

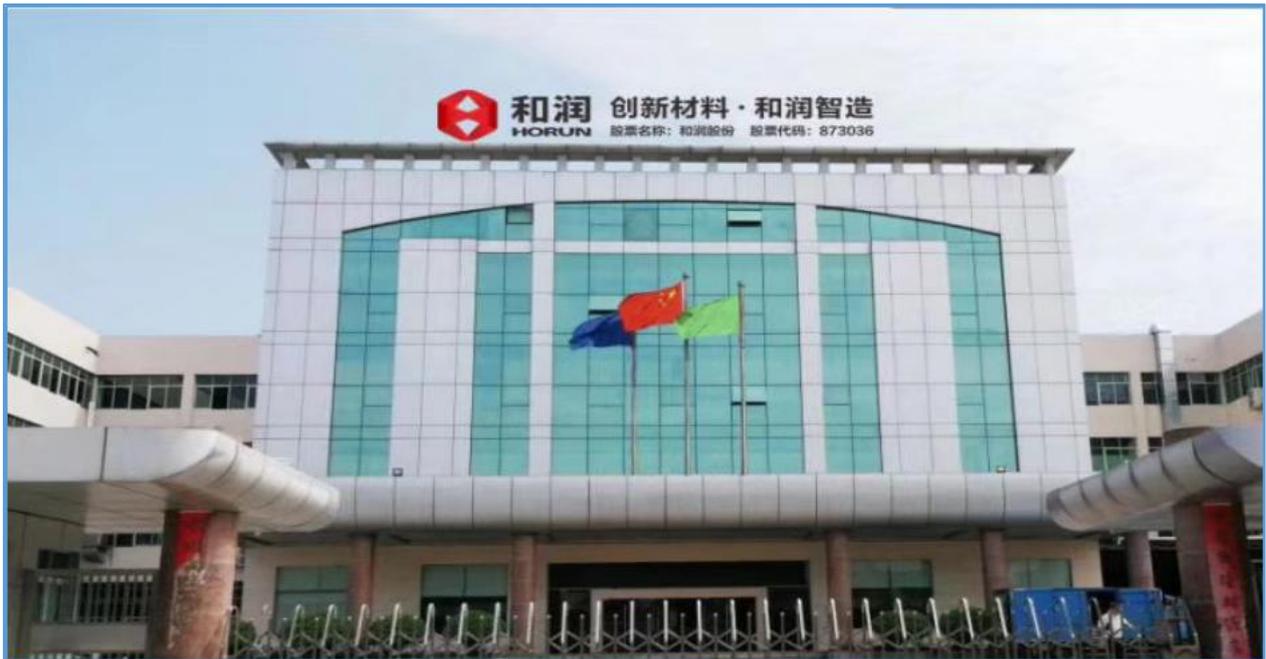


和润股份

NEEQ:873036

广东和润新材料股份有限公司

Guangdong Horun New Material Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



- 2020年5月15日荣获发明专利：“一种导电金属基本的加工方法”一项；**
- 2020年5月15日荣获发明专利：“一种具有加强筋的PCB板加工方法”一项；**
- 2020年5月19日荣获发明专利：“一种电子绝缘封装材料及其制备方法”一项；**
- 2020年4月21日荣获实用新型：“一种局部镀膜铜带”一项；**
- 2020年7月14日荣获实用新型：“一种局部镀膜散热铜带”一项；**
- 2020年10月2日荣获实用新型：“一种单面镀膜铝材”一项；**
- 2020年公司获得发明专利3项，实用新型3项。**



2020年公司增加了导热车间，主要研发、生产高导热性能的新材料，主要产品包括：导热凝胶、导热相变膏、导热垫片、导热双面胶布、导热矽胶布等替代国外产品的新材料，应用于智能汽车，手机等行业。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	115

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。

公司负责人刘声金、主管会计工作负责人冯鹏英及会计机构负责人（会计主管人员）冯鹏英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（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
市场竞争风险	公司生产的功能性新材料主要应用于生产电磁屏蔽件，电磁屏蔽方片是一个竞争较为充分的行业，公司所处的细分行业中，面向的客户主要为消费电子类产品零配件生产商。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同比有递增，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。
原材料价格波动风险	公司生产产品的主要原材料为有色金属洋白铜合金板带，由于目前能满足原材料品质需求的国内厂商较少，导致采购来源相对集中。因此，公司原材料采购可能存在由于国际价格波动、地缘政治、需求爆发等因素造成采购价格大幅上升、原材料无法稳定供应的风险。
应收票据和应收账款余额较大、现金流紧张的风险	报告期内公司应收票据是 3,732,526.54 元，较上年期末增长了 60.32%，主要原因是：由于公司的主要客户为行业内知名企业，公司给客户信用期一般为月结 60-90 天，客户实际回款周期为 90-120 天，其结算方式除了电汇还包含银行承兑，依据新

	<p>准则变更未终止确认的承兑汇票增加，导致应收票据增加的主要原因；</p> <p>报告期内公司应收账款是 28,600,879.74 元，较上年期末下降了 22.93%，主要是本年度制定应收账款风控管制，严格按“客户管理制度”所载内容中的主要“信用期、结算方式、逾期账款赔偿”条款严谨监控。</p>
房屋租赁风险	<p>公司现有的经营场所全部系租赁东莞捷尔信实业有限公司位于东莞市东坑镇初坑村骏马路 9 号的部分房产。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租赁合同，或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。</p>
人才流失的风险	<p>金属功能性新材料相关产品对于专业知识和技术要求比较高，在研发和生产过程中需要大量核心技术人员参与。此外，行业内其他竞争公司对核心技术人员的争夺日益激烈，吸引并保留高层次的技术人才能够为公司未来业务持续发展提供坚实基础。在未来公司发展过程中，若出现高层次核心技术人员大量流失，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。</p>
公司治理风险	<p>虽然股份公司制定了新的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》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>
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
公司、本公司、股份公司、和润股份	指	广东和润新材料股份有限公司
股东大会	指	广东和润新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东和润新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东和润新材料股份有限公司监事会
职工代表大会	指	广东和润新材料股份有限公司职工代表大会
和润共创	指	东莞市和润共创企业管理咨询合伙（有限公司）
东莞同富	指	东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广东和润新材料股份有限公司公司章程》

报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
“元”、“万元”	指	除特别说明外，其币别均指人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东和润新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Horun New Material Co.,Ltd
证券简称	和润股份
证券代码	873036
法定代表人	刘声金

二、 联系方式

董事会秘书	邓丽娜
联系地址	东莞市东坑镇初坑村骏马路9号
电话	0769-81502225
传真	0769-81502229
电子邮箱	pod1@horun.so
公司网址	www.horun.so
办公地址	东莞市东坑镇初坑村骏马路9号
邮政编码	523000
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	2006年1月24日
挂牌时间	2018年12月5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）-金属制品业（C33）-金属表面处理及热处理加工（C336）-金属表面处理及热处理加工（C3360）
主要业务	新型功能性金属复合材料的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	单面镀绝缘或散热膜电磁屏蔽材料、局部镀绝缘或散热膜电磁屏蔽材料、高精金属板带及新材料加工服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘声金
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘声金、邓水金），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	91441900784878494K	否
注册地址	东坑镇初坑村骏马路9号之二	否
注册资本	30,000,000.00	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	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	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马娟	张安全
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层	

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	129,899,034.15	117,695,574.24	10.37%
毛利率%	12.22%	15.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,021,515.82	2,392,486.42	-393.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,157,548.02	1,741,736.71	-223.87%
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)	-17.64%	8.55%	-
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)	-3.26%	6.95%	-
基本每股收益	-0.23	0.08	291.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,579,548.82	86,860,761.85	-6.08%
负债总计	47,284,266.88	43,543,964.09	8.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,295,281.94	43,316,797.76	-20.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.44	-20.83%
资产负债率%(母公司)	54.91%	48.90%	-
资产负债率%(合并)	57.96%	50.13%	-
流动比率	1.32	1.64	-
利息保障倍数	-10.74	4.45	-

(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	10,988,123.35	2,221,889.51	394.54%
应收账款周转率	3.95	3.17	-
存货周转率	7.28	8.17	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.08%	21.03%	-
营业收入增长率%	10.37%	10.66%	-
净利润增长率%	-393.48%	67.76%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	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
政府补助	743,717.79
非流动性资产处置损益	-6,437,105.58
其他营业外收入和支出	-28,927.27
非经常性损益合计	-5,722,315.06
所得税影响数	-858,347.26
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-4,863,967.80

(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

会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 1 月 1 日 (变更后) 金额		2019 年 12 月 31 日 (变更前) 金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	-	-	46,671.49	46,671.49
合同负债	41,302.20	41,302.20	-	-
其他流动负债	5,369.29	5,369.29	-	-

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更后) 金额		2020 年 12 月 31 日 (变更前) 金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	-	-	12,187.14	12,187.14
合同负债	10,785.08	10,785.08	-	-
其他流动负债	1,402.06	1,402.06	-	-

对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下的金额		2020 年度旧收入准则下的金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
营业成本	211,261.78	128,702.95	-	-
销售费用	-	-	211,261.78	128,702.95

②其他会计政策变更

本报告期内，公司无会计估计变更

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无前期差错更正。

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货

跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

(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

公司的产品研发以客户需求为导向，自主研发为基础，不断丰富相关产品功能，提升产品供应能力，满足客户持续变化的需求。公司依靠自身的研发实力和技术储备，能够快速研发出符合行业发展趋势和满足客户需求的产品，提高公司综合竞争力。

(二) 采购模式

公司采用以销定采和以需定采相结合的采购模式，根据销售量和客户需求制定产品采购计划。公司采购的原材料及产品主要包括订单所需的原材料、辅料及日常销售所需的材料等。公司同种原材料采购采取向不同供应商进行分散采购的方式，分散对原材料采购过度依赖的风险。公司建立供应商管理制度，对供应商进行评级管理，严格控制供应商产品质量。公司采购计划由采购部根据具体需求提出申请，并经审核后，从合格供方中询价采购。

(三) 生产模式

公司采取“计划生产”和“订单生产”相结合的生产模式。“计划生产”即公司根据历史销售记录、手持订单和对未来市场的判断，结合库存情况编制销售预测和生产计划，保持合理的仓储量并进行动态调整；“订单生产”即由客户提出产品要求并下订单，公司根据客户订单组织产品研发、改进、生产、检验并交货。公司根据市场部所签订的订单或者合同制定生产计划，由生产经理确认后下达给生产部，生产部根据生产计划编制生产排程，并按照生产排程进行生产。同时，根据库存管理经验和市场业务情况，定期生产相应的常规产品（即客户普遍需要，且认可度高），生产部将视情况不断补充库存生产的为常规产品。同时，公司设立品质部，对公司产品质量进行严格把关。

报告期内，受公司加工能力、交货时间、经营场地的限制，公司为了及时向客户交付产品，将技术含量较低、加工难度系数较小的工序委托外部公司加工生产。公司外协加工的具体工序主要为冲孔加工。

(四) 销售模式

公司的销售采取直接面向客户的直销模式，由营销总部负责销售制度和营销策略的制定，以及销售人员的考核和市场开拓。公司以东莞为营销网络中心，业务主要分布于华南地区，同时向华东地区扩展。公司推行“品质人员驻厂”销售服务模式，为核心客户提供“一对一”、“零距离”、“24小时全天候”

技术解决方案，进而解决客户在生产过程存在的问题。

（五）盈利模式

公司主要从事新型功能性金属复合材料的研发、生产和销售，经过多年的渠道开发、产品研发、品牌维护，公司凭借优质产品和服务取得了一定的市场占有率和品牌知名度。另外，公司与主要客户保持了良好的合作关系，并且通过多种渠道、方式不断改善公司产品或服务质量，从而不断获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

随着电子产品的不断推陈出新，电子产品的性能要求更高、速度要求更快、结构要求更紧凑，因而对电磁屏蔽材料的要求也越来越高。电磁屏蔽材料将向屏蔽效能更高、屏蔽频率更宽、综合性能更优良的方向发展，各种新材料在电磁屏蔽的创新应用将会得到更多发展。

随着科学技术的发展与进步，移动通信终端技术在未来必将得到更大的发展。物联网技术的日趋成熟和移动互联网技术不断的发展，加上 5G 时代的到来让移动数据传输速度达到千兆级以上，也将推动通信终端技术的发展，因此，移动通信终端的发展将迎来新的发展时期。智能手机、便携式 PC、IPAD 等将随着数据传输速度的提升不断的更新换代，市场需求不断的加大。全球手机销量的绝大部分都是由华为、OPPO、小米、Vivo、中兴、联想、TCL、魅族、Micromax、三星、苹果组成。公司的直接下游客户是其中部分品牌手机的合格供应商，因此逐步稳定快速增长的手机市场为公司的持续健康快速发展提供了有力的保障。

同时，随着市场对智能手机的厚度、重量、续航能力、数据传输速度的不断追求，智能手机将对所有零部件进行材料压缩、对智能手机内部空间进行最大程度的压缩，使得智能手机内部的结构件与处理器近乎零空间，如此极大提高对结构件与处理器之间的绝缘层要求：把绝缘层做到 0.01 毫米的厚度、绝缘等级达到 10^{13} 、耐电压 1000 伏特以上，纸袋耐磨达到 100 圈以上，并且要确保功能 100%合格。公司所研发、生产带绝缘功能的金属材料在当前时代恰好能满足终端品牌的设计要求。

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	7,782,771.67	9.54%	12,653,152.95	14.57%	-38.49%
应收票据	3,732,526.54	4.58%	2,328,196.32	2.68%	60.32%
应收账款	28,600,879.74	35.06%	37,111,183.67	42.72%	-22.93%
存货	17,048,420.54	20.90%	14,280,071.14	16.44%	19.39%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	13,460,588.28	16.50%	11,113,266.45	12.79%	21.12%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	584,643.48	0.72%	253,317.03	0.29%	130.80%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	11,456,996.8	14.04%	14,800,000.00	17.04%	-22.59%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金期末为 7,782,771.67 元，同比减少 38.49%，主要原因是：本年度增加了熔喷布项目，其中主要资金用于：购买熔喷布生产设备金额为 777.59 万元，购买熔喷布原材料金额为 149.87 万元，支付熔喷布直接人工为 42.44 万元，熔喷布费用支出为 117.19 万元所致。

报告期内应收票据期末为 3,732,526.54 元，同比增加了 60.32%，主要原因是：由于公司的主要客户为行业内知名企业，公司给客户信用期一般为月结 60-90 天，客户实际回款周期为 90-120 天，其结算方式除了电汇还包含银行承兑，依据新准则变更未终止确认的承兑汇票增加，导致应收票据增加。

报告期内公司应收账款期末为 28,600,879.74 元，同比下降了 22.93%，主要原因是：本年度制定应收账款风控管制，严格按“客户管理制度”所载内容中的主要“信用期、结算方式、逾期账款赔偿”条款

严谨监管。

报告期内存货期末为 17,048,420.54 元，同比增加了 19.39%，主要原因是：1、公司根据主要客户预排需求，考虑我司供应商春节后复工产能可能受到影响，同时通过内部评审后决议为年后订单生产进行备货，以免春节后复工生产原材料供料不足导致存货增加；2、部分客户春节前下预排单，要求春节后生产及送货的订单，我司提前排产备货导致存货增加。

报告期内无形资产期末为 584,643.48 元，同比增加了 130.80%，主要原因是：支付金拓软件管理系统 V1.0R 款为 15.91 万元，支付专利费为 8.71 万元所导致。

报告期内固定资产期末为 13,460,588.28 元，同比增加了 21.12%，主要原因是：1、支付冲压生产设备为 110.86 万元，支付设备改造为 43.90 万元。

报告期内短期借款期末为 11,456,996.80 元，同比减少了 22.59%，主要原因是：归还到期银行贷款所致。

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	129,899,034.15	-	117,695,574.24	-	10.37%
营业成本	114,028,444.63	87.78%	98,916,020.29	84.04%	15.28%
毛利率	12.22%	-	15.96%	-	-
销售费用	1,784,937.72	1.37%	1,516,655.57	1.29%	17.69%
管理费用	9,574,023.22	7.35%	8,866,592.18	7.53%	7.65%
研发费用	6,730,597.25	5.18%	6,304,861.71	5.36%	6.75%
财务费用	787,747.76	0.61%	552,925.65	0.47%	42.47%
信用减值损失	239,908.73	0.81%	11,308.85	0.01%	2,021.42%
资产减值损失	-774,761.75	-0.60%	-479,308.55	-0.41%	61.64%
其他收益	1,093,702.30	0.84%	1,218,791.02	1.04%	-10.26%
投资收益	76,795.57	0.06%	7,699.58	0.01%	897.40%
公允价值变动收益	1,891.16	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-6,437,105.58	-4.96%	548.71	0.00%	-1,173,234.37%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-9,149,964.46	-7.04%	1,928,292.55	1.64%	-574.51%
营业外收入	221,833.17	0.17%	3,050.00	0.00%	7,173.22%
营业外支出	250,760.44	0.19%	5,000.00	0.00%	4,915.21%
净利润	-7,021,515.82	-7.07%	2,392,486.42	1.64%	-576.49%

项目重大变动原因：

报告期内营业成本为 114,028,444.63 元，同比增加 15.28%，主要原因是：新设立子公司“东莞市越隆智能科技有限公司”初期销售产品的毛利相对偏低，产品属于新品，其工艺流程、设备稼动率、各

项折旧、摊销费用计提等费用增加；2、因受疫情影响，大多数人呆在本地谋生，导致企业招聘技术困难，致使企业高薪聘请技术工，因此人工成本上升；3、因受疫情影响，由于供应商企业产值下降，市场产品供应不求，致使材料成本的上升；4、依据新收入准则，销售费用运输费属合同履行成本调至当期营业成本；导致整体营业成本增长所致。

报告期内毛利率同比下降 25.85%，主要原因是：1、报告期内设立子公司“东莞市越隆智能科技有限公司”初期销售产品的毛利相对偏低，产品属于新品，其工艺流程、设备稼动率、各项折旧、摊销费用计提；2、新项目熔喷布属于新品试产阶段，成品率低、费用高、毛利率；因此报告期整体毛利下降。

报告期内销售费用为 1,784,937.72 元，同比增加 17.69%，主要原因是：1、母公司人员工资和差旅费为 140.63 万元，2、增加熔喷布项目扩大业务团队，人员工资和差旅费共 29.60 万元；3、子公司“东莞市越隆智能科技有限公司”人员工资和差旅费用为 8.26 万元所致。

报告期内管理费用为 9,574,023.22 元，同比增加 7.98%，主要原因是：1、母公司人员管理费用为 787.40 万元，2、增加熔喷布项目管理费用为 52.67 万元；3、子公司“东莞市越隆智能科技有限公司”管理费用为 117.33 万元所致。

报告期内财务费用为 787,747.76 元，同比增加 42.47%，主要原因是：增加银行贷款 800 万元所致。

报告期内信用减值损失为 239,908.73 元同比增加 2021.42%，主要原因是：本年度制定应收账款风控管制，严格按“客户管理制度”所载内容中的主要“信用期、结算方式、逾期账款赔偿”条款严谨监管所致。

报告期内其他收益为 1,093,702.30 元，同比减少 10.26%，主要原因是：税费返还 34.99 万元，金融贷款贴息 8.02 万元，创新驱动奖励 9.20 万元，中小企业增长奖励 54.93 万元所致。

报告期内投资收益为 76,795.57 元，同比增加 897.40%，主要原因是：报告期内多次购买银行理财产品产生收益所致。

报告期内资产处置收益为-6,437,105.58 元，同比减少 1,173,234.37%，主要原因是：由于取消了熔喷布项目，对资产进行处置亏损了 643.71 万元，以及对旧生产线计提了资产减值损失 77.48 万元。

报告期内营业利润为-9,149,964.46 元，同比减少 574.51%，主要原因是：由于取消了熔喷布项目，对资产进行处置亏损了 643.71 万元，以及对旧生产线计提了资产减值损失 77.48 万元。

报告期内营业外收入为 221,833.17 元，同比增加 7173.22%，主要原因是：出售废品收入。

报告期内营业外支出为 250,760.44 元，同比增加 4915.21%，主要原因是：1、捐赠 3.98 万元，2、清理熔喷布相关预付款项和房租押金 21.10 万元所致。

报告期内净利润同比减少 576.49%，主要原因是：由于取消了熔喷布项目，对资产进行处置亏损了 643.71 万元，以及对旧生产线计提了资产减值损失 77.48 万元。

(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	129,899,034.15	117,695,574.24	10.37%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	114,028,444.63	98,916,020.29	15.28%
其他业务成本	0.00	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%
单面镀膜电磁屏蔽材料	1,762,710.07	1,294,825.40	26.54%	14.27%	13.31%	17.03%
局部镀膜电磁屏蔽材料	45,006,052.16	33,928,384.77	24.61%	21.81%	15.68%	45.43%

高精金属板带	60,731,950.26	57,718,506.62	4.96%	4.62%	5.85%	-14.46%
新材料加工服务	15,805,722.53	10,624,629.45	32.78%	-22.10%	-15.06%	-33.42%
熔喷布	850,883.36	3,596,913.63	-322.73%	0.00%	0.00%	0.00%
苏打水机配件拉伸桶	5,741,715.77	6,865,184.76	-19.57%	564.88%	388.45%	107.30%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

局部镀膜电磁屏蔽材料和高精金属板带为公司产品升级及工艺改善重点产品，品质及订单相对往上均有上升，客户满意度较高，是公司重点发展和销售的产品种类。因熔喷布项目严重亏损，将于 2020 年终取消此项目，同时苏打水机配件拉伸桶项目同时出现亏损现状，故我司调整产品结构，降低采购成本，增大生产效率来转亏为盈。

(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	A 客户	12,500,273.79	9.62%	否
2	B 客户	9,799,488.65	7.54%	否
3	C 客户	11,622,315.05	8.95%	否
4	D 客户	9,759,040.42	7.51%	否
5	E 客户	13,237,091.33	10.19%	否
合计		56,918,209.24	43.81%	-

(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	Y1 供应商	49,949,159.61	35.62%	否
2	Y2 供应商	3,871,257.52	2.76%	否
3	Y3 供应商	13,642,193.84	9.73%	否
4	Y4 供应商	3,452,415.55	2.46%	否
5	Y5 供应商	3,796,460.18	2.71%	否
合计		74,711,486.70	53.28%	-

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	10,988,123.35	2,221,889.51	394.54%

投资活动产生的现金流量净额	-14,409,579.05	-6,813,773.07	111.48%
筹资活动产生的现金流量净额	793,055.54	9,147,835.00	-91.33%

现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 10,988,123.35 元, 同比增长 394.54%, 主要原因是: 本年度制定应收账款风控管制, 严格按“客户管理制度”所载内容中的主要“信用期、结算方式、逾期账款赔偿”条款严谨监管。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-14,409,579.05 元, 同比增长 111.48%, 主要原因是: 1、支付购置熔喷布生产设备为 768.45 万元, 支付冲压生产设备为 110.86 万元, 支付设备改造为 43.90 万元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 793,055.54 元, 同比下降-91.33%, 主要原因是: 本期归还银行贷款所致。

(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

本年度公司疫情与中美贸易形势下, 仍表现出强劲的销售增长态势。公司订单存在中大型客户、大型项目的转变, 为公司后续的高速发展奠定了扎实的基础。在这一年度, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立; 生产经营各要素在去年基础上进一步完善; 会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康。公司整体经营情况稳定, 资产负债结构合理, 具备良好的自主持续经营能力, 未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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 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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018/12/5		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	承诺全体股东直接持有公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/12/5		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	承诺关联交易价格公允性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/12/5		挂牌	限售承诺	承诺按照股转系统解限售	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018/12/5		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	承诺依法缴纳社保与公积金	正在履行中
董监高	2018年12月5日		挂牌	同业竞争承诺	签署《关于避免同行业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、针对公司股东“股权代持”问题，公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：“本人/本企业系所持广东和润新材料股份有限公司的股份实际持有人，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形”。

履行情况：正在履行。

2、针对减少和规范关联交易的措施具体安排，公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺未来将减少与关联方的交易，保证关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性。

履行情况：正在履行。

3、针对公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，公司股东签署承诺函，同意遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

履行情况：正在履行。

4、针对报告期内，公司存在未为全部员工缴纳社保、住房公积金的不规范情形。公司实际控制人刘声金、邓水金出具承诺：“若公司被劳动和社会保障主管部门或住房公积金管理部门要求为员工补缴社会保险或住房公积金，或者公司因未足额缴纳员工社会保险或住房公积金而需承担任何罚款或损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失”。

履行情况：正在履行。

5、为避免今后出现同业竞争情形，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示其目前未从事或参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，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、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。

履行情况：正在履行。

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	1,130,000.00	3.77%	0.00	1,130,000.00	3.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,870,000.00	96.23%	0.00	28,870,000.00	96.23%
	其中：控股股东、实际控制人	22,460,000.00	74.87%	0.00	22,460,000.00	74.87%
	董事、监事、高管	1,240,000.00	4.13%	0.00	1,240,000.00	4.13%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		30,000,000.00	-	0.00	30,000,000.00	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	刘声金	19,460,000.00	0	19,460,000.00	64.86%	19,460,000.00	0	0	0
2	邓水金	3,000,000.00	0	3,000,000.00	10.00%	3,000,000.00	0	0	0
3	刘声泉	1,800,000.00	0	1,800,000.00	6.00%	1,800,000.00	0	0	0
4	和润共创	1,600,000.00	0	1,600,000.00	5.33%	1,600,000.00	0	0	0
5	东莞同富	1,270,000.00	0	1,270,000.00	4.23%	1,270,000.00	0	0	0
6	廖海梅	1,500,000.00	0	1,500,000.00	5.00%	1,500,000.00	0	0	0
7	童振焱	680,000.00	0	680,000.00	2.27%	680,000.00	0	0	0
8	邓丽娜	560,000.00	0	560,000.00	1.87%	560,000.00	0	0	0
9	吴金梅	130,000.00	0	130,000.00	0.44%	130,000.00	0	0	0
合计		30,000,000.00	0	30,000,000.00	100%	30,000,000.00	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘声金、邓水金系夫妻关系；刘声金、刘声泉系兄弟关系；刘声金持有和润共创 2.50%的出资额且担任该合伙企业执行事务合伙人；刘声金持有东莞同富 8.27%的出资额，且担任该合伙企业执行事务合伙人；股东廖海梅系刘声泉之妻；邓丽娜系为邓水金胞兄之女；童振焱系为刘声金、刘声泉母亲之胞妹之子。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

刘声金，男，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学EMBA。1995年6月至1999年2月，就职于汕头市金味食品工业有限公司，任技术员；1999年3月至2003年4月，就职于东莞市南城鹏发五金电器厂，任开发工程师；2003年4月至2005年12月，就职于东莞市莞城明益五金电器销售部，任执行董事；2006年1月至2010年9月，就职于东莞市和润有限公司，任执行董事、经理；2009年10月至2018年3月，任HERUNINDUSTRYINVESTMENTLIMITED(和润实业投资有限公司)董事；2010年9月至2013年6月，就职于广东和润精密五金材料股份有限公司，任销售总监；2013年6月至2017年12月，就职于广东和润精密五金材料股份有限公司，任执行董事、经理；2017年8月至今，担任东莞同富、和润共创的执行事务合伙人；2018年1月至今，就职于和润股份，任董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

刘声金，男，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学EMBA。1995年6月至1999年2月，就职于汕头市金味食品工业有限公司，任技术员；1999年3月至2003年4月，就职于东莞市南城鹏发五金电器厂，任开发工程师；2003年4月至2005年12月，就职于东莞市莞城明益五金电器销售部，任执行董事；2006年1月至2010年9月，就职于东莞市和润有限公司，任执行董事、经理；2009年10月至2018年3月，任HERUNINDUSTRYINVESTMENTLIMITED(和润实业投资有限公司)董事；2010年9月至2013年6月，就职于广东和润精密五金材料股份有限公司，任销售总监；2013年6月至2017年12月，就职于广东和润精密五金材料股份有限公司，任执行董事、经理；2017年8月至今，担任东莞同富、和润共创的执行事务合伙人；2018年1月至今，就职于和润股份，任董事长、总经理。

邓水金，女，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1995年6月至1999年2月，就职于汕头市金味食品工业有限公司，任生产组长；1999年3月至2008年6月，待业在家；2008年7月至2010年9月，就职于广东和润精密五金材料股份有限公司，任监事。2010年9月至今，待业在家。

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	流动资金贷款	中国银行东莞麻涌支行 708173570164	信用	3,000,000	2020年8月19日	2021年8月17日	3.85%
2	流动资金贷款	中国银行东莞麻涌支行 673073152486	信用	5,000,000	2020年5月13日	2021年5月12日	4.5%
3	流动资金贷款	东莞银行 2020280000017075	保证	2,000,000	2020年3月19日	2021年3月18日	4.55%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

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

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

第五节 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
刘声金	董事、总经理	男	1973年9月	2018年1月14日	2022年1月13日
童振燊	董事、副总经理	男	1981年11月	2018年1月14日	2022年1月13日
陈永淮	董事	男	1977年1月	2018年12月14日	2022年1月13日
刘声泉	董事	男	1976年8月	2018年1月14日	2022年1月13日
邓丽娜	董事、董事会秘书	女	1985年2月	2018年1月14日	2022年1月13日
肖秋平	监事会主席	男	1978年12月	2018年1月14日	2022年1月13日
雷秀荣	监事	女	1991年3月	2018年1月14日	2022年1月13日
杨学发	职工监事	男	1975年6月	2018年1月14日	2022年1月13日
冯鹏英	财务负责人	男	1981年5月	2018年1月14日	2022年1月13日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

邓丽娜系为邓水金胞兄之女;童振燊系为刘声金、刘声泉母亲之胞妹之子;陈永淮系为刘声金、刘声泉妹妹的丈夫其他董监高无其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	-------	------	-------	------	------	------

		股数		股数	持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
刘声金	董事长、总经理	19,460,000.00	0	19,460,000.00	64.86%	0	0
童振焱	董事、副总经理	680,000.00	0	680,000.00	2.27%	0	0
陈永淮	董事	0	0	0	0%	0	0
刘声泉	董事	1,800,000.00	0	1,800,000.00	6.00%	0	0
邓丽娜	董事、董事会秘书	560,000.00	0	560,000.00	1.87%	0	0
肖秋平	监事会主席	29,972.00	0	29,972.00	0.10%	0	0
雷秀荣	监事	44,958.00	0	44,958.00	0.15%	0	0
杨学发	职工监事	229,997.00	0	229,997.00	0.77%	0	0
冯鹏英	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	22,804,927.00	-	22,804,927.00	76.02%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	1	0	15

生产人员	91	16	0	107
销售人员	29	0	11	18
技术人员	4	11	0	15
财务人员	7	0	1	6
行政人员	45	12	0	57
员工总计	190	40	12	218

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	12	25
专科	40	52
专科以下	137	140
员工总计	190	218

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

无

(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

第六节 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统治理的规范性文件。

经公司董事会评估后认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

2018年1月23日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》等议案。

2018年2月7日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议批准了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》，同意相应修改公司章程。

2020年5月20日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议批准了《关于修改公司章程的议案》，

同意相应修改公司章程。

(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	3	议案 1：审议通过《关于<2019 年董事会工作报告>》 议案 2：审议通过《关于<2019 年总经理工作报告>》 议案 3：审议通过《关于<2019 年财务决算报告>》 议案 4：审议通过《关于<2020 年财务预算报告>》 议案 5：审议通过《关于<2019 年年度权益分派预案>》 议案 6：审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》 议案 7：审议通过《关于续聘 2020 年度财务审计机构》 议案 8：审议通过《关于收购资产暨关联交易》 议案 9：审议通过《关于修改<公司章程>》 议案 10：审议通过《补充审议关联交易担保》 议案 11：审议通过《关于修订公司相关制度》 议案 12：审议通过《关于提请召开 2019 年年度股东大会的》 议案 13：审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的》 议案 14：审议通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的》 议案 15：审议通过《2020 年半年度报告》
监事会	2	议案 1：《修订<监事会议事规则>的议案》 议案 2：审议通过《关于<2019 年监事会工作报告>》 议案 3：审议通过《关于<2019 年财务决算报告>》 议案 4：审议通过《关于<2020 年财务预算报告>》 议案 5：审议通过《关于<2019 年年度权益分派预案>》 议案 6：审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》 议案 7：审议通过《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》
股东大会	2	议案 1：审议通过《关于<2019 年董事会工作报告>的议案》 议案 2：审议通过《关于<2019 年监事会工作报告>的议案》 议案 3：审议批准了《关于<监事会议事规则>的议案》 议案 4：审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》 议案 5：审议通过《关于<2020 年财务预算报告>的议案》 议案 6：审议通过《关于<2019 年年度权益分派预案>的议案》 议案 7：审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》 议案 8：审议通过《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》

		<p>议案 9: 审议通过《关于收购资产暨关联交易的议案》</p> <p>议案 10: 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>议案 11: 审议通过《关于补充审议关联交易担保的议案》</p> <p>议案 12: 审议通过《关于修订公司相关制度的议案》</p> <p>议案 13: 审议通过《关于〈预计 2020 年度日常性关联交易〉的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，会议程序规范，决议内容未出现违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

业务独立：公司拥有独立、完整的业务体系，能够面向市场独立经营、核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及公司财务人员未在其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备、著作权、专利、产品以及商标等资产的所有权和使用权。公司独立拥有资产，不存在被股东或其他关联占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是

一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。内部控制制度建设情况：公司根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行，并不断优化。关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结改进等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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

第七节 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	中准审字【2021】2140号	
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层	
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	马娟	张安全
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	160,000.00万元	

审计报告正文：

审 计 报 告

Zhongzhun

中准审字[2021]2140号

广东和润新材料股份有限公司全体股东：

GPA

一、 审计意见

我们审计了广东和润新材料股份有限公司（以下简称和润股份）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，公允反映了和润股份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，我们独立于和润股份，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

和润股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

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，管理层负责评估和润股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和润股份的财务报告过程。

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，就可能导致对和润股份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和润股份不能持续经营。

(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) 就和润股份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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十八日

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	六、1	7,782,771.67	12,653,152.95
结算备付金	六、2	1,891.16	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、3	3,732,526.54	2,328,196.32
应收账款	六、4	28,600,879.74	37,111,183.67
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、5	1,419,221.99	2,515,120.25
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、6	1,179,811.75	1,190,601.44
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、7	17,048,420.54	14,280,071.14
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、8	2,518,009.99	1,271,193.37
流动资产合计		62,283,533.38	71,349,519.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、9	13,460,588.28	11,113,266.45
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00

无形资产	六、10	584,643.48	253,317.03
开发支出	六、11	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、12	1,984,374.80	1,184,972.32
递延所得税资产	六、13	3,134,757.50	977,381.59
其他非流动资产	六、14	131,651.38	1,982,305.32
非流动资产合计		19,296,015.44	15,511,242.71
资产总计		81,579,548.82	86,860,761.85
流动负债：			
短期借款	六、15	11,456,996.8	14,800,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、16	828,769.52	3,386,718.61
应付账款	六、17	20,233,141.99	19,996,164.17
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、18	10,785.08	46,671.49
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、19	2,032,680.42	1,847,611.45
应交税费	六、20	1,400,740.27	1,432,325.74
其他应付款	六、21	10,407,275.01	2,034,472.63
其中：应付利息		0.00	19,752.44
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	六、22	913,877.79	0.00
流动负债合计		47,284,266.88	43,543,964.09
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00

递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		47,284,266.88	43,543,964.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、24	6,363,415.58	8,363,415.58
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、25	603,847.20	603,847.20
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、26	-2,671,980.84	4,349,534.98
归属于母公司所有者权益合计		34,295,281.94	43,316,797.76
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		34,295,281.94	43,316,797.76
负债和所有者权益总计		81,579,548.82	86,860,761.85

法定代表人：刘声金主管会计工作负责人：冯鹏英会计机构负责人：冯鹏英

（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		7,233,811.31	12,275,610.68
交易性金融资产		1,891.16	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		3,732,526.54	2,328,196.32
应收账款	十二、1	35,211,874.49	38,044,810.66
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		493,794.02	1,391,742.05
其他应收款	十二、2	2,171,791.34	1,168,526.41
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		13,536,995.52	13,130,002.62
合同资产		0.00	0.00

持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,763,165.45	958,898.45
流动资产合计		64,145,849.83	69,297,787.19
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		10,007,711.75	9,637,608.90
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		584,643.48	253,317.03
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,984,374.80	1,184,972.32
递延所得税资产		2,181,166.95	616,337.92
其他非流动资产		131,651.38	1,982,305.32
非流动资产合计		14,889,548.36	13,674,541.49
资产总计		79,035,398.19	82,972,328.68
流动负债：			
短期借款		11,456,996.80	14,800,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		828,769.52	3,386,718.61
应付账款		18,921,494.12	19,141,376.69
预收款项		0.00	46,671.49
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,808,591.41	1,751,948.96
应交税费		1,400,715.37	1,410,460.76
其他应付款		8,056,847.20	33,264.66
其中：应付利息		13,184.72	19,752.44
应付股利		0.00	0.00
合同负债		10,785.08	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		913,877.79	0.00
流动负债合计		43,398,077.29	40,570,441.17

非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		43,398,077.29	40,570,441.17
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		4,363,415.58	6,363,415.58
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		603,847.20	603,847.20
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		670,058.12	5,434,624.73
所有者权益合计		35,637,320.90	42,401,887.51
负债和所有者权益合计		79,035,398.19	82,972,328.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	六、27	129,899,034.15	117,695,574.24
其中：营业收入		129,899,034.15	117,695,574.24
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		133,249,429.04	116,526,321.30
其中：营业成本	六、27	114,028,444.63	98,916,020.29

利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、28	343,678.46	369,265.90
销售费用	六、29	1,784,937.72	1,516,655.57
管理费用	六、30	9,574,023.22	8,866,592.18
研发费用	六、31	6,730,597.25	6,304,861.71
财务费用	六、32	787,747.76	552,925.65
其中：利息费用		781,830.02	558,764.74
利息收入		24,666.02	18,773.21
加：其他收益	六、33	1,093,702.30	1,218,791.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	76,795.57	7,699.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,891.16	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	239,908.73	11,308.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-774,761.75	-479,308.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-6,437,105.58	548.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,149,964.46	1,928,292.55
加：营业外收入	六、39	221,833.17	3,050.00
减：营业外支出	六、40	250,760.44	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,178,891.73	1,926,342.55
减：所得税费用	六、41	-2,157,375.91	-466,143.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,021,515.82	2,392,486.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,021,515.82	2,392,486.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,021,515.82	2,392,486.42
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-7,021,515.82	2,392,486.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,021,515.82	2,392,486.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.08

法定代表人：刘声金 主管会计工作负责人：冯鹏英 会计机构负责人：冯鹏英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二、3	129,666,518.71	117,865,262.39
减：营业成本	十二、3	112,516,114.30	98,444,130.64
税金及附加		334,717.51	366,906.66
销售费用		1,784,937.72	1,478,265.91
管理费用		8,600,883.54	8,583,070.69
研发费用		6,730,597.25	6,304,861.71
财务费用		786,527.14	552,103.93
其中：利息费用		781,830.02	558,764.74
利息收入		23,894.94	17,914.58
加：其他收益		1,093,700.38	1,218,791.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	76,795.57	7,699.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止		0.00	0.00

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）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,891.16	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		273,342.02	11,463.81
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）		-6,437,105.58	548.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,078,635.20	3,374,425.97
加：营业外收入		0.00	3,050.00
减：营业外支出		250,760.44	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,329,395.64	3,372,475.97
减：所得税费用		-1,564,829.03	-105,100.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,764,566.61	3,477,576.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,764,566.61	3,477,576.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-4,764,566.61	3,477,576.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.12

（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		152,518,532.94	131,856,654.08
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		349,984.51	518,791.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,120,824.29	2,572,350.95
经营活动现金流入小计		153,989,341.74	134,947,796.05
购买商品、接受劳务支付的现金		119,835,705.97	108,246,326.20
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		17,879,100.70	14,756,599.90
支付的各项税费		3,397,551.50	4,054,433.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	1,888,860.22	5,668,546.82
经营活动现金流出小计		143,001,218.39	132,725,906.54
经营活动产生的现金流量净额		10,988,123.35	2,221,889.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		352,150.00	4,424.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、42	42,726,795.57	16,847,699.58
投资活动现金流入小计		43,078,945.57	16,852,124.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,838,524.62	6,825,897.43
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	42,650,000.00	16,840,000.00
投资活动现金流出小计		57,488,524.62	23,665,897.43

投资活动产生的现金流量净额		-14,409,579.05	-6,813,773.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	6,345,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		19,345,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,800,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		751,944.46	552,165.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		18,551,944.46	7,852,165.00
筹资活动产生的现金流量净额		793,055.54	9,147,835.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,628,400.16	4,555,951.44
加：期初现金及现金等价物余额		8,821,096.35	4,265,144.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,192,696.19	8,821,096.35

法定代表人：刘声金 主管会计工作负责人：冯鹏英 会计机构负责人：冯鹏英

(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		146,115,725.83	130,989,417.92
收到的税费返还		349,984.51	518,791.02
收到其他与经营活动有关的现金		768,381.89	720,964.58
经营活动现金流入小计		147,234,092.23	132,229,173.52
购买商品、接受劳务支付的现金		117,822,917.79	106,032,042.42
支付给职工以及为职工支付的现金		15,203,049.72	14,556,500.07
支付的各项税费		3,294,361.40	4,054,180.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,412,468.46	5,520,758.73
经营活动现金流出小计		138,732,797.37	130,163,481.24
经营活动产生的现金流量净额		8,501,294.86	2,065,692.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		352,150.00	4,424.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		42,726,795.57	16,847,699.57

投资活动现金流入小计		43,078,945.57	16,852,124.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,523,114.22	5,047,242.47
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		42,650,000.00	16,840,000.00
投资活动现金流出小计		55,173,114.22	21,887,242.47
投资活动产生的现金流量净额		-12,094,168.65	-5,035,118.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,345,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		19,345,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,800,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		751,944.46	552,165.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		18,551,944.46	7,852,165.00
筹资活动产生的现金流量净额		793,055.54	7,147,835.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,799,818.25	4,178,409.16
加：期初现金及现金等价物余额		8,443,554.08	4,265,144.91
六、期末现金及现金等价物余额		5,643,735.83	8,443,554.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				8,363,415.58				603,847.20		4,349,534.98		43,316,797.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				8,363,415.58				603,847.20		4,349,534.98		43,316,797.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,000,000.00						-7,021,515.82		-9,021,515.82
（一）综合收益总额											-7,021,515.82		-7,021,515.82
（二）所有者投入和减少资本					-2,000,000.00								-2,000,000.00
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					-2,000,000.00							-2,000,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				6,363,415.58				603,847.20	-2,671,980.84		34,295,281.94

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,363,415.58				256,089.58		2,304,806.18		38,924,311.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,363,415.58				256,089.58		2,304,806.18		38,924,311.34
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					2,000,000.00				347,757.62		2,044,728.80		4,392,486.42
（一）综合收益总额											2,392,486.42		2,392,486.42
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00								2,000,000.00
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					2,000,000.00								2,000,000.00
（三）利润分配									347,757.62		-347,757.62		
1. 提取盈余公积									347,757.62		-347,757.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				8,363,415.58				603,847.20		4,349,534.98		43,316,797.76

法定代表人：刘声金 主管会计工作负责人：冯鹏英 会计机构负责人：冯鹏英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,363,415.58				603,847.20		5,434,624.73	42,401,887.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,363,415.58				603,847.20		5,434,624.73	42,401,887.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,000,000.00						-4,764,566.61	-6,764,566.61
（一）综合收益总额											-4,764,566.61	-4,764,566.61
（二）所有者投入和减少资本					-2,000,000.00							-2,000,000.00
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					-2,000,000.00							-2,000,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				4,363,415.58				603,847.20		670,058.12	35,637,320.90

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,363,415.58				256,089.58		2,304,806.18	38,924,311.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,000,000.00				6,363,415.58				256,089.58		2,304,806.18	38,924,311.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									347,757.62		3,129,818.55	3,477,576.17
（一）综合收益总额											3,477,576.17	3,477,576.17
（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									347,757.62		-347,757.62	
1. 提取盈余公积									347,757.62		-347,757.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	30,000,000.00				6,363,415.58				603,847.20		5,434,624.73	42,401,887.51

三、 财务报表附注

广东和润新材料股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：广东和润新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“和润股份”）

营业执照，统一社会信用代码：91441900784878494K

注册资本：人民币 3,000.00 万元

法定代表人：刘声金

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：东莞市东坑镇初坑村骏马路 9 号之二

成立日期：2006 年 01 月 24 日

2、 公司历史沿革

(1) 公司设立

2006 年 01 月 24 日，由刘声金、胡强出资设立东莞市和润五金有限公司（本公司原名），取得了东莞市工商行政管理局核发的注册号为 4419002345926 的企业法人营业执照。注册资本为 30.00 万元人民币，其中刘声金认缴注册资本 20.00 万元，出资比例为 66.67%，胡强认缴注册资本为 10.00 万元，出资比例为 33.33%，均为货币资金出资。上述注册资本、实收资本业经东莞市远东会计师事务所出具莞远验字[2006]第 0009 号验资报告验证。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	200,000.00	66.67
胡强	100,000.00	33.33
合计	300,000.00	100.00

(2) 公司第一次增资

2008 年 03 月 31 日，根据股东会决议，公司注册资本增加 170.00 万元，其中：刘声金认缴 160.00 万元，胡强认缴 10.00 万元。新增资本金均为货币出资，截止 2008 年 04 月 02 日，所有认缴出资额均已缴足，增资后注册资本为 200.00 万元。本次增加注册资本、实收资本 170.00 万元经东莞市远东会计师事务所审验并出具莞远验

字[2008]第 0049 号验资报告验证。2008 年 04 月 14 日，取得了东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900000255111 的企业法人营业执照。

增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	1,800,000.00	90.00
胡强	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	100.00

(3)公司第一次股权变更

2008 年 07 月 28 日，根据股东会决议，胡强将持有本公司的 10%股权转让给邓水金。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	1,800,000.00	90.00
邓水金	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	100.00

(4)公司第二次股权变更

2010 年 09 月 25 日，根据股东会决议，刘声金将持有本公司的 90%股权转让给刘声泉，邓水金将持有本公司的 10%股权转让给廖海梅。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声泉	1,800,000.00	90.00
廖海梅	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	100.00

(5)公司第二次增资

2013 年 02 月 26 日，根据股东会决议，公司注册资本增加 800.00 万元，同时新增刘声金、邓丽娜、童振燚三位股东，且新增注册资本均由新股东认缴出资，其中：新股东刘声金认缴 750.00 万元，新股东邓丽娜认缴 25.00 万元，新股东童振燚认缴 25.00 万元。新增资本金均为货币出资，截止 2013 年 03 月 01 日，所有认缴出资额均已缴足，增资后注册资本为 1,000.00 万元。本次增加注册资本、实收资本 800.00 万元经东莞华利联合会计师事务所（普通合伙）审验并出具华利验字[2013]第 0301 号验资报告验证。

增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	7,500,000.00	75.00
刘声泉	1,800,000.00	18.00

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
邓丽娜	250,000.00	2.50
童振焱	250,000.00	2.50
廖海梅	200,000.00	2.00
合计	10,000,000.00	100.00

(6)公司第一次变更名称及类型

2013年05月27日，根据股东会决议，公司名称变更为广东和润精密五金材料股份有限公司，同时公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。广东京华资产评估房地产土地估价有限公司于2013年05月17日出具了粤京资评报字[2013]第271号的资产评估报告，对公司截至2013年03月31日的净资产进行了评估。大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所于2013年05月30日出具了大信穗验字（2013）第00001号验资报告验证。公司在变更过程中，履行了评估、验资程序，但未经具有证券期货业务资格会计师事务所审计，未召开创立大会，并且广东京华资产评估房地产土地估价有限公司不具有证券期货业务资格。公司股份改制存在程序瑕疵，没有法律依据。

(7)公司第三次增资

2017年07月12日，根据股东会决议，公司注册资本增加2,000.00万元，其中：刘声金认缴1,496.00万元，廖海梅认缴430.00万元，童振焱认缴43.00万元，邓丽娜认缴31.00万元。新增资本金均为货币出资，截止2017年08月13日，所有认缴出资额均已缴足，增资后注册资本为3,000.00万元。本次增加注册资本、实收资本2,000.00万元经东莞市正域会计师事务所（普通合伙）审验并出具正域验字[2017]第6021号验资报告验证。2017年07月24日，取得了东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91441900784878494K的营业执照。

增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	22,460,000.00	74.86
廖海梅	4,500,000.00	15.00
刘声泉	1,800,000.00	6.00
童振焱	680,000.00	2.27
邓丽娜	560,000.00	1.87
合计	30,000,000.00	100.00

(8)公司第二次变更名称及类型

根据相关法律法规的规定，有限责任公司变更为股份有限公司时，必须履行审计、评估、验资、创立大会等程序。公司股改缺少审计报告、创立大会相关文件，股改存在一定法律瑕疵。根据2017年09月14日的股东会决议，公司名称变更为广东和润新材料有限公司，同时公司类型由股份有限公司变更为有限责任公司。

(9)公司第三次股权变更

2017年09月14日，根据股东会决议，刘声金将持有本公司的10%股权转让给邓水金。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	19,460,000.00	64.86
廖海梅	4,500,000.00	15.00
邓水金	3,000,000.00	10.00
刘声泉	1,800,000.00	6.00
童振焱	680,000.00	2.27
邓丽娜	560,000.00	1.87
合计	30,000,000.00	100.00

(10)公司第四次股权变更

2017年10月23日，根据股东会决议，廖海梅将持有本公司的5.33%股权转让给东莞市和润同创企业管理咨询合伙企业（有限合伙），廖海梅将持有本公司的4.23%股权转让给东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙），廖海梅将持有本公司的3.77%股权转让给深圳市经纬远达资产管理有限公司。2017年10月30日，取得了东莞市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91441900784878494K的营业执照。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	19,460,000.00	64.86
邓水金	3,000,000.00	10.00
刘声泉	1,800,000.00	6.00
童振焱	680,000.00	2.27
邓丽娜	560,000.00	1.87
廖海梅	500,000.00	1.67
东莞市和润共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	5.33
东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）	1,270,000.00	4.23
深圳市经纬远达资产管理有限公司	1,130,000.00	3.77
合计	30,000,000.00	100.00

(11)公司股份改制

2018年01月14日股东会决议决定，以经审计的广东和润新材料有限公司截至2017年10月31日止的净资产36,363,415.58元为基准按照1.21211385266667:1折合成30,000,000.00股，股本为30,000,000.00元，整体改制变更为广东和润新材料股份有限公司。

本次变更由中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准审字[2017]1776号审计报告，确认广东和润新材料有限公司净资产36,363,415.58元；银信资产评估有限公司出具银信评报字[2017]沪第1603号评估报告，确认净

资产价值为 3,646.65 万元；净资产 36,363,415.58 元按照 1.21211385266667：1 折合成 30,000,000.00 股，股本为 30,000,000.00 元，由中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2018]2004 号验资报告验证。

2018 年 01 月 22 日，经东莞市工商行政管理局核准，完成股份制改制变更登记。

3、其他信息

本公司股票于 2018 年 9 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，批准文号：股转系统函[2018]3284 号，股票简称：和润股份，股票代码：873036。根据《非上市公众公司监督管理办法（中国证券监督管理委员会令第 96 号）》，自本公司股票公开转让之日起，本公司纳入非上市公众公司监管。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，方式为集合竞价、盘后协议转让等，根据公司 2020 年 12 月 31 日股东名册，各股东出资以及持股比例情况如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
刘声金	19,460,000.00	64.8667
邓水金	3,000,000.00	10.0000
刘声泉	1,800,000.00	6.0000
东莞市和润共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	5.3333
廖海梅	1,500,000.00	5.0000
东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）	1,270,000.00	4.2333
童振焱	680,000.00	2.2667
邓丽娜	560,000.00	1.8667
吴金梅	130,000.00	0.4333
合计	30,000,000.00	100.00

4、本公司经营范围

经营范围：生产、销售:散热材料及其器件、绝缘材料及其器件、纳米材料、导热材料及其器件、吸波材料及其器件、石墨及制品、石墨烯及制品、碳素及制品(不含危险化学品)、高性能膜材料及其制品、电磁屏蔽材料及其器件;粉末冶金粉体材料及其成型制品、高分子复合材料;电子用化学材料;金属复合材料及其制品、贵金属新型合金材料及其制品;有色合金材料及其制品;模具设计、开发、生产加工;电子元器件;批发业、零售业;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)。(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)。

5、财务报表之批准

本公司财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的公司共计 1 家，详见本附注八、1。

报告期内的合并范围变化，详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电磁屏蔽材料以及苏打水机配件经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认

时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按

其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
未终止确认的承兑汇票组合	已背书或已贴现的未终止确认的承兑汇票
商业承兑汇票组合	以账龄为信用风险组合确认依据

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据
合并范围内关联方组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方等

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	以账龄为信用风险组合确认依据
合并范围内关联方、押金及保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括合并范围内关联方、押金、保证金等

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

11、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的

商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之

和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售

的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结

转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入

固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

项目	使用寿命	摊销方法
----	------	------

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	直线法	5
专利	直线法	20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

20、收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）一般原则

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整

个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

商品销售收入确认的具体方法：公司根据合同约定将产品交付给购货方，将货物交由运输公司或自行运抵至客户指定地点，取得客户签字的送货单，确认收入的实现。

2020年1月1日前适用的会计政策

(1) 商品销售收入

收入确认的具体方法：①公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签字的送货单；②收入金额可以确定，公司每月与客户对账收款；③相关的经济利益很可能流入本公司；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

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

(3) 让渡资产使用权

在与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产

的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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,将其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,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债

的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 1 月 1 日 (变更后) 金额		2019 年 12 月 31 日 (变更前) 金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	-	-	46,671.49	46,671.49
合同负债	41,302.20	41,302.20	-	-
其他流动负债	5,369.29	5,369.29	-	-

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更后) 金额		2020 年 12 月 31 日 (变更前) 金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
	预收账款	-	-	12,187.14
合同负债	10,785.08	10,785.08	-	-
其他流动负债	1,402.06	1,402.06	-	-

对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下的金额		2020 年度旧收入准则下的金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
营业成本	211,261.78	128,702.95	-	-
销售费用	-	-	211,261.78	128,702.95

②其他会计政策变更

本报告期内，公司无会计估计变更

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无前期差错更正。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，

管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进

行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		广东和润新材料股份有限公司	东莞市越隆智能科技有限公司
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳	13%	13%

税种	计税依据	税率	
		广东和润新材料股份有限公司	东莞市越隆智能科技有限公司
	税销售额乘以适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)，认定(复审)合格的高新技术企业，自认定(复审)批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于2018年11月28日被批准取得证书编号为GR201844003837的高新技术企业证书，有效期三年，2018年度至2020年度可以减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日；“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	39,163.29	22,862.66
银行存款	6,153,532.90	9,306,983.69
其他货币资金	1,590,075.48	3,323,306.60
合计	7,782,771.67	12,653,152.95

注：本公司期末使用受限制的货币资金：

其他货币资金：中国工商银行东莞东坑支行票据池保证金 1,590,075.48 元。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,891.16	-
其中：其他	1,891.16	-
合计	1,891.16	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,732,526.54	2,328,196.32
合计	3,732,526.54	2,328,196.32

(2) 年末已质押的应收票据情况

截止 2020 年 12 月 31 日公司质押给中国工商银行东莞东坑支行应收票据余额为 368,654.79 元。(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,529,774.88	2,356,287.81
合计	5,529,774.88	2,356,287.81

注：年末未终止确认金额，系除信用等级较高的中国银行等 6 家大型商业银行和招商银行等 9 家上市股份制商业银行外，其他银行开具的银行承兑汇票，已贴现或已背书不满足终止确认条件，已贴现部分确认短期借款本金 1,443,812.08 元，详见附注六、15；已背书转让部分确认其他流动负债金额 912,475.73 元，详见附注六、22。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	3,850,340.93	100.00	117,814.39	3.06	3,732,526.54
其中：					
银行承兑汇票组合	1,494,053.12	38.80	-	-	1,494,053.12
未终止确认的承兑汇票组合	2,356,287.81	61.20	117,814.39	5.00	2,238,473.42
合计	3,850,340.93	—	117,814.39	—	3,732,526.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	2,328,196.32	100.00	-	-	2,328,196.32
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票组合	2,328,196.32	100.00	-	-	2,328,196.32
合计	2,328,196.32	—	-	—	2,328,196.32

①年末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
未终止确认的承兑汇票组合	2,356,287.81	117,814.39	5.00
合计	2,356,287.81	117,814.39	5.00

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未终止确认的承兑汇票组合	-	117,814.39	-	-	-	117,814.39
合计	-	117,814.39	-	-	-	117,814.39

(7) 本年实际核销的应收票据

无

4、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,398,785.19	100.00	1,797,905.45	5.91	28,600,879.74
其中：					
账龄分析组合	30,398,785.19	100.00	1,797,905.45	5.91	28,600,879.74
合计	30,398,785.19	—	1,797,905.45	—	28,600,879.74

(续)

类别	年初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,267,799.95	100.00	2,156,616.28	5.49	37,111,183.67
其中：					
账龄分析组合	39,267,799.95	100.00	2,156,616.28	5.49	37,111,183.67
合计	39,267,799.95	—	2,156,616.28	—	37,111,183.67

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	30,398,785.19	1,797,905.45	5.91
合计	30,398,785.19	1,797,905.45	5.91

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	29,778,479.45
1 至 2 年	3,904.64
2 至 3 年	616,401.10
3 年以上	-
合计	30,398,785.19

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析组合	2,156,616.28	33,196.41	391,907.24	-	-	1,797,905.45
合计	2,156,616.28	33,196.41	391,907.24	-	-	1,797,905.45

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

序号	项目	2020.12.31	账龄	占期末余额的比例%
1	东莞艾锐精密金属制品科技有限公司	3,895,679.75	1 年以内	12.82

序号	项目	2020.12.31	账龄	占期末余额的比例%
2	东莞市润盟精密五金有限公司	3,223,721.56	1年以内	10.60
3	电连技术股份有限公司	2,232,323.91	1年以内	7.34
4	东莞市海洛实业有限公司	2,053,495.01	1年以内	6.76
5	广东恒力精密工业有限公司	1,694,489.42	1年以内	5.57
	合计	13,099,709.65	/	43.09

(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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,399,430.49	98.61	2,515,120.25	100.00
1-2年	19,791.50	1.39	-	-
合计	1,419,221.99	100.00	2,515,120.25	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

项目	2020.12.31	账龄	占比%	款项性质
中山市鑫捷信自动化设备有限公司	544,500.00	1年以内	38.37	设备款
东莞市信瑞智能科技有限公司	250,000.00	1年以内	17.62	货款
深圳市领创精密机械有限公司	212,157.08	1年以内	14.95	设备款
东莞市劲工精密机械有限公司	74,400.00	1年以内	5.24	设备款
广东盈睿通环境科技有限公司	72,000.00	1年以内	5.07	工程款
合计	1,153,057.08	/	81.25	/

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,179,811.75	1,190,601.44
合计	1,179,811.75	1,190,601.44

其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,119,684.00	1,119,684.00
备用金	10,384.74	39,940.69
代扣代缴社保费用	52,361.08	32,607.11
合计	1,182,429.82	1,192,231.80

②坏账准备计提情况

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	1,630.36			1,630.36
2020年1月1日余额在本年：	-			-
——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	987.71			987.71
本期转回	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
2020年12月31日余额	2,618.07			2,618.07

③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	62,745.82
1-2年	380,000.00
2-3年	-
3年以上	739,684.00
合计	1,182,429.82

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,630.36	987.71	-	-	-	2,618.07

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	1,630.36	987.71	-	-	-	2,618.07

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
东莞捷尔信实业有限公司	租赁押金	1,119,684.00	380,000.00 元为 1-2 年; 739,684.00 元 3 年及以上	94.69	-
代扣代缴社保费用	代缴款项	52,361.08	1 年以内	4.43	2,618.07
李华东	备用金	8,939.00	1 年以内	0.76	-
王猛	备用金	850.00	1 年以内	0.07	-
刘萍	备用金	575.74	1 年以内	0.04	-
合计	--	1,182,409.82	--	99.99	2,618.07

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,235,563.78	-	12,235,563.78
在产品	1,446,831.43	180,301.67	1,266,529.76
库存商品	3,434,670.10	594,460.08	2,840,210.02
发出商品	706,116.98	-	706,116.98
合计	17,823,182.29	774,761.75	17,048,420.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,264,055.14	-	11,264,055.14
在产品	908,980.89	61,318.73	847,662.16
库存商品	2,446,209.37	417,989.82	2,028,219.55
发出商品	140,134.29	-	140,134.29
合计	14,759,379.69	479,308.55	14,280,071.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	61,318.73	180,301.67	-	61,318.73	-	180,301.67
库存商品	417,989.82	594,460.08	-	417,989.82	-	594,460.08
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	479,308.55	774,761.75	-	479,308.55	-	774,761.75

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,169,802.94	312,294.92
预缴企业所得税	1,348,207.05	958,898.45
合计	2,518,009.99	1,271,193.37

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	13,460,588.28	11,113,266.45
固定资产清理	-	-
合计	13,460,588.28	11,113,266.45

固定资产

①固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,874,200.59	2,630,203.01	474,656.42	1,161,014.62	16,140,074.64
2、本年增加金额	11,492,304.71	105,310.07	414,316.36	-	12,011,931.14

项目	生产设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 购置	11,492,304.71	105,310.07	414,316.36	-	12,011,931.14
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	7,406,596.06	38,813.27	-	80,000.00	7,525,409.33
(1) 处置或报废	7,406,596.06	38,813.27	-	80,000.00	7,525,409.33
4、年末余额	15,959,909.24	2,696,699.81	888,972.78	1,081,014.62	20,626,596.45
二、累计折旧					-
1、年初余额	2,704,507.88	1,254,212.65	118,891.49	949,196.17	5,026,808.19
2、本年增加金额	2,170,948.83	409,139.48	286,541.82	49,266.33	2,915,896.46
(1) 计提	2,170,948.83	409,139.48	286,541.82	49,266.33	2,915,896.46
3、本年减少金额	692,806.58	-	7,889.90	76,000.00	776,696.48
(1) 处置或报废	692,806.58	-	7,889.90	76,000.00	776,696.48
4、年末余额	4,182,650.13	1,663,352.13	397,543.41	922,462.50	7,166,008.17
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	--
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,777,259.11	1,033,347.68	491,429.37	158,552.12	13,460,588.28
2、年初账面价值	9,169,692.71	1,375,990.36	355,764.93	211,818.45	11,113,266.45

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

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
----	-------	-----	----

项目	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	285,660.37	38,842.23	324,502.60
2、本年增加金额	322,349.31	87,128.71	409,478.02
(1) 购置	322,349.31	87,128.71	409,478.02
(2) 内部研发	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、年末余额	608,009.68	125,970.94	733,980.62
二、累计摊销			
1、年初余额	66,654.01	4,531.56	71,185.57
2、本年增加金额	73,305.17	4,846.40	78,151.57
(1) 计提	73,305.17	4,846.40	78,151.57
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、年末余额	139,959.18	9,377.96	149,337.14
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	468,050.50	116,592.98	584,643.48
2、年初账面价值	219,006.36	34,310.67	253,317.03

11、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	-	6,730,597.25	-	-	6,730,597.25	-
资本化支出	-	-	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	-	-	-	-	-	-

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂房装修费	1,184,972.32		490,333.32	-	694,639.00
办公室装修费	-	440,366.98	24,464.83	-	415,902.15
三楼车间装修	-	1,649,899.11	776,065.46	-	873,833.65
模具费	-	199,567.07	199,567.07		-
商业保险	-	10,403.51	10,403.51		-
合计	1,184,972.32	2,300,236.67	1,500,834.19	-	1,984,374.80

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值损失	1,918,337.91	291,109.51	2,158,246.64	323,752.49
资产减值损失	774,761.75	193,690.44	479,308.55	119,827.14
可弥补亏损	15,662,375.54	2,649,957.55	2,915,538.96	533,801.96
合计	18,355,475.20	3,134,757.50	5,553,094.15	977,381.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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

14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付环境净化工程款	131,651.38	-
预付装修款		1,819,097.77
预付 ERP 软件升级服务费		163,207.55
合计	131,651.38	1,982,305.32

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	14,800,000.00
信用借款	8,000,000.00	-
应计利息	13,184.72	-
期末已贴现未终止确认的银行承兑汇票	1,443,812.08	-
合计	11,456,996.80	14,800,000.00

注：保证借款参见附注九、5。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	828,769.52	3,386,718.61
合计	828,769.52	3,386,718.61

17、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,183,909.99	19,996,164.17
1-2年	49,232.00	-
合计	20,233,141.99	19,996,164.17

18、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	10,785.08	41,302.20
合计	10,785.08	41,302.20

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,847,611.45	17,982,245.92	17,797,176.95	2,032,680.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	93,758.00	93,758.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,847,611.45	18,076,003.92	17,890,934.95	2,032,680.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,847,611.45	17,295,835.49	17,110,766.52	2,032,680.42
2、职工福利费	-	478,054.27	478,054.27	-
3、社会保险费	-	158,204.16	158,204.16	-
其中：医疗保险费	-	116,796.77	116,796.77	-
工伤保险费	-	2,518.80	2,518.80	-
生育保险费	-	38,888.59	38,888.59	-
4、住房公积金	-	50,152.00	50,152.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,847,611.45	17,982,245.92	17,797,176.95	2,032,680.42

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	90,502.88	90,502.88	-
2、失业保险费	-	3,255.12	3,255.12	-
合计	-	93,758.00	93,758.00	-

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,343,132.86	1,391,876.03
城市维护建设税	12,109.26	6,025.92
教育费附加	7,265.55	3,615.55
地方教育附加	4,843.70	2,410.37
个人所得税	26,675.50	21,847.83
印花税	6,713.40	6,550.04
合计	1,400,740.27	1,432,325.74

21、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	19,752.44
应付股利	-	-
其他应付款	10,407,275.01	2,014,720.19
合计	10,407,275.01	2,034,472.63

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	19,752.44

项目	年末余额	年初余额
合计	-	19,752.44

无重要的已逾期未支付的利息情况

(2) 其他应付款

其他应付款账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	8,407,275.01	2,014,720.19
1-2年	2,000,000.00	-
合计	10,407,275.01	2,014,720.19

22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期末已背书未终止确认的银行承兑汇票	912,475.73	-
待转销项税额	1,402.06	5,369.29
合计	913,877.79	5,369.29

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)			年末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,363,415.58	-	2,000,000.00	6,363,415.58
合计	8,363,415.58	-	2,000,000.00	6,363,415.58

注：2020年8月1日，本公司合并东莞市越隆智能科技有限公司，属同一控制下企业合并，所支付的对价与长期股权投资初始投资成本之间的差额，调整资本公积2,000,000.00元。

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	603,847.20	-	-	603,847.20
合计	603,847.20	-	-	603,847.20

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,349,534.98	2,304,806.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	4,349,534.98	2,304,806.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,021,515.82	2,392,486.42
减：提取法定盈余公积	-	347,757.62
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	-	-
所有者权益内部结转	-	-
年末未分配利润	-2,671,980.84	4,349,534.98

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,899,034.15	114,028,444.63	117,695,574.24	98,916,020.29
其他业务	-	-	-	-
合计	129,899,034.15	114,028,444.63	117,695,574.24	98,916,020.29

（2）营业收入、成本按照产品类别列示

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	129,899,034.15	114,028,444.63	117,695,574.24	98,916,020.29
单面镀膜电磁屏蔽材料	1,762,710.07	1,294,825.40	1,542,530.75	1,142,742.22
局部镀膜电磁屏蔽材料	45,006,052.16	33,928,384.77	36,947,680.70	29,330,442.02
高精金属板带	60,731,950.26	57,718,506.62	58,051,632.24	54,528,773.16
新材料加工服务	15,805,722.53	10,624,629.45	20,290,158.71	12,508,546.25
熔喷布	850,883.36	3,596,913.63	-	-
苏打水机配件拉伸桶	5,741,715.77	6,865,184.76	863,571.84	1,405,516.64
2. 其他业务小计	-	-	-	-
合计	129,899,034.15	114,028,444.63	117,695,574.24	98,916,020.29

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	138,705.57	139,653.04
教育费附加	83,223.34	83,791.84

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育附加	55,482.23	55,945.24
印花税	63,721.00	51,793.53
车船税	2,546.32	12,441.66
残疾人保障金		25,640.59
合计	343,678.46	369,265.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,474,865.67	980,597.44
运输费	-	139,966.50
修理费	17,581.64	31,160.00
折旧费	4,512.60	15,297.24
招待费	86,151.97	108,720.08
加油费	49,883.12	23,779.55
房租水电	50,946.83	86,654.74
车辆费用	5,951.82	9,236.00
其他	95,044.07	121,244.02
合计	1,784,937.72	1,516,655.57

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,888,355.94	4,630,526.61
聘请中介机构费	833,950.32	1,207,950.08
折旧费	604,905.29	376,453.95
房租水电	1,132,758.40	1,023,933.52
招待费	92,519.00	241,694.10
办公费	263,478.94	232,239.48
交通差旅费	205,186.08	48,749.50
汽车费用	424,665.74	505,970.23
厂房装修摊销	826,893.76	448,149.22
无形资产摊销	6,250.37	5,538.36
其他	265,594.45	145,387.13

项目	本年发生额	上年发生额
残疾人保障金	29,464.93	-
合计	9,574,023.22	8,866,592.18

31、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	2,068,501.39	1,813,717.82
直接投入	4,018,213.88	3,690,696.92
折旧与摊销	146,056.26	87,557.02
其他	497,825.72	712,889.95
合计	6,730,597.25	6,304,861.71

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	781,830.02	558,764.74
减：利息收入	24,666.02	18,773.21
手续费	30,583.76	12,934.12
合计	787,747.76	552,925.65

33、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科技型中小企业税费返还	349,984.51	451,448.89
东莞市培育企业利用资本市场扶持奖励	-	200,000.00
省级促进经济高质量发展专项资金	-	500,000.00
残疾人保障金返还	-	67,342.13
科学技术局科技金融贷款贴息款	80,166.00	-
创新驱动发展资金奖励	92,000.00	-
中小企业增长奖励项目	549,300.00	-
三代税款手续费	3,969.29	-
医博会专项资金	18,282.50	-
合计	1,093,702.30	1,218,791.02

34、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	76,795.57	7,699.58

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	76,795.57	7,699.58

35、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	1,891.16	-
合计	1,891.16	-

36、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	117,814.39	-
应收账款坏账损失	-358,710.83	-12,717.79
其他应收款坏账损失	987.71	1,408.94
合计	-239,908.73	-11,308.85

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	774,761.75	479,308.55
持有待售资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
合同取得成本减值损失	-	-
其他	-	-
合计	774,761.75	479,308.55

38、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-6,437,105.58	548.71	-6,437,105.58
其中：固定资产处置损益	-6,437,105.58	548.71	-6,437,105.58
合计	-6,437,105.58	548.71	-6,437,105.58

39、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
研发经费填报奖励	-	2,000.00	-
废品	221,557.43	1,050.00	-
其他	275.74	-	-
合计	221,833.17	3,050.00	-

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	39,760.00	3,000.00	39,760.00
滞纳金支出	-	2,000.00	-
其他	211,000.44	-	-
合计	250,760.44	5,000.00	24,000.00

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-2,157,375.91	-466,143.87
合计	-2,157,375.91	-466,143.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-9,178,891.73

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,376,833.76
子公司适用不同税率的影响	-284,949.61
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不征税收入的影响	-
不征税收入之支出的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,289.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-633,708.77
其他	119,827.14
所得税费用	-2,157,375.91

42、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	743,717.79	700,000.00
利息收入	25,437.10	18,773.21
营业外收入	275.74	3,050.00
收到往来款	351,393.66	1,850,527.74
合计	1,120,824.29	2,572,350.95

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付付现费用	1,816,524.76	5,650,612.70
支付银行手续费	32,575.46	12,934.12
营业外支出	39,760.00	5,000.00
合计	1,888,860.22	5,668,546.82

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	42,726,795.57	16,847,699.58
合计	42,726,795.57	16,847,699.58

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	42,650,000.00	16,840,000.00
合计	42,650,000.00	16,840,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款	6,345,000.00	-
合计	6,345,000.00	-

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,021,515.82	2,392,486.42
加：资产减值准备	774,761.75	479,308.55
信用减值损失	-239,908.73	-11,308.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,915,896.46	1,501,523.98
无形资产摊销	78,151.57	59,074.08
长期待摊费用摊销	1,500,834.19	948,833.29
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）	6,437,105.58	-548.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	765,129.18	558,764.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,795.57	-7,699.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,157,375.91	-466,143.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,063,802.60	-6,229,395.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	466,799.62	-4,302,660.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,855,660.25	7,887,744.77
其他	-1,246,816.62	-588,089.84
其中：经营性其他流动资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,246,816.62	-588,089.84
经营性递延收益的增加（减少以“-”号填列）	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,988,123.35	2,221,889.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本年金额	上年金额
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	6,192,696.19	8,821,096.35
减：现金的年初余额	8,821,096.35	4,265,144.91
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,628,400.16	4,555,951.44

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,192,696.19	8,821,096.35
其中：库存现金	39,163.29	22,862.66
可随时用于支付的银行存款	6,153,532.90	8,798,233.69
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、年末现金及现金等价物余额	6,192,696.19	8,821,096.35
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	-	-

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,590,075.48	票据池保证金
合计	1,590,075.48	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

2020年8月1日，根据公司与东莞市越隆智能科技有限公司自然人股东刘声金、刘声泉签订的股东转让出资协议，公司以180万元收购自然人刘声金持有的东莞市越隆智能科技有限公司90%的股权，以20万元收购自然人刘声泉持有的东莞市越隆智能科技有限公司10%的股权。收购完成后，公司持有东莞市越隆智能科技有限公司100%股权，同时公司的实际控制人为自然人刘声金，因此本次企业合并购成同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期内，公司未发生处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期内，公司未发生其他原因的合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市越隆智能科技有限公司	东莞市	广东省东莞市东坑镇初坑骏马西路7号102室	电子产品、五金制品研发、生产与销售	100.00	-	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人刘声金、邓水金。其中，刘声金持有本公司64.8667%的股权，邓水金为刘声金的妻子，持有本公司10.00%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
邓水金	股东（刘声金之妻）
刘声泉	股东（刘声金之弟）
童振燚	股东（刘声金之表弟），董事、副总经理
邓丽娜	股东（刘声金之侄女），董事、董事会秘书
廖海梅	股东（刘声泉之妻）
东莞市和润共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东（刘声金持股 2.50%，任执行事务合伙人）
东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）	股东（刘声金持股 8.27%，任执行事务合伙人）
陈永淮	董事
刘声泉	董事
肖秋平	监事会主席
雷秀荣	股东代表监事
杨学发	职工代表监事
冯鹏英	财务负责人
江门市明益建材有限公司	股东刘声泉控制的公司（持股 100%）
广东固特超声股份有限公司	实际控制人刘声金、股东深圳市经纬远达资产管理有限公司参股的公司（刘声金持股 0.87%，经纬远达持股 0.35%）
江门市新会区守信建材有限公司	股东刘声泉任监事
邓鹏	股东邓丽娜之弟，公司核心技术人员
童振泳	股东童振燚之兄，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）18.11%的股份
何飞香	邓鹏配偶之妹，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）0.79%的股份
邓凤英	股东邓水金之嫂，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）19.69%的股份
魏付周	股东邓水金之妹夫，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）0.79%的股份
胡守炎	股东邓水金之姐夫，持东莞市同富企业管理合伙企业（有限合伙）1.58%的股份

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/委托管理情况

无

（3）关联承包情况

无

（4）关联租赁情况

无

（5）关联担保情况

本公司作为被担保方：

关联方为本公司提供的连带责任保证担保：

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
刘声金、邓水金	5,000,000.00	2018.08.02	2023.08.01	否
刘声泉、廖海梅	5,000,000.00	2018.08.02	2023.08.01	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘声金	5,000,000.00	2020.5.21		
刘声金	150,000.00	2020.5.26		
刘声金	100,000.00	2020.6.1		
刘声金	80,000.00	2020.8.31		
刘声金	15,000.00	2020.9.11		
刘声金	1,000,000.00	2020.11.19		

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

项目	关联方	本年金额	上年金额
其他应付款	刘声金	9,745,000.00	1,600,000.00
其他应付款	刘声泉	350,000.00	130,869.11
其他应付款	江门市明益建材有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	雷秀荣	-	9,966.00

7、关联方承诺

至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的关联方承诺。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	36,976,583.53	100.00	1,764,709.04	4.77	35,211,874.49
其中：					
账龄分析组合	29,734,856.99	80.42	1,764,709.04	5.93	27,970,147.95
合并范围内关联方组合	7,241,726.54	19.58	-	-	7,241,726.54
合计	36,976,583.53	—	1,764,709.04	—	35,211,874.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,201,426.94	100.00	2,156,616.28	5.36	38,044,810.66
其中：					
账龄分析组合	40,201,426.94	100.00	2,156,616.28	5.36	38,044,810.66
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	40,201,426.94	—	2,156,616.28	—	38,044,810.66

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	29,734,856.99	1,764,709.04	5.93
合计	29,734,856.99	1,764,709.04	5.93

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	35,301,279.29
1至2年	1,058,903.14

账龄	年末余额
2至3年	616,401.10
3至以上	-
合计	36,976,583.53

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,156,616.28	-	391,907.24	-	-	1,764,709.04
合计	2,156,616.28	-	391,907.24	-	-	1,764,709.04

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 18,646,946.77 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 50.43%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 570,261.01 元。

(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

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,171,791.34	1,168,526.41
合计	2,171,791.34	1,168,526.41

其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,119,684.00	1,119,684.00
东莞市越隆智能科技有限公司	1,000,000.00	-
备用金	9,809.00	20,809.80
代扣代缴社保费用	44,524.57	29,508.01
合计	2,174,017.57	1,170,001.81

②坏账准备计提情况

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	1,475.40	-	-	1,475.40
2020年1月1日余额在本年：	-	-	-	-
——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	750.83	-	-	750.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	2,226.23	-	-	2,226.23

③按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,054,333.57
1至2年	380,000.00
2至3年	-
3至以上	739,684.00
合计	2,174,017.57

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,475.40	750.83	-	-	-	2,226.23
合计	1,475.40	750.83	-	-	-	2,226.23

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
东莞捷尔信实业有限公司	租赁押金	1,119,684.00	380,000.00 元为 1-2 年; 739,684.00 元 3 年及以上	51.50	-
东莞市越隆智能科技有限公司	租赁押金	1,000,000.00	1 年以内	46.00	
代扣代缴社保费用	代缴款项	44,524.57	1 年以内	2.05	2,226.23
李华东	备用金	8,939.00	1 年以内	0.41	-
王猛	备用金	850.00	1 年以内	0.03	-
合计	—	2,173,997.57	—	99.99	2,226.23

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,951,810.49	111,957,751.98	117,765,629.39	98,444,130.64
其他业务	714,708.22	558,362.32	99,633.00	-
合计	129,666,518.71	112,516,114.30	117,865,262.39	98,444,130.64

(2) 本年合同产生的收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
单面镀膜电磁屏蔽材料	1,762,710.07	1,294,825.40	1,542,530.75	1,142,742.22
局部镀膜电磁屏蔽材料	45,006,052.16	33,928,384.77	36,947,680.70	29,330,442.02
高精金属板带	65,526,442.37	62,512,998.73	58,985,259.23	55,462,400.15
新材料加工服务	15,805,722.53	10,624,629.45	20,290,158.71	12,508,546.25
熔喷布	850,883.36	3,596,913.63	-	-
房租水电	714,708.22	558,362.32	99,633.00	-
合计	129,666,518.71	112,516,114.30	117,865,262.39	98,444,130.64

4、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	76,795.57	7,699.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	76,795.57	7,699.58

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,437,105.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	743,717.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,927.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-5,722,315.06	
所得税影响额	-858,347.26	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-4,863,967.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-17.64	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.26	-0.04	-0.04

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 4 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：广东和润新材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021 年 4 月 28 日

日期：2021 年 4 月 28 日

日期：2021 年 4 月 28 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东和润新材料股份有限公司董事会秘书办公室