博仓	美元 250,000.00	2019-4-15	2019-9-30	是
康作添、刘海涛	美元 2,200,000.00	2017-7-20	2019-1-23	是
康作添、刘海涛	22,440,000.00	2019-1-24	2019-7-30	是
康作添、刘海涛、萧振华	34,000,000.00	2019-7-31	-	否
徐迪、萧振华、刘海涛、廖洁颜、	794,256.00	2018-1-31	2020-2-11	是

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
康作添、陈剑慧、陈博仓				
叶丹、徐迪、萧振华、刘海涛、廖洁颜、康作添、陈剑慧、陈博仓	1,211,016.00	2019-3-9	2024-3-27	否
叶丹、徐迪、萧振华、刘海涛、廖洁颜、康作添、陈剑慧、陈博仓	283,680.00	2019-3-12	2024-3-27	否
萧振华、刘海涛、康作添、陈博仓、佛山市吴达盈投资管理合伙企业（有限合伙）	1,900,000.00	2020-3-3	2021-3-2	否

(5) 报告期内，本公司无关联方资金拆借情况。

(6) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
TENLUN INDUSTRIAL CO., LIMITED	-	-	508,287.75	30,720.00
TKRAJ INDIA PRIVATE LIMITED	2,108,287.19	2,108,287.19	2,254,108.58	2,254,108.58
应付账款：				
佛山市顺德区天伦实业有限公司	2,329,334.76	-	1,470,951.65	-
佛山市禾易盛科技有限公司	1,733,002.79	-	2,395,698.31	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

报告期内，公司不存在重要承诺事项。

2. 或有事项

报告期内，公司无应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2021年4月26日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期差错更正的事项。

2. 债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的事项。

3. 资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的事项。

4. 年金计划

报告期内，公司不存在年金计划的事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	66,763,036.89	40,981,020.73
1 至 2 年	34,459.40	2,149,399.29
2 至 3 年	2,008,928.52	106,456.81
3 年以上	99,569.97	-
小计	68,905,994.78	43,236,876.83
减：坏账准备	4,295,260.64	4,115,802.22
合计	64,610,734.14	39,121,074.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,108,287.19	3.06	2,108,287.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	66,797,707.59	96.94	2,186,973.45	3.27	64,610,734.14
1. 境外客户组合	13,886,465.31	20.15	772,978.35	5.57	13,113,486.96
2. 保理客户组合	29,501,585.64	42.81	1,242,014.65	4.21	28,259,570.99
3. 合并范围内公司组合	23,409,656.64	33.97	171,980.45	0.73	23,237,676.19
合计	68,905,994.78	100.00	4,295,260.64	6.23	64,610,734.14

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,254,108.58	5.21	2,254,108.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	40,982,768.25	94.79	1,861,693.64	4.54	39,121,074.61
1. 境外客户组合	11,036,269.23	25.53	667,175.73	6.05	10,369,093.50
2. 保理客户组合	23,062,054.71	53.34	1,132,422.64	4.91	21,929,632.07
3. 合并范围内公司组合	6,884,444.31	15.92	62,095.27	0.9	6,822,349.04
合计	43,236,876.83	100.00	4,115,802.22	9.52	39,121,074.61

坏账准备计提的具体说明：

①于2020年12月31日、2019年12月31日，公司按单项计提坏账准备：

项 目	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
TKRAJ INDIA PRIVATE LIMITED	2,108,287.19	2,108,287.19	100.00	偿债能力差
合 计	2,108,287.19	2,108,287.19	100.00	

续：

项 目	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
TKRAJ INDIA PRIVATE LIMITED	2,254,108.58	2,254,108.58	100.00	偿债能力差
合 计	2,254,108.58	2,254,108.58	100.00	

②于2020年12月31日、2019年12月31日，按境外客户组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,851,794.61	767,785.25	5.54	11,034,521.71	666,906.60	6.04
1至2年	34,459.40	5,114.32	14.84	1,747.52	269.13	15.40
2至3年	211.30	78.78	37.28	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	13,886,465.31	772,978.35	5.57	11,036,269.23	667,175.73	6.05

③于2020年12月31日、2019年12月31日，按保理客户组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,501,585.64	1,242,014.65	4.21	23,062,054.71	1,132,422.64	4.91
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	29,501,585.64	1,242,014.65	4.21	23,062,054.71	1,132,422.64	4.91

④于2020年12月31日、2019年12月31日，按合并范围内公司组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,409,656.64	171,980.45	0.73	6,884,444.31	62,095.27	0.90
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	23,409,656.64	171,980.45	0.73	6,884,444.31	62,095.27	0.90

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率影响	
应收账款坏账准备	4,115,802.22	327,773.01	-	2,493.20	-145,821.39	4,295,260.64
合计	4,115,802.22	327,773.01	-	2,493.20	-145,821.39	4,295,260.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
长账龄应收款项清理	2,493.20
合计	2,493.20

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	26,721,772.12	38.78	1,124,984.71
第二名	2,154,215.31	3.13	119,405.09
第三名	2,108,287.19	3.06	2,108,287.19

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
第四名	1,911,282.19	2.77	80,464.84
第五名	1,739,974.46	2.53	96,444.31
合计	34,635,531.27	50.26	3,529,586.14

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,423,047.79	2,223,883.94
合计	2,423,047.79	2,223,883.94

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	2,510,970.51	2,264,588.47
1至2年		-
2至3年		-
3年以上		-
小计	2,510,970.51	2,264,588.47
减：坏账准备	87,922.72	40,704.53
合计	2,423,047.79	2,223,883.94

②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	1,632,807.01	716,905.01
往来款及其他	158,061.92	66,008.80
退税款	390,101.58	1,181,674.66
内部往来	330,000.00	300,000.00
小计	2,510,970.51	2,264,588.47
减：坏账准备	87,922.72	40,704.53
合计	2,423,047.79	2,223,883.94

③坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	40,704.53	-	-	40,704.53
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,218.19			47,218.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
汇率变动				
2020 年 12 月 31 日余额	87,922.72			87,922.72

④实际核销的其他应收款情况：无。

⑤本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,930,763.58 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 76.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 59,429.19 元。

⑥涉及政府补助的其他应收款：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	1,600,000.00	-	1,600,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
对联营、合营企业投资	559,493.15	-	559,493.15	516,569.12	-	516,569.12
合计	2,159,493.15	-	2,159,493.15	2,016,569.12	-	2,016,569.12

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
佛山市爱盛科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州朝创智能技术有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
合计	1,500,000.00	100,000.00	-	1,600,000.00	-	-

(2) 对联营企业投资

投资单位	2019年12月31日	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
广东顺德库凯电器有限公司	516,569.12	-	-	42,924.03	-	-
合计	516,569.12	-	-	42,924.03	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	2020年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东顺德库凯电器有限公司	-	-	-	559,493.15	-
合计	-	-	-	559,493.15	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,986,946.56	150,414,878.32	168,139,748.30	128,417,459.12
其他业务	150,967.23	-	56,374.35	-
合计	195,137,913.79	150,414,878.32	168,196,122.65	128,417,459.12

5. 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	42,924.03	22,988.56
衍生金融工具取得的投资收益	1,218,526.40	-831,821.03
购买理财产品的投资收益	70,119.07	-
合计	1,331,569.50	-808,832.47

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-66,605.34	-181,836.22
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,838,957.95	312,859.44
委托他人投资或管理资产的损益	70,119.07	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,941,934.82	-814,957.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,775.61	-2,740.34
非经常性损益总额	7,548,630.89	-686,674.15
减:非经常性损益的所得税影响数	1,219,704.16	-110,090.07
非经常性损益净额	6,328,926.73	-576,584.08
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,328,926.73	-576,584.08

2. 净资产收益率及每股收益

报告期项目	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	
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	49.41%	1.75	1.75
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.55%	1.12	1.12
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	32.71%	0.75	0.75
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.23%	0.81	0.81

公司名称：广东合捷电器股份有限公司

日期：2021 年 4 月 26 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：

公司董事会秘书办公室。