



冬驭新材

NEEQ：872787

东莞市冬驭新材料股份有限公司

DONGGUAN DONGYU NEW MATERIALS CO., LTD

精湛技艺 先进设备 品质至上 合作共赢



烧结车间



无尘车间

年度报告

2020

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	92

## 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。

公司负责人杨红梅、主管会计工作负责人黎芹及会计机构负责人（会计主管人员）黎芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所(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
应收账款回收风险	<p>报告期内，公司应收账款余额为 5,090.56 万元，占同期营业收入的比重为 40.70%，占同期总资产的比重为 51.39%，应收账款余额较大，虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好，但由于应收账款数额较大，如果公司客户出现信用恶化，导致应收账款不能按期收回或无法收回，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：对应收款项余额进行监控，在合同执行过程中加强与客户的沟通，严格按照合同约定的收款进度收款，加强催收力度，以降低不能及时收回应收账款的可能。</p>
公司偿债能力不足风险	<p>报告期内，公司资产负债率为 43.18%。流动比率为 2.03，速动比率为 1.78。公司报告期末的资产负债率、流动比率和速动比率的值较上年同期有较大提升，达到行业平均水平，公司的短期偿债能力有所提高，但依旧偏弱。虽然公司在报告期内进行了银行贷款以补充公司资金流，但公司偿债能力不足的风险仍然存在。</p> <p>应对措施：公司将加强对应收款的管理，提高流动资产的变现能力，减少短期偿债风险。同时，公司将借助资本市场融</p>

	<p>资，努力调整资产负债结构，降低资产负债率。</p>
区域市场风险	<p>公司现阶段的主要业务集中在广东省内，报告期内，广东省内产生的营业额占公司营业收入的 49.19%。与去年同期广东省内产生的营业额占比 57.74%而言，公司已逐渐打开了省外及港台市场。但广东地区的经济形势仍将直接影响公司的经营业绩。如果不能有效地维持广东省以外的市场，公司成长将面临一定的瓶颈。同时，业务集中在单一的区域市场，也使得公司受单一因素影响较大。一旦广东省内出现不利于公司发展的意外因素，公司将面临较大风险。</p> <p>应对措施：公司将加快其他地区团队的建设，拓宽业务区域范围，开拓广东地区以外的客户，以减小区域市场可能对公司产生的不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>散热材料行业是一个竞争较为充分的行业，公司所处的细分行业中，面向的客户主要为智能手机等电子产品生产商，行业尚处于快速发展的阶段，未来市场发展潜力较大。随着行业的快速发展，新进入企业将增多，市场竞争将加剧。虽然公司在报告期内的销售量逐年递增，但如果公司在技术创新、产品研发、市场开拓、营销能力、服务水平等方面不能持续提高以保持产品的竞争优势，公司在与其他厂商的竞争中将会遇到冲击和挑战，面临市场占有率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大研发投入，开发新领域使用的新材料进一步提高产品的核心竞争力。同时强化营销体系，扩大销售领域，提高销售能力，完善售后服务体系。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司所处的散热材料行业为技术密集型行业，行业内企业的市场竞争力主要体现在产品和服务的技术领先性。公司一直重视科研和技术人才的培养，提高人才管理水平，保持了公司核心技术人员团队的稳定性。但由于石墨散热材料行业高端技术人员相对匮乏，如果出现核心技术人员流失和技术失密的情况，可能会在一定程度上影响公司技术实力和创新能力。</p> <p>应对措施：公司将逐步建立核心技术团队的激励制度，完善研发体系，提高技术人员开发新产品的积极性，进一步加强人才管理水平。</p>
厂房租赁风险	<p>公司现有的经营场所全部系租赁东莞市陆虎电子科技有限公司位于东莞市塘厦镇沙新路 202 号的房产。若租赁合同到期后未能续租或其他原因导致不能继续履行，亦或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已在租赁合同中约定租金价格，保障租金价格的稳定性。同时，租赁合同短期内不存在到期的风险，公司也将在合同到期前积极与出租方商定续租事项，在租赁期间严格按照合同约定履行义务。</p>
无实际控制人控制的风险	<p>公司股权结构较为分散，不存在能控制股东大会、董事会的控股股东；且根据公司董事的提名和选举办法，单个股东均无法决定董事会多数席位，公司无实际控制人，公司可能面临</p>

	<p>因股权结构发生较大改变而导致的控制权不稳定风险。</p> <p>应对措施：公司将依据《公司章程》等其他公司治理文件的规定进行有效决策和经营管理，保证公司运营的稳定和经营效益的持续提升。</p>
公司治理风险	<p>虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p> <p>应对措施：公司将按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》的要求，进一步建立健全科学、合理的公司治理机制以及目标明确、责权清晰、可执行、可衡量、可管控的管理运营体系。公司将进一步优化董事会的构成，发挥董事会的战略决策作用及监事会的监督作用。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>杨红梅、贾永红、陈有德、王宏四人，于2020年6月23日签署《一致行动协议之解除协议》，约定自签署之日起，各方解除一致行动关系，在公司决策事宜方面不再保持一致行动关系，各自依照法律、法规及公司章程等相关规定，行使各项权利，履行相关义务。使得挂牌公司实际控制人及其一致行动人发生变更。本次变更后，公司无实际控制人、也不存在一致行动人。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、冬驭新材、冬驭	指	东莞市冬驭新材料股份有限公司
股东大会	指	东莞市冬驭新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市冬驭新材料股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市冬驭新材料股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

《公司章程》	指	《东莞市冬驭新材料股份有限公司公司章程》
报告期、本期	指	2020年1月1日-2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日
元、万元	指	人民币元，人民币万元
审计报告	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
挂牌	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东莞市冬驭新材料股份有限公司
英文名称及缩写	DONGGUAN DONGYU NEW MATERIALS CO., LTD
	DONGYU
证券简称	冬驭新材
证券代码	872787
法定代表人	杨红梅

### 二、 联系方式

董事会秘书	王宏
联系地址	广东省东莞市塘厦镇沙新路 202 号 A2 一层
电话	0769-87868987
传真	0769-87868377
电子邮箱	wanghong@dgdongyu.com
公司网址	http://www.dgdongyu.com
办公地址	广东省东莞市塘厦镇沙新路 202 号 A2 一层
邮政编码	523710
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	2014 年 1 月 17 日
挂牌时间	2018 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业--C397 电子元件制造-C3971 电子元件及组件制造
主要业务	研发、生产、销售电子产品散热材料
主要产品与服务项目	电子产品散热材料
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）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0.00
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91441900090190310N	否
注册地址	广东省东莞市塘厦镇沙新路 202 号 A2 一层	否
注册资本	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券		
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东莞证券		
会计师事务所	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹健	田雨甘	
	3 年	4 年	
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街九号院 1 号楼 1 门 701-704		

#### 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	125,068,342.89	115,945,377.40	7.87%
毛利率%	25.31%	20.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,446,633.92	10,274,627.25	50.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,455,290.51	10,261,235.92	50.62%
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)	31.81%	28.78%	-
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)	31.83%	28.74%	-
基本每股收益	0.77	0.51	50.98%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,049,076.18	98,887,346.76	0.16%
负债总计	42,765,946.29	58,050,850.79	-26.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,283,129.89	40,836,495.97	37.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.04	37.83%
资产负债率%(母公司)	43.18%	58.70%	-
资产负债率%(合并)	43.18%	58.70%	-
流动比率	2.0303	1.4896	-
利息保障倍数	60.11	42.67	-

##### (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	8,505,763.52	1,063,060.98	700.12%
应收账款周转率	2.2056	2.3255	-
存货周转率	9.6888	9.4431	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.16%	48.16%	-
营业收入增长率%	7.87%	47.11%	-
净利润增长率%	50.34%	100.22%	-

**(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	20,000,000.00	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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

单位：元

项目	金额
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）	26,908.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,093.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-10,184.22</b>
所得税影响数	-1,527.63
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-8,656.59</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

注：会计政策变更未对公司比较财务报表数据进行调整。

#### 1、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。此项会计政策变更未对公司比较财务报表数据进行调整。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### (一) 研发模式

公司设有专门的研发部门，负责公司新工艺、新技术、新产品的研发、运用和推广。研发模式是以自主创新为主，通过自身的研发人员和技术积累资源进行研究开发，实现创新产品的产业化。目前公司已经形成较多自主创新成果，对公司新产品、生产工艺的提高起到了重要作用。未来公司将持续引入研发技术人员，加大研发投入，完善研发体系，确保研发能力处于行业前列。公司目前拥有 2 项发明专利，12 项实用新型专利已取得证书，还有 5 项实用新型专利在申请中，核心知识产权优势较为明显。

##### (二) 采购模式

公司的采购模式为“以产定购”，主要根据生产计划的时间需求进行采购。采购方式以直接采购为主，由相关部门根据生产需要提出采购请求，经过批准后由采购部门向市场询价确定供应商；为控制成本和保证品质，公司建立了严格的供应商管理制度，对供应商进行选择、考核，从而保证选用适合的供应商、服务商，为公司提供合格的原材料及优良的服务。同时生产各类产品通用的辅助材料，公司设置一定的安全库存，以保证生产的及时需求。

##### (三) 销售模式

公司采取直销的方式向客户出售产品，销售区域以国内为主，部分产品销往台湾。目前公司的终端客户主要为国内主流品牌手机方案或者 ODM 制造厂商。为小米、华为、酷派、HTC、海信等品牌手机，以及龙旗、闻泰、华勤、中诺等手机 ODM 制造厂商配套供应石墨散热片、硅胶、热熔胶的散热材料。公司已成为该等智能终端 ODM 制造厂商的合格供应商，参与了多项品牌智能终端客户项目。公司凭借可靠的产品品质和良好的售后服务，与众多客户建立了长期的合作关系，积累了较多的客户资源。未来公司将加大对国内外市场的拓展，提高市场份额。

##### (四) 生产模式

公司产品均为自主生产，拥有生产所需专利技术。公司采取“以销定产”的模式组织生产。由相关部门根据客户需求，签订销售合同，明确产品数量、尺寸、相关性能指标等参数。根据客户订单安排成品生产计划，并组织生产和管理，在产品生产过程中进行质量监督，随着公司生产规模的扩大，公司将不断优化生产工艺和流程，确保生产计划合理、高效进行。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	9,541,860.11	9.63%	8,131,083.61	8.22%	17.35%
应收票据	14,927,538.29	15.07%	6,836,961.16	6.91%	118.34%
应收账款	50,905,585.18	51.39%	62,504,597.19	63.21%	-18.56%
存货	10,854,341.80	10.96%	8,428,227.02	8.52%	28.79%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	11,501,709.31	11.61%	11,450,005.84	11.58%	0.45%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	181,623.44	0.18%	209,257.38	0.21%	-13.21%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	2,650,000.00	2.68%	4,992,886.21	5.05%	-46.92%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付票据	4,035,651.00	4.07%	4,999,469.07	5.06%	-19.28%
应付账款	31,531,355.87	31.83%	43,738,885.69	44.23%	-27.91%
应付职工薪酬	2,194,973.45	2.22%	1,803,314.56	2.44%	-5.33%
应交税费	2,284,449.31	2.31%	2,412,948.34	2.44%	-5.33%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：本期末应收票据账面余额增加主要系公司收入增加，同时闻泰通讯股份有限公司等客户增加以银行承兑汇票结算，使得期末应收的银行承兑票增加，致使期末应收票据增加；
- 2、应收账款：本期末应收账款账面金额下降主要系闻泰通讯股份有限公司等客户更多的以银行承兑汇票结算，结算方式的变化使得期末应收账款账面金额减少；
- 3、存货：主要系报告期末预测2021年度上半年度订单量，公司加大对原材料主材PI膜的备货量所致；
- 4、固定资产：主要系报告期内购建固定资产的投入大于报告期固定资折旧增加额所致；
- 5、应付账款：主要系报告期上游客户回款较大，资金较充裕，公司赊购材料款降低所致。

### 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	125,068,342.89	-	115,945,377.40	-	7.87%
营业成本	93,412,373.84	74.69%	91,730,185.20	79.11%	1.83%
毛利率	25.31%	-	20.89%	-	-
销售费用	2,454,764.62	1.96%	2,594,109.47	2.24%	-5.37%
管理费用	5,016,410.87	4.01%	3,916,508.80	3.38%	28.08%
研发费用	5,507,577.14	4.40%	4,704,430.52	4.06%	17.07%
财务费用	714,654.69	0.57%	367,038.55	0.32%	94.71%
信用减值损失	-225,228.61	-0.18%	-779,489.29	-0.67%	71.11%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	117,650.00	0.09%	0.00	0.00%	
投资收益	59,532.75	0.05%	32,115.69	0.03%	85.37%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	33,856.89	0.03%	32,141.32	0.03%	5.34%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	17,494,930.12	13.99%	11,491,969.63	9.91%	52.24%
营业外收入	28,193.43	0.02%	18,382.11	0.02%	53.37%
营业外支出	38,377.65	0.03%	2,627.60	0.00%	1,360.56%
净利润	15,446,633.92	12.35%	10,274,627.25	8.86%	50.34%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：主要系报告期我司订单受新冠疫情影响较小，订单较充裕、新增生产设备，销售金额有所提升所致；
- 2、营业成本：主要系报告期产能充分利用，规模化生产有效控制成本发挥的边际成本效益所致；
- 3、管理费用：本期管理费用增加主要系报告期支付原董事长贾永红离职补偿款所致；
- 4、研发费用：主要系报告期公司加大研发投入增加的机物料消耗所致；
- 5、财务费用：主要系报告期公司流动贷款利息费用及美金汇兑损失所致；
- 6、信用减值损失：主要系报告期按下游客户信用等级计提坏账准备所致；
- 7、营业利润：本期营业利润增加主要系一方面客户订单增加，公司营业收入大幅提高；另一方面系公司产能得到充分利用，规模效应显现，使得本期产品的毛利率增加，进而带动营业利润上升；
- 8、净利润：本期净利润增加主要系公司营业利润增加所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	125,068,342.89	115,945,377.40	7.87%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	93,412,373.84	91,730,185.20	1.83%
其他业务成本	0.00	0.00	

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
石墨散热类-成品类	104,725,514.25	77,935,321.64	25.58%	7.02%	0.5%	39.41%
石墨散热类-裸膜类	18,410,380.24	13,926,534.91	24.35%	17.83%	12.92%	19.39%
硅胶类	1,932,448.40	1,550,517.29	19.76%	-21.52%	-16.04%	3.59%
合计	125,068,342.89	93,412,373.84	25.31%	7.87%	1.83%	37.34%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
广东省内	61,524,112.71	46,191,746.20	24.92%	-8.10%	-13.21%	21.60%
广东省外	53,361,720.08	40,235,009.10	24.60%	30.88%	24.77%	17.67%
出口（台湾/保税区）	10,182,510.10	6,985,618.54	31.40%	23.73%	11.65%	30.98%
合计	125,068,342.89	93,412,373.84	25.31%	7.87%	1.83%	21.19%

## 收入构成变动的的原因：

- 1、石墨散热类-成品类：主要系报告期受新冠疫情影响不大，大部分项目正常量产所致；
- 2、石墨散热类-裸膜类：主要系报告期自产石墨半成品供自用后可对外销售量增加所致；
- 3、广东省外：主要系本报告期间泰通讯股份有限公司项目在转量产所致；
- 4、出口（台湾/保税区）：主要系报告期出口的项目转量产后产生规模效益所致。

## (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	22,106,427.62	17.68%	否
2	客户 2	13,129,676.58	10.50%	否
3	客户 3	9,141,954.53	7.31%	否
4	客户 4	8,799,515.94	7.04%	否

5	客户 5	7,632,015.76	6.10%	否
合计		60,809,590.43	48.63%	-

## (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	19,031,152.82	20.79%	否
2	供应商 2	11,107,115.88	12.13%	否
3	供应商 3	6,492,405.85	7.09%	否
4	供应商 4	5,170,302.73	5.65%	否
5	供应商 5	4,549,045.94	4.97%	否
合计		46,350,023.22	50.63%	-

## 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	8,505,763.52	1,063,060.98	700.12%
投资活动产生的现金流量净额	-2,567,146.07	-3,043,444.76	15.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,620,573.26	1,937,094.53	-235.28%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：主要系报告期收到客户货款大于支付采购货款导致，与本期经营利润的实现趋势是一致的；

2、投资活动产生的现金流量净额-：主要系公司报告期增加了固定资产石墨化炉、碳化炉、圆刀机、圆刀模具的投资并支付设备款所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：主要系公司报告期偿还花旗银行短期贷款所致。

## (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

## 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

公司自成立以来，始终专注于电子产品散热材料的研发、制造和销售。公司主要产品和服务技术含

量高、具有较强的核心竞争力。公司拥有的关键性资源主要包括行业领先的装备、技术体系和持续研发能力等。

公司所有产品所包含的核心技术为自主研发，拥有自主知识产权。公司采用自主创新的设备改造和产品生产新工艺等技术，通过行业中领先的装备，稳定的质量管理体系，制造出符合客户需求的产品。

公司已经拥有多年散热材料研发和生产经验的管理团队，深知客户需求、熟悉行业特点和发展趋势。随着全球新材料技术的快速进步，电子材料作为现代工业“食粮”的作用愈加得到体现，冬驭新材逐步利用自身在行业的积累，积极向其他工业材料领域拓展，并致力于电子散热材料应用技术的研究。

公司财务状况良好，销售收入和利润整体上呈现稳步增长的发展态势。

公司管理规范并持续提升内控能力，制定了切合公司实际情况、合理的绩效考核和激励机制；公司针对客户需求重研发投入，着力推进研发成果迅速转化为公司产品，提升了产品竞争力，公司业务稳步发展，与一批稳定客户建立良好的信赖关系。

从公司最近几年的经营情况来看，公司经营情况良好，持续经营能力强。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、 重大诉讼、仲裁事项

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

### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## 二、 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	15,000,000.00	9,468,132.51

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

杨红梅、陈有德、王宏、深圳市青谷投资有限公司系公司股东，为公司向花旗银行（中国）有限公司深圳分行申请最高额度为人民币 1500 万元授信额度提供担保，担保期为 1 年。公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益的情形。对公司财务和经营成果产生积极的影响。上述偶发性关联交易已经 2019 年年度股东大会审议通过。

## (二) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 三、 自愿披露的其他事项

1、2021 年 1 月 27 日，陈有德和贾永红签订《股权转让协议》，贾永红拟通过特定事项协议转让方式将其持有的东莞市冬驭新材料股份有限公司 2,924,000 股股份转让给陈有德。本次转让后，贾永红拥有权益比例从 14.62% 变更为 0%，不再持有公司股份；陈有德拥有权益比例从 15.13% 变更为 29.75%。本次转让尚需全国股转公司和中国结算北京分公司审批。

2、公司首次挂牌原始股东于 2021 年 2 月 5 日在全国股份转让中心平台发布了股票解除限售公告，本次解除限售数量总额为：2,924,000 股，可转让时间为 2021 年 2 月 10 日。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 四、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,350,000	61.75%	-731,000	11,619,000	58.10%	
	其中：控股股东、 实际控制人	2,300,000	11.50%	-2,300,000	0	0.00%	
	董事、监事、 高管	2,550,000	12.75%	-887,500	1,662,500	8.31%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,650,000	38.25%	731,000	8,381,000	41.90%	
	其中：控股股东、 实际控制人	6,900,000	34.50%	-6,900,000	0	0.00%	
	董事、监事、 高管	7,650,000	38.25%	-4,462,500	3,187,500	15.94%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000.00	-	0.00	20,000,000.00	-	
普通股股东人数						10	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市青谷投资有限公司	7,800,000	0	7,800,000	39%	0	7,800,000	0	0
2	陈有德	3,026,000	0	3,026,000	15.13%	2,269,500	756,500	0	0
3	贾永红	2,924,000	0	2,924,000	14.62%	2,924,000	0	0	0
4	杨红梅	2,250,000	0	2,250,000	11.25%	1,687,500	562,500	0	0

				00					
5	王宏	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000	0	0
6	何运宇	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000	0	0
7	原氏源辉科技发展（深圳）有限公司	1,000,000	0	1,000,000	5%	0	1,000,000	0	0
8	陈香	600,000	0	600,000	3%	0	600,000	0	0
9	黄胜海	200,000	0	200,000	1%	0	200,000	0	0
10	刘淑飞	200,000	0	200,000	1%	0	200,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	8,381,000	11,619,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东刘淑飞系深圳市青谷投资有限公司法人王文清弟媳，除此之外，公司其他股东之间无任何关系。

## 五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

无控股股东

### （二） 实际控制人情况

无实际控制人

## 七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 九、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 十、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 十一、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动贷款	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	担保借款	800,000.00	2020年7月21日	2021年1月15日	6%
2	流动贷款	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	担保借款	950,000.00	2020年11月20日	2021年5月20日	6%
3	流动贷款	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	担保借款	900,000.00	2020年12月22日	2021年6月18日	6%
合计	-	-	-	2,650,000.00	-	-	-

## 十二、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨红梅	董事、董事长	女	1971年9月	2020年7月15日	2023年7月15日
陈有贤	董事、总经理	男	1972年3月	2020年7月15日	2023年7月15日
周金林	董事	男	1976年9月	2020年7月15日	2023年7月15日
王宏	董事、董事会秘书	女	1970年12月	2020年7月15日	2023年7月15日
何运宇	董事	男	1975年12月	2020年7月15日	2023年7月15日
罗秀云	监事、监事会主席	女	1963年8月	2020年7月15日	2023年7月15日
陈香	监事	女	1980年4月	2020年7月15日	2023年7月15日
林勇	监事、职工代表	男	1973年7月	2020年7月15日	2023年7月15日
黎芹	财务负责人	女	1982年12月	2020年7月15日	2023年7月15日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；上述董事、监事和高级管理人员中杨红梅、王宏、陈香、何运宇为公司直接股东，董事周金林通过青谷投资间接持有公司股份，董事、总经理陈有贤为公司股东陈有德之兄弟。

#### (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
杨红梅	董事、董事长	2,250,000	0	2,250,000	11.25%	0	0
陈有贤	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	
周金林	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王宏	董事、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	5%	0	0
何运宇	董事	1,000,000	0	1,000,000	5%	0	0

罗秀云	监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
陈香	监事	600,000	0	600,000	3%	0	0
林勇	监事、职工代表	0	0	0	0.00%	0	0
黎芹	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	<b>4,850,000</b>	-	<b>4,850,000</b>	<b>24.25%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
贾永红	董事	离任	无	换届
杨红梅	董事、董事长、总经理	离任	董事、董事长	换届
陈有贤	无	新任	董事、总经理	换届
周金林	监事	新任	董事	换届
罗秀云	监事	新任	监事、监事会主席	换届
陈香	无	新任	监事	换届
林勇	无	新任	监事、职工代表	换届
严成满	监事、职工代表	离任	无	换届

#### 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

首次任命董事陈有贤履历：

1994. 3-1999. 11月 广东省清溪镇汉文模具厂主管

1999. 12-2003. 5月 广东省平湖镇沐阳塑料模具厂 经理

2003. 6-2018. 12月 深圳旺鑫紧密工业有限公司 研发副总

2019. 6-至今 东莞市冬驭新材料股份有限公司 总经理

监事陈香履历：

2002. 9-2010. 7 立信大华会计师事务所有限公司 合伙人

2010. 8-2011. 7 深圳市翠绿首饰股份有限公司 财务总监

2011. 8-2014. 6 深圳市联嘉祥科技股份有限公司 财务总监

2015. 3-2016. 8 深圳市思贝克工业发展公司 财务总监

2016. 9-至今 深圳市合合智达管理有限公司 财务总监  
 职工监事林勇履历：  
 1996. 7-2001. 1 湖南常德纺织机械厂 机电技术员  
 2001. 3-2008. 2 自主创业  
 2004. 3-2010. 12 嘉兴水晶电子厂 经理  
 2011. 1-2012. 12 实创格亚太包装有限公司 经理  
 2013. 1-2014. 2 中易碳素科技有限公司 总工  
 2014. 3-至今 东莞市冬驭新材料股份有限公司 技术副总经理

#### (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	5	0	0	5
生产人员	104	34	42	96
销售人员	8	2	0	10
技术人员	35	7	4	38
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	3	1	5
<b>员工总计</b>	<b>158</b>	<b>46</b>	<b>47</b>	<b>157</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6
专科	18	22
专科以下	133	128
<b>员工总计</b>	<b>158</b>	<b>157</b>

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

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《正卷法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理机构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利，因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、关联交易、融资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法，违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2020年4月28日披露了关于修订公司章程公告，修改情况如下：  
修订内容

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
<p>第一条：为维护东莞市冬驭新材料股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《非上市公众公司章程必备条款和非上市公众公司章程程》必备条款及其他有关规定，制订本章程。</p>	<p>第一条：为维护东莞市冬驭新材料股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称《治理规则》）和非上市公众公司章程必备条款及其他有关规定，制订本章程。</p>
<p>第三十八条：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（一）决定公司的长期经营方针和投资计划；</li> <li>（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；</li> <li>（三）审议批准董事会的报告；</li> <li>（四）审议批准监事会报告；</li> <li>（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；</li> <li>（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</li> <li>（七）对公司增加或者减少注册资本做出决议；</li> <li>（八）对发行公司债券做出决议；</li> <li>（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议；</li> <li>（十）修改本章程；</li> <li>（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所做出决议；</li> <li>（十二）审议批准第三十九条规定的担保事项；</li> <li>（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；</li> <li>（十四）审议批准变更募集资金用途事项；</li> <li>（十五）审议股权激励计划；</li> <li>（十六）审议应由股东大会决定的关联交易；</li> <li>（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。</li> </ul> <p>上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>	<p>第三十八条：股东大会是公司的权利机构，依法行使下列职权：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（一）决定公司的长期经营方针和投资计划；</li> <li>（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；</li> <li>（三）审议批准董事会的报告；</li> <li>（四）审议批准监事会报告；</li> <li>（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；</li> <li>（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；</li> <li>（七）对公司增加或者减少注册资本做出决议；</li> <li>（八）对发行公司债券做出决议；</li> <li>（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议；</li> <li>（十）修改本章程；</li> <li>（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所做出决议；</li> <li>（十二）审议批准第三十九条规定的担保事项；</li> <li>（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；</li> <li>（十四）审议批准变更募集资金用途事项；</li> <li>（十五）审议股权激励计划；</li> <li>（十六）审议应由股东大会决定的关联交易；</li> <li>（十七）为最近一期的资产负债率超过 70%的对象提供财务资助，或单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%；</li> <li>（十八）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。</li> </ul> <p>上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。</p>
<p>第三十九条：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。</p>	<p>第三十九条：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。</p>

<p>(一) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；</p> <p>(二) 公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；</p> <p>(三) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；</p> <p>(四) 连续十二个月内累计计算的担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%。且绝对金额超过 1000 万`</p> <p>(五) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对金额超过 1000 万。</p> <p>(六) 对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；</p> <p>(七) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。</p>	<p>(一) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；</p> <p>(二) 公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；</p> <p>(三) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；</p> <p>(四) 连续十二个月内累计计算的担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%。</p> <p>(五) 对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；</p> <p>(六) 为公司关联方提供的担保；</p> <p>(七) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。</p> <p>公司为全资子公司提供担保，或者为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保，不损害公司利益的，可以豁免适用前款第（一）项至第（三）项的规定，但是公司章程另有规定除外。</p> <p>公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联方应当提供反担保。</p>
<p>第四十九条：监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由本公司承担；</p>	<p>第四十九条：监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由本公司承担；监事会或者股东依法自行召集股东大会的，挂牌公司董事会、信息披露事务负责人应当予以配合，并及时履行信息披露义务。</p>
<p>第五十二条：召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面方式通知各股东；</p>	<p>第五十二条：召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面方式通知各股东；股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。</p>
<p>第五十三条：股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>(一) 会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>(二) 提交会议审议的事项和提案；</p> <p>(三) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>(四) 会务常设联系人姓名，电话号码。</p>	<p>第五十三条：股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>(一) 会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>(二) 提交会议审议的事项和提案；</p> <p>(三) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>(四) 确定股权登记日；</p> <p>(五) 会务常设联系人姓名，电话号码。</p> <p>股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。</p>

<p>第七十七条：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议中应当充分披露非关联股东的表决情况。</p> <p>关联交易事项包括：</p> <p>（一）与关联方进行交易；</p> <p>（二）为关联方提供担保；</p> <p>（三）向关联方的重大投资或接受关联方的重大投资；</p> <p>（四）其他股东大会认为与关联股东有关的事项。</p> <p>与关联交易有关联关系的股东的回避和表决程序如下：</p> <p>（一）关联股东应当在股东大会召开前向董事会披露其与该项交易的关系，并自行申请回避。</p> <p>（二）股东大会审议关联交易时，主持人应当向大会说明关联股东及具体关联关系。</p> <p>（三）股东大会对关联交易进行表决时，主持人应当宣布关联股东回避表决。该项关联交易由非关联股东进行表决。</p>	<p>第七十七条：关联交易，是指公司或者其合并报表范围内的子公司等其他主体与公司关联方发生的符合本章程第一百零九条规定的交易事项以及日常经营范围内发生的可能引致资源或者义务转移的事项。</p>
<p>第七十八条：公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，为股东参加股东大会提供便利。</p>	<p>第七十八条：公司与关联方发生的成交金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产 5%以上且超过 3000 万元的交易，或者占公司最近一期经审计总资产 30%以上的交易，应当提交股东大会审议；公司为关联方提供担保的，依照本章程第三十九条的规定决定。</p> <p>股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议中应当充分披露非关联股东的表决情况；与关联交易有关联关系的股东的回避和表决程序如下：</p> <p>（一）关联股东应当在股东大会召开前向董事会披露其与该项交易的关系，并自行申请回避。</p> <p>（二）股东大会审议关联交易时，主持人应当向大会说明关联股东及具体关联关系。</p> <p>（三）股东大会对关联交易进行表决时，主持人应当宣布关联股东回避表决。该项关联交易由非关联股东进行表决。</p>
<p>第一百零九条：公司向机构或个人贷款（借款），达到下列标准之一的，董事会应当提交股东大会以审议通过，未达到下列标准的，由董事会审议决定：</p> <p>（一） 单笔借款金额超过公司注册资本的 30%；</p> <p>（二） 连续十二个月内累计贷款（借款）金额超过公司注册资本的 50%。</p>	<p>第一百零九条：董事会应当确定公司发生对外投资（含委托理财、委托贷款、对子公司投资等）、购买或者出售资产、提供财务资助、提供担保、租入或者租出资产、签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）、赠与或者受赠资产、债权或者债务重组、研究与开发项目的转移、签订许可协议、关联交易等交易事项的权限，建立严格的审查和决策程序；；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。</p>
<p>第一百零八条：（三）关联交易的决策权限</p> <p>1. 日常性关联交易</p> <p>日常性关联交易指公司和关联方之间发生的</p>	<p>修改为第一百零九条：（三）关联交易的决策权限</p> <p>1. 符合本章程第七十八条规定标准的关联交易事项由股东大会审议通过。</p>

<p>购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助等交易行为。</p> <p>（1）公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。</p> <p>（2）如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，超出金额在预计总金额 0.5%以上不满 5%的，由董事会审议通过。超出金额在预计总金额 5%以上的，董事会应当提交股东大会审议通过。</p> <p>2. 偶发性关联交易</p> <p>除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易，公司发生的偶发性关联交易按以下程序审议通过：</p> <p>（1）公司与关联自然人发生的单笔交易金额在 30 万元以上不满 300 万元的偶发性关联交易事项，以及公司与关联法人发生的单笔交易金额在 300 万元以上不满 3,000 万元或占公司最近一期经审计净资产绝对值在 0.5%以上不满 5%的偶发性关联交易事项，由董事会审议通过。</p> <p>（2）公司与关联自然人发生的单笔交易金额在 300 万元以上的偶发性关联交易事项，以及公司与关联法人发生的单笔交易金额在 3,000 万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值在 5%以上的偶发性关联交易事项，董事会应当提交股东大会审议通过。</p>	<p>2. 下列关联交易事项由董事会审议通过：</p> <p>（1）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；</p> <p>（2）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。</p> <p>四）财务资助的决策</p> <p>公司向机构或个人提供财务资助，达到下列标准之一的，董事会应当提交股东大会以审议通过，未达到下列标准的，由董事会审议决定：</p> <p>（一）被资助对象最近一期的资产负债率超过 70%；</p> <p>（二）单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%。</p> <p>公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控制的企业等关联方提供资金等财务资助。对外财务资助款项逾期未收回的，公司不得对同一对象继续提供财务资助或者追加财务资助。</p> <p>本章程所称提供财务资助，是指公司及其控股子公司有偿或无偿对外提供资金、委托贷款等行为。</p>
<p>第一百八十九条：股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。</p>	<p>第一百八十九条：公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。</p>
<p>是否涉及到公司注册地址的变更：否</p> <p>除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，前述内容尚需提交公司股东大会审议，具体以工商行政管理部门登记为准。</p> <p>修订原因</p> <p>根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的最新规定。</p>	

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	一、第一届董事会第十四会议审议了以下事项： （一）审议《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》；

		<p>(二) 审议《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>(三) 审议《关于 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(四) 审议《关于 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(五) 审议《关于 2019 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>(六) 审议《关于公司&lt;2019 年年度报告及其摘要&gt;的议案》；</p> <p>(七) 审议《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>(八) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>(九) 审议《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>(十) 审议《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>(十一) 审议《关于修改〈关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>(十二) 审议《关于修改〈对外担保管理制度〉的议案》；</p> <p>(十三) 审议《关于修改〈对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>(十四) 审议《关于修改〈信息披露事务管理制度〉的议案》</p> <p>(十五) 审议《关于拟向花旗银行（中国）有限公司深圳分公司申请授信额度暨关联担保的议案》</p> <p>(十六) 审议《关于补充确认 2019 年度关联交易的议案》</p> <p>(十七) 审议《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>二、第一届董事会第十五次会议审议以下事项：</p> <p>(一) 审议《关于董事会换届选举的议案》</p> <p>(二) 审议《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>三、第二届董事会第一次会议审议以下事项：</p> <p>(一) 审议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>(二) 审议《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>(三) 审议《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>(四) 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>四、第二届董事会第二次会议审议以下事项：</p> <p>审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第八次会议审议事项：</p> <p>(一) 审议《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(四) 审议《关于 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(三) 审议《关于 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(四) 审议《关于 2019 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>(五) 审议《关于公司&lt;2019 年年度报告及其摘要&gt;的议案》；</p> <p>(六) 审议《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》。</p> <p>(七) 审议《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》；</p> <p>二、第一届监事会第九次会议审议以下事项：</p> <p>审议《关于监事会换届选举的议案》；</p> <p>三、第二届监事会第一次会议审议以下事项：</p> <p>审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>四、第二届监事会第二次会议审议以下事项：</p> <p>审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	2	<p>一、2019 年年度股东大会审议以下事项：</p> <p>(一) 审议《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(二) 审议《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(三) 审议《关于 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(四) 审议《关于 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(五) 审议《关于 2019 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>(六) 审议《关于公司&lt;2019 年年度报告及其摘要&gt;的议案》；</p>

	<p>(七) 审议《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>(八) 审议《关于修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>(九) 审议《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》；</p> <p>(十) 审议《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；</p> <p>(十一) 审议《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》；</p> <p>(十二) 审议《关于修改〈关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>(十三) 审议《关于修改〈对外担保管理制度〉的议案》；</p> <p>(十四) 审议《关于修改〈对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>(十五) 审议《关于修改〈信息披露事务管理制度〉的议案》；</p> <p>(十六) 审议《关于拟向花旗银行（中国）有限公司深圳分公司申请授信额度暨关联担保的议案》</p> <p>(十七) 审议《关于补充确认 2019 年度关联交易的议案》</p> <p>二、2020 年第一次临时股东大会审议事项：</p> <p>(一)、审议：《关于董事会换届选举的议案》</p> <p>(二)、审议：《关于监事会换届选举的议案》</p>
--	--

### 3、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

本年度召开的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 资产完整情况：

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营有关的主要生产系统，辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要场地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品研发、销售系统、公司资产完整。

#### 2、 人员独立情况：

公司董事、监事、高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的相关规定。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业中兼职。

公司建立了独立的人事档案，人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订劳动合同，建立了独立的工资管理、福利保障体系。

#### 3、 财务独立情况：

公司设立了独立的财务部门，建立了独立财务会计核算体系和财务管理制度并独立进行财务决策。公司根据《公司章程》的规定及自身情况作出财务决策，完全自主决策资金的使用。公司拥有独立的银

行账户和税务登记并依法独立进行纳税，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帐户或者混合纳税的情形。

#### 4、机构独立情况：

公司按照《公司法》《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会、经理层等，建立了规范有效的法人治理机构，并根据自身经营管理需要设立了相应的组织机构，各部门之间职责明确。公司的生产经营、办公机构与股东单位分开，在内部设置上不存在与股东单位混合经营，合署办公的情况，亦不存在股东单位干预公司经营活动的情况。

#### 5、业务独立的情况：

公司专业研发、生产、销售石墨产品，具有独立生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司的业务独立于控股股东，实际控制人及其控制的其他企业，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，主营业务收入与利润不存在依赖其他股东或其关联方的情况，也不存在受制于股东和其他关联方的情况。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显示公平的关联交易。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司管理层对公司内部控制制度进行了自查和评估后认为：本公司现在内部控制制度已经基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制定以来，各项制度得到了有效的实施。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据相关法律法规和公司《章程》的规定，公司制定了《信息披露管理制度》，对年报等公告的披露事项进行了规定，公司尚未建立年报差错责任追究制度。

## 三、投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中天运[2021]审字第 90032 号			
审计机构名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街九号院 1 号楼 1 门 701-704			
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹健 3 年	田雨甘 4 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

## 审计报告

中天运[2021]审字第 90032 号

东莞市冬驭新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了东莞市冬驭新材料股份有限公司（以下简称冬驭新材公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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

### 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，我们独立于冬驭新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

冬驭新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括冬驭新材公司 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

冬驭新材公司管理层（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，管理层负责评估冬驭新材公司的持续经营能力(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冬驭新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冬驭新材公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二一年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,541,860.11	8,131,083.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	14,927,538.29	6,836,961.16
应收账款	五、3	50,905,585.18	62,504,597.19
应收款项融资			
预付款项	五、4	120,363.22	100,983.56
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	478,593.46	471,061.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,854,341.80	8,428,227.02
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>86,828,282.06</b>	<b>86,472,914.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	11,501,709.31	11,450,005.84
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	181,623.44	209,257.38
开发支出			
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、9	384,172.68	633,716.33
递延所得税资产	五、10	153,288.69	121,452.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,220,794.12	12,414,432.49
<b>资产总计</b>		99,049,076.18	98,887,346.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	2,650,000.00	4,992,886.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	4,035,651.00	4,999,469.07
应付账款	五、13	31,531,355.87	43,738,885.69
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	2,194,973.45	1,803,314.56
应交税费	五、15	2,284,449.31	2,412,948.34
其他应付款	五、16	69,516.66	103,346.92
其中：应付利息		30,016.66	48,346.92
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		42,765,946.29	58,050,850.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		42,765,946.29	58,050,850.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、18	1,142,948.94	1,142,948.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,514,018.10	1,969,354.71
一般风险准备			
未分配利润	五、20	31,626,162.85	17,724,192.32
归属于母公司所有者权益合计		56,283,129.89	40,836,495.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		56,283,129.89	40,836,495.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		99,049,076.18	98,887,346.76

法定代表人：杨红梅

主管会计工作负责人：黎芹

会计机构负责人：黎芹

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、21	125,068,342.89	115,945,377.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、21	93,412,373.84	91,730,185.20
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、22	453,442.64	425,902.95
销售费用	五、23	2,454,764.62	2,594,109.47
管理费用	五、24	5,016,410.87	3,916,508.80
研发费用	五、25	5,507,577.14	4,704,430.52
财务费用	五、26	714,654.69	367,038.55
其中：利息费用		302,772.78	278,268.35
利息收入		6,256.04	21,783.23
加：其他收益	五、27	117,650.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	59,532.75	32,115.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-225,228.61	-779,489.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	33,856.89	32,141.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,494,930.12</b>	<b>11,491,969.63</b>
加：营业外收入	五、31	28,193.43	18,382.11
减：营业外支出	五、32	38,377.65	2,627.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,484,745.90</b>	<b>11,507,724.14</b>
减：所得税费用	五、33	2,038,111.98	1,233,096.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,446,633.92</b>	<b>10,274,627.25</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,446,633.92	10,274,627.25
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）		15,446,633.92	10,274,627.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>15,446,633.92</b>	<b>10,274,627.25</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,446,633.92	10,274,627.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.77	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.77	0.51

法定代表人：杨红梅

主管会计工作负责人：黎芹

会计机构负责人：黎芹

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,194,034.41	100,982,844.72
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		117,650.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	34,449.17	40,165.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>143,346,133.58</b>	<b>101,023,010.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		112,861,122.68	81,946,496.24
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		13,036,808.26	10,592,358.37
支付的各项税费		4,996,699.47	4,430,489.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,945,739.65	2,990,604.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>134,840,370.06</b>	<b>99,959,949.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,505,763.52</b>	<b>1,063,060.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,770,000.00	22,770,000.00
取得投资收益收到的现金		59,532.75	32,115.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670,000.00	1,365,215.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,499,532.75</b>	<b>24,167,331.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,296,678.82	4,440,775.94
投资支付的现金		25,770,000.00	22,770,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,066,678.82</b>	<b>27,210,775.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,567,146.07</b>	<b>-3,043,444.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,650,000.00	4,992,886.21
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,650,000.00</b>	<b>4,992,886.21</b>
偿还债务支付的现金		4,992,886.21	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,687.05	55,791.68
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,270,573.26</b>	<b>3,055,791.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,620,573.26</b>	<b>1,937,094.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,318,044.19</b>	<b>-43,289.25</b>

加：期初现金及现金等价物余额		3,275,838.07	3,319,127.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,593,882.26	3,275,838.07

法定代表人：杨红梅

主管会计工作负责人：黎芹

会计机构负责人：黎芹

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,142,948.94				1,969,354.71		17,724,192.32		40,836,495.97
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	20,000,000.00				1,142,948.94				1,969,354.71		17,724,192.32		40,836,495.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,544,663.39		13,901,970.53		15,446,633.92
（一）综合收益总额											15,446,633.92		15,446,633.92
（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									1,544,663.39		-1,544,663.39		

1. 提取盈余公积									1,544,663.39		-1,544,663.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,142,948.94				3,514,018.10		31,626,162.85		56,283,129.89

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	20,000,000.00				1,142,948.94				941,891.98		8,477,027.80		30,561,868.72
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	20,000,000.00				1,142,948.94				941,891.98		8,477,027.80		30,561,868.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,027,462.73		9,247,164.52		10,274,627.25
（一）综合收益总额											10,274,627.25		10,274,627.25
（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									1,027,462.73		-1,027,462.73		
1. 提取盈余公积									1,027,462.73		-1,027,462.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,00</b>				<b>1,142,9</b>				<b>1,969,3</b>		<b>17,724,</b>		<b>40,836,4</b>
	<b>0.00</b>				<b>48.94</b>				<b>54.71</b>		<b>192.32</b>		<b>95.97</b>

法定代表人：杨红梅      主管会计工作负责人：黎芹      会计机构负责人：黎芹

### 三、 财务报表附注

## 东莞市冬驭新材料股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日——2020年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 基本情况

东莞市冬驭新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司，公司原名称为东莞市冬驭碳素科技控股有限公司），于2014年01月17日取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为441900001831470的企业法人营业执照。于2017年3月31日，东莞市冬驭碳素科技控股有限公司股东会通过公司以2016年12月31日净资产以发起设立方式整体变更为股份有限公司的决议。于2017年04月07日，东莞市冬驭新材料股份有限公司依法成立，其统一社会信用代码为91441900090190310N。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币2,000.00万元，股本为人民币2,000.00万元，其中：股东深圳市青谷投资有限公司出资780.00万元（股权比例为39.00%）、股东杨红梅出资225.00万元（股权比例为11.25%）、股东王宏出资100.00万元（股权比例为5.00%）、股东贾永红出资292.40万元（股权比例为14.62%）、股东陈有德出资302.60万元（股权比例为15.13%）、股东何运宇出资100.00万元（股权比例为5.00%）、股东陈香出资60.00万元（股权比例为3.00%）、股东刘淑飞出资20.00万元（股权比例为1.00%）、股东黄胜海出资20.00万元（股权比例为1.00%）、股东原氏源辉科技发展(深圳)有限公司出资100.00万元（股权比例为5.00%）。

主要经营范围和主要产品有：产销电子元件及其配件；胶粘制品；研发、生产、销售碳素制品、石墨制品、石墨材料、导热材料、隔热材料、高分子材料、纳米材料；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；实业投资。（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）

公司注册地址：东莞市塘厦镇沙新路202号A2一层；法定代表人：杨红梅。

本公司财务报表由公司董事会于2021年04月28日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用

指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下

#### 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

**(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

#### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

##### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

##### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务及外币财务报表折算**

## 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付款项、借款等。

#### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的分类和后续计量

### （1）金融资产的分类

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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其

中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

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（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除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，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## (2) 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。

1) 对于应收票据和应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。本公司将金额为人民币 200 万元及占期末余额比例在 20% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：a. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；b. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。本公司无单项应收账款情况。

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

应收票据组合 1 银行承兑汇票

本公司对信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

注：宁波银行苏州分行、中国民生银行股份有限公司嘉兴分行、昆山农村商业银行、浦发东莞分行、浙商银行上海分行、中信银行股份有限公司上海分行、浙商银行深圳分行、上海农商银行张江科技支行、中国民生银行股份有限公司嘉兴分行、浙商银行东莞分行、中国银行上海市宝山支行、中国光大银行深圳分行、浙商银行东莞分行

经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

应收票据组合 2 商业承兑汇票、E 信通、米信通、TCL 金单

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方组合	本公司关联方款项
无风险组合	本公司代垫职工款项、保证金押金、备用金等

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

	预期信用损失率	应收款项	减值准备
1 年以内（≤90 天，未逾期）	0.00%	0.00%	0.00%
1 年以内（>90 天，逾期）	5.00%	5.00%	5.00%
1 至 2 年（逾期）	10.00%	10.00%	10.00%
2 至 3 年（逾期）	20.00%	20.00%	20.00%
3 至 4 年（逾期）	50.00%	50.00%	50.00%
4 至 5 年（逾期）	80.00%	80.00%	80.00%
5 年以上（逾期）	100.00%	100.00%	100.00%

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 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务工具的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迹象包括：

- 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；
- 本公司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。

### 4) 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务工具投资，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。

## 8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与

其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十一) 套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法

作套期有效性回顾性评价。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## （十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## （十四）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- (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。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3年	5%	31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有

权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款

存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## **（十八）无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

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

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可

行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

### （十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

#### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （二十）长期待摊费用

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

## （二十一）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## （二十三）收入

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

利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 本公司商品销售收入确认的具体原则:

国内收入确认具体方法:本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备,在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货,财务部门根据仓库出库单、销售订单(销售合同)和经客户签收确认的单据确认收入;国外收入确认具体方法:国外销售全部采用离岸价(FOB)结算,在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益

的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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。

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

### (二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 新收入准则的执行

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

### （二）税收优惠及批文

公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR20194400247）。

### （三）其他事项：无

## 五、财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,665.95	38,070.50
银行存款	6,550,216.31	3,237,767.57
其他货币资金	2,947,977.85	4,855,245.54
合 计	9,541,860.11	8,131,083.61
其中：存放在境外的款项总额		

注：2020年12月31日本公司存在使用受限资金2,947,977.85元，其中：工业用电电费保证金608,000.00元，票据及短期借款保证金2,339,977.85元。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	Ui7 •• 陈,
银行承兑汇票	12,327,506.44	6,061,762.44
商业承兑汇票	2,600,031.85	775,198.72
合 计	14,927,538.29	6,836,961.16

#### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,927,538.29	100.00			14,927,538.29
其中：组合1：银行承兑汇票	12,327,506.44	85.58			12,327,506.44
组合2：商业承兑汇票	2,600,031.85	14.42			2,600,031.85
合计	14,927,538.29	100.00			14,927,538.29

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,855,308.36	100.00	18,347.20	2.31	6,836,961.16
其中：组合1：银行承兑汇票	6,061,762.44	88.42			6,061,762.44
组合2：商业承兑汇票	793,545.92	11.58	18,347.20	2.31	775,198.72
合计	6,855,308.36	100.00	18,347.20	2.31	6,836,961.16

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	51,927,509.80	100.00	1,021,924.62	1.97	50,905,585.18
其中：组合1：账龄分析法	51,927,509.80	100.00	1,021,924.62	1.97	50,905,585.18
组合2：其他方法					

合 计	51,927,509.80	100.00	1,021,924.62	1.97	50,905,585.18
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,295,936.24	100.00	791,339.05	1.25	62,504,597.19
其中：组合1：账龄分析法	63,295,936.24	100.00	791,339.05	1.25	62,504,597.19
组合2：其他方法					
合 计	63,295,936.24	100.00	791,339.05	1.25	62,504,597.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（≤90天）	33,514,199.29		0.00
1年以内（>90天）	18,188,290.31	909,414.52	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年	225,020.20	112,510.10	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合 计	51,927,509.80	1,021,924.62	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 230,585.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**3、本报告期实际核销的应收账款：无****4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
1. 闻泰通讯股份有限公司	7,043,036.31	13.56	229,298.00
2. 东莞市旺鑫精密工业有限公司	3,454,344.34	6.65	61,219.50
3. 深圳市东方亮彩精密技术有限公司	3,123,556.29	6.02	53,930.47

4. 宜宾市智威科技有限公司	2,503,632.19	4.82	92,934.41
5. 星星精密科技（深圳）有限公司	2,470,758.03	4.76	69,933.53
合 计	18,595,327.16	35.81	507,315.91

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

6、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

#### （四）预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	120,363.22	100.00	100,983.56	100.00
合 计	120,363.22	100.00	100,983.56	100.00

##### 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 120,363.22 元，占预付账款期末余额合计数的比例 100%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
1. 中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	79,863.22	66.35	合同执行中
2. 江苏倍川自动化设备有限公司	22,500.00	18.69	合同执行中
3. 广州科已达智能科技有限公司	18,000.00	14.96	合同执行中
合 计	120,363.22	100.00	—

#### （五）其他应收款

##### 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	33,758.00	32,593.00
押金保证金	402,360.00	402,360.00
其他（代扣代缴个人所得税、社会保险费）	42,475.46	36,108.73
合 计	478,593.46	471,061.73

##### 2、其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	478,593.46	100.00			478,593.46
组合 1: 账龄分析法					
组合 2: 其他方法	478,593.46	100.00			478,593.46
合 计	478,593.46	100.00			478,593.46

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	471,061.73	100.00			471,061.73
组合 1: 账龄分析法					
组合 2: 其他方法	471,061.73	100.00			471,061.73
合 计	471,061.73	100.00			471,061.73

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本报告期实际核销的其他应收账款情况：无

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1. 东莞市陆虎电子科技有限公司	保证金	301,360.00	3-4 年	62.97	
2. 深圳市众城丰电子有限公司分公司	保证金	99,000.00	1-2 年	20.69	
3. 代扣个人社保、住房公积金	其他	42,475.46	1 年以内	8.88	
4. 胡想	备用金	12,000.00	1 年以内	2.51	
5. 吴锦文	备用金	11,300.00	1 年以内	2.36	

合 计	—	466,135.46	—	97.41	
-----	---	------------	---	-------	--

6、涉及政府补助的应收款项：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、负债金额：无

## （六）存货

### 1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,464,871.98		4,464,871.98	2,097,894.27		2,097,894.27
库存商品	4,439,952.32		4,439,952.32	4,942,469.40		4,942,469.40
在产品	1,949,517.50		1,949,517.50	1,387,863.35		1,387,863.35
合 计	10,854,341.80		10,854,341.80	8,428,227.02		8,428,227.02

## （七）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,501,709.31	11,450,005.84
固定资产清理		
合 计	11,501,709.31	11,450,005.84

### 1、固定资产情况：

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,654,244.83	110,044.20	2,089,691.53	16,853,980.56
2. 本期增加金额	1,829,995.99	55,836.29	942,752.84	2,828,585.12
(1) 购置	1,829,995.99	55,836.29	942,752.84	2,828,585.12
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	588,495.56	0.00	452,495.79	1,040,991.35
(1) 处置或报废	588,495.56	0.00	452,495.79	1,040,991.35

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	15,895,745.26	165,880.49	2,579,948.58	18,641,574.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,435,890.64	52,098.64	915,985.44	5,403,974.72
2. 本期增加金额	1,480,754.28	15,732.96	690,152.02	2,186,639.26
(1) 计提	1,480,754.28	15,732.96	690,152.02	2,186,639.26
3. 本期减少金额	36,430.72	0.00	414,318.24	450,748.96
(1) 处置或报废	36,430.72	0.00	414,318.24	450,748.96
4. 期末余额	5,880,214.20	67,831.60	1,191,819.22	7,139,865.02
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,015,531.06	98,048.89	1,388,129.36	11,501,709.31
2. 期初账面价值	10,218,354.19	57,945.56	1,173,706.09	11,450,005.84

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：无

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

6、固定资产清理情况：无

## (八) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	软件类	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	205,653.92	60,201.46	265,855.38
2. 本期增加金额	5,800.06		5,800.06
(1) 购置	5,800.06		5,800.06

项目	软件类	专利技术	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		14,000.00	14,000.00
(1) 处置		14,000.00	14,000.00
4. 期末余额	211,453.98	46,201.46	257,655.44
二、累计摊销			
1. 期初余额	40,241.19	16,356.81	56,598.00
2. 本期增加金额	20,998.43	5,436.97	26,435.40
(1) 计提	20,998.43	5,436.97	26,435.40
3. 本期减少金额		7,001.40	7,001.40
(1) 处置		7,001.40	7,001.40
4. 期末余额	61,239.62	14,792.38	76,032.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	150,214.36	31,409.08	181,623.44
2. 期初账面价值	165,412.73	43,844.65	209,257.38

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造	633,716.33		249,543.65		384,172.68
合计	633,716.33		249,543.65		384,172.68

#### (十) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,021,924.62	153,288.69	809,686.25	121,452.94
合计	1,021,924.62	153,288.69	809,686.25	121,452.94

2、未经抵销的递延所得负债：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细：无

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：无

#### （十一）短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,650,000.00	4,992,886.21
合计	2,650,000.00	4,992,886.21

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

#### （十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,035,651.00	4,999,469.07
商业承兑汇票		
合计	4,035,651.00	4,999,469.07

#### （十三）应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	30,772,683.66	41,507,429.11
设备款	693,511.35	2,173,814.52
服务款	65,160.86	57,642.06
合计	31,531,355.87	43,738,885.69

账龄超过1年的重要应付账款：无

#### （十四）应付职工薪酬

**1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,803,314.56	13,383,581.89	12,991,923.00	2,194,973.45
二、离职后福利-设定提存计划		44,885.26	44,885.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,803,314.56	13,428,467.15	13,036,808.26	2,194,973.45

**2、短期薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,800,434.56	12,982,672.31	12,588,433.42	2,194,673.45
2、职工福利费	2,880.00	214,370.34	216,950.34	300.00
3、社会保险费		123,714.24	123,714.24	
其中：医疗保险费		92,664.77	92,664.77	
工伤保险费		1,511.25	1,511.25	
生育保险费		29,538.22	29,538.22	
4、住房公积金		62,825.00	62,825.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,803,314.56	13,383,581.89	12,991,923.00	2,194,973.45

**3、设定提存计划列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		43,888.00	43,888.00	
2、失业保险费		997.26	997.26	
3、企业年金缴费				
合 计		44,885.26	44,885.26	

**(十五) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,160,544.26	1,651,563.49
企业所得税	1,049,949.00	697,583.42
个人所得税	28,282.10	22,051.00
城市维护建设税	21,050.26	18,806.97
教育费附加	12,630.16	11,284.18
地方教育费附加	8,420.10	7,522.79
其他税费	3,573.43	4,136.49
合计	2,284,449.31	2,412,948.34

**(十六) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,016.66	48,346.92
其他应付款	39,500.00	55,000.00
合计	69,516.66	103,346.92

**1、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	30,016.66	48,346.92
合计	30,016.66	48,346.92

重要的已逾期未支付的利息情况：无

**2、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	39,500.00	55,000.00
合计	39,500.00	55,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

**(十七) 股本**

股东名称	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

深圳市青谷投资有限公司	7,800,000.00					7,800,000.00
陈有德	3,026,000.00					3,026,000.00
贾永红	2,924,000.00					2,924,000.00
杨红梅	2,250,000.00					2,250,000.00
王宏	1,000,000.00					1,000,000.00
何运宇	1,000,000.00					1,000,000.00
陈香	600,000.00					600,000.00
刘淑飞	200,000.00					200,000.00
黄胜海	200,000.00					200,000.00
原氏源辉科技发展(深圳)有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00
合计	20,000,000.00					20,000,000.00

**(十八) 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,142,948.94			1,142,948.94
合 计	1,142,948.94			1,142,948.94

**(十九) 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,969,354.71	1,544,663.39		3,514,018.10
合 计	1,969,354.71	1,544,663.39		3,514,018.10

**(二十) 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,724,192.32	8,477,027.80
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	17,724,192.32	8,477,027.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,446,633.92	10,274,627.25
减: 提取法定盈余公积	1,544,663.39	1,027,462.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	31,626,162.85	17,724,192.32
---------	---------------	---------------

**(二十一) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,068,342.89	93,412,373.84	115,945,377.40	91,730,185.20
其他业务				
合 计	125,068,342.89	93,412,373.84	115,945,377.40	91,730,185.20

**(1) 按业务类型分类：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石墨散热类-成品类	104,725,514.25	77,935,321.64	97,858,678.27	77,550,648.45
石墨散热类-裸膜类	18,410,380.24	13,926,534.91	15,624,111.85	12,332,644.13
硅胶类	1,932,448.40	1,550,517.29	2,462,310.53	1,846,721.54
胶水类	0.00	0.00	276.75	171.08
合 计	125,068,342.89	93,412,373.84	115,945,377.40	91,730,185.20

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	207,214.28	195,291.69
教育费附加	124,328.57	117,175.00
地方教育附加	82,885.69	78,116.69
其他税费	39,014.10	35,319.57
合 计	453,442.64	425,902.95

**(二十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,127,800.15	1,295,295.82
福利费	516.00	650.00
办公费	20.00	950.00
业务招待费	372,827.87	312,449.59
差旅费	164,672.47	161,417.53
车辆费	161,980.16	82,921.00
社会保险费	9,464.37	40,467.83
邮寄费	483,429.77	466,590.11
折旧费	17,688.43	12,145.76
维修费	0.00	12,215.00

住房公积金	5,250.00	5,425.00
报关费	111,115.40	203,581.83
合 计	2,454,764.62	2,594,109.47

**(二十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,723,463.59	1,419,067.18
折旧费	8,621.58	6,304.64
福利费	194,192.34	147,692.87
办公费	38,349.31	88,870.30
业务招待费	177,571.54	190,293.31
差旅费	185,451.80	48,233.25
车辆费	120,366.59	240,511.77
租赁费	515,263.60	386,589.50
水电费	200,462.46	175,516.54
社会保险费	13,350.70	66,902.63
邮寄费	6,722.04	2,975.12
物料消耗	112,184.50	170,140.38
通讯网络费	9,957.55	14,159.77
长期待摊费用摊销费	249,543.65	342,322.12
维修费	3,752.00	32,735.00
中介机构服务费	362,452.81	489,928.05
培训费	1,207.55	3,600.00
保险费	36,362.17	28,913.62
无形资产摊销费	26,435.40	23,976.73
其他费用	19,499.69	6,670.59
住房公积金	11,200.00	11,550.00
残疾人就业保障金	0.00	19,555.43
合 计	5,016,410.87	3,916,508.80

**(二十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,447,699.19	1,317,335.60
折旧费	204,260.74	195,403.56
机物料消耗	3,818,271.74	3,101,666.67
其他	13,403.63	11,421.72
社会保险费	10,572.56	48,981.06
住房公积金	6,475.00	9,275.00
差旅费	2,649.00	12,571.91
技术服务费	4,245.28	7,775.00
合 计	5,507,577.14	4,704,430.52

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,772.78	278,268.35
减：利息收入	6,256.04	21,783.23
汇兑损失	364,176.89	
减：汇兑收益		10,574.04
手续费	15,313.30	16,661.56
现金折扣	38,647.76	104,465.91
合 计	714,654.69	367,038.55

**(二十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
建档立卡贫困人口就业定额减征增值税	117,650.00	
合 计	117,650.00	

**(二十八) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	59,532.75	32,115.69
合 计	59,532.75	32,115.69

**(二十九) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-18,347.20
应收账款坏账损失	-225,228.61	-761,142.09
合 计	-225,228.61	-779,489.29

**(三十) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	33,856.89	32,141.32

其中：固定资产处置利得或损失	40,855.49	32,141.32
无形资产处置利得或损失	-6,998.60	
合计	33,856.89	32,141.32

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	26,908.99	2,000.00	全部计入
其他收入	1,284.44	16,382.11	全部计入
合计	28,193.43	18,382.11	全部计入

**与企业日常活动无关的政府补助：**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	4,105.85		与收益相关
社保局社会保障失业保险补助款	22,803.14		与收益相关
2018年发明专利项目补贴		2,000.00	与收益相关
合计	26,908.99	2,000.00	

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	200.10	590.00	全部计入
固定资产报废损失	38,177.55		全部计入
其他支出	0.00	2,037.60	全部计入
合计	38,377.65	2,627.60	

**(三十三) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,069,947.73	1,344,086.66
递延所得税费用	-31,835.75	-110,989.77
合计	2,038,111.98	1,233,096.89

**2、会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	17,484,745.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,622,711.89

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-552,764.16
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	-31,835.75
所得税费用	2,038,111.98

### （三十四）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	34,449.17	40,165.34
合计	34,449.17	40,165.34

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	3,945,739.65	2,990,604.53
合计	3,945,739.65	2,990,604.53

### （三十五）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,446,633.92	10,274,627.25
加：资产减值损失	0.00	0.00
信用减值损失	225,228.61	779,489.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,186,639.26	1,826,628.17
无形资产摊销	26,435.40	23,976.73
长期待摊费用摊销	249,543.65	342,322.12
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）	-33,856.89	-32,141.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	277,687.05	55,791.68
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,835.75	-110,989.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,426,114.78	2,571,504.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,509,091.08	-34,503,464.54

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,923,688.03	19,835,316.58
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	8,505,763.52	1,063,060.98
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	6,593,882.26	3,275,838.07
减：现金的期初余额	3,275,838.07	3,319,127.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,318,044.19	-43,289.25

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,593,882.26	3,275,838.07
其中：库存现金	43,665.95	38,070.50
可随时用于支付的银行存款	6,550,216.31	3,237,767.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,593,882.26	3,275,838.07
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		

六、合并范围的变更：无

七、在其他主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险：无

九、公允价值的披露：无

十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司的原实际控制人为共同实际控制人贾永红、杨红梅、王宏和陈有德。四人于2020年6月23日签署《一致行动协议之解除协议》，约定自签署之日起，各方解除一致行动关系，

在公司决策事宜方面不再保持一致行动关系，各自依照法律、法规及公司章程等相关规定，行驶各项权利，履行相关义务。使得挂牌公司实际控制人及其一致行动人发生变更。本次变更后，公司无实际控制人、也不存在一致行动人。

**(二) 本企业的子公司情况：无**

**(三) 本企业合营和联营企业情况：无**

**(四) 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	备注
王文清	公司原实际控制人，现间接持有冬驭新材 5%以上股权	
深圳市青谷投资有限公司	公司股东，直接持有公司股份 7,800,000 股，占公司股份总数的 39.00%	
北京汇冠新技术股份有限公司	王文清持股 8.41%	
西安星网天线技术有限公司	王文清持股 49.00%	
东莞市汇友电子科技有限公司	王文清持股 100%并任执行董事、总经理	
东莞市万文电子科技有限公司	王文清持股 50.00%并任执行董事、经理	
北航投资有限公司	王文清持股 13.00%并任董事	
新余市宜诚投资管理有限公司	王文清持股 65.63%并任执行董事	
广东旺鑫精密工业有限公司	王文清持股 75.00%	
深圳市宜商汇投资有限公司	王文清持股 10.00%	
深圳市美孕营养服务有限公司	股东青谷投资持股 30.00%	
深圳市青谷管理咨询有限公司	股东青谷投资持股 100.00%，监事周金林任监事	
深圳青谷创业投资有限公司	股东青谷投资持股 100.00%，监事周金林任监事	
超级云手农业（深圳）有限公司	股东青谷投资持股 20.00%，股东原氏源辉持股 20.00%	
杨红梅	公司股东，任公司董事、董事长	
陈有贤	任公司董事、总经理	
周金林	任公司董事	
王宏	公司股东，任公司董事、董事会秘书	
何运宇	公司股东，任董事	
罗秀云	任公司监事、监事会主席	
陈香	公司股东，任监事	
林勇	公司职工，任职工监事	
黎芹	公司财务负责人	
深圳市启明数码科技有限公司	股东陈有德持股 50%并任监事	
深圳市创捷塑胶模具有限公司	股东陈有德持股 30%并任监事	
东莞市创晟捷精密模具有限公司	股东陈有德持股 15%并任监事	
深圳市金喜通电子有限公司	股东杨红梅持股 90%	
原氏源辉科技发展（深圳）有限公	监事罗秀云任总经理	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
司		
深圳市颖源科技有限公司	监事罗秀云持股 40%并任监事	
阿拉善盟源辉林牧有限公司	监事罗秀云任监事	
广州福和园房地产开发有限公司	监事罗秀云持股 19.60%并任监事	
深圳市弘夏国际商务投资咨询有限公司	监事罗秀云持股 20%并任监事	
成都天科精密制造有限责任公司	监事周金林曾任董事	
佛山市煌宇光电科技有限公司	股东何运宇持股 100%并任执行董事、总经理	
广州盛邦豪业控制系统有限公司	股东王宏持股 46%并任监事	

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无

#### 2、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
杨红梅、陈有德、王宏、深圳市青谷投资有限公司	15,000,000.00	2020-5-26	2021-5-26	否

#### 3、关联方资金拆借：无

#### 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,527,333.15	1,203,897.62

#### 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：无

十一、股份支付：无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项：无

(二) 或有事项：无

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：无

(三) 销售退回情况：无

(四) 其他资产负债表日后事项：

公司董事会于 2021 年 1 月 27 号收到陈有德和贾永红的通知，陈有德和贾永红于 2021 年 1 月 27 号签订了《股份转让协议》。贾永红拟将其持有的公司 2,924,000 股份通过特定事项协议转让方式转让给陈有德，每股价格 2.5650 元，股权转让总价为 7,500,000.00 元。本次转让全部完成后，陈有德合计持股 5,950,000 股，占公司总股本 29.75%。转让后公司第一大股东和控股股东未发生变化。此次权益变动信息披露义务人已于 2021 年 1 月 28 日在全国股份转让系统公开信息披露平台发布了相应的《权益变动报告书》（公告编号：2021-002，2021-003）

十四、其他重要事项：无

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,908.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,093.21	
所得税影响额	-1,527.63	
少数股东权益影响额		
合计	-8,656.59	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.81	0.772	0.772
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.83	0.773	0.773

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 04 月 28 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

东莞市冬驭新材料股份有限公司

2021年04月28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：

公司董事会办公室