



延春高材

NEEQ : 837400

广东延春高新材料科技股份有限公司

GUANGDONG YANCHUN HIGHTECH MATERIALS TECHNOLOGYCO.,LTD.



年度报告

2020

目 录

| | | |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况..... | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 | 重大事件..... | 19 |
| 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..... | 26 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 29 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 36 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 114 |

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。

公司负责人刘彦崇、主管会计工作负责人国武球及会计机构负责人（会计主管人员）国武球保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|---------------|---|
| 1.客户集中程度较高的风险 | <p>公司向前五大客户销售集中度较高，对主要客户存在较高的依赖性。公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例很高，公司的生产经营可能会因此受到不利影响：一方面，如果部分客户降低对公司产品的采购额度，公司的营业收入增长将受到较大影响；另一方面，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响。主要是通过完善和优化公司内部流程和提高效率，提高产品质量和交付，并降低成本，从而提高公司核心竞争力，通过拓展复合材料在其他新材料领域的应用，丰富公司产品种类，增加公司的业务量与市场份额，通过业务多元化来降低主要客户的依赖风险；通过研发与市场推广，纵向拓宽公司的产品系列，横向拓宽产品应用领域，转型新材研发，使产品换代升级，完成军供领域认证，实现业务多元化发展，通</p> |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>过业务多元化来降低主要客户的依赖风险。但公司客户集中度较高的情况仍然存在，任意客户的流失均可能对公司的长远发展带来不利影响。</p> |
| 2.技术人员不足和核心人员流失风险 | <p>公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。</p> |
| 3. 供应商较高度集中的风险 | <p>公司2020年1-12月来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为45.95%，其中，2020年1到12月公司第一大供应商的采购合同金额达到306.8万元，采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的玻璃钢原材料供给相对充足，但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别专业技术供应商建立合作，若该等供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平</p> |
| 4.内部管理风险 | <p>股份公司成立时，健全了公司内部控制制度，在章程中明确约定关联方不得占用公司资金，公司制定了《防范关联方占用公司资金制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等各种内控制度，在报告期内公司一直严格按照这些制度执行的，但不排除内控制度得不到有效执行的情况。</p> |
| 5.经营场所租赁风险 | <p>公司并无土地使用权和房产，其经营场所均为租赁所得，根据生产经营场所租赁合同显示，公司所租赁的生产经营场所将于2026年8月31日到期。租赁用房导致经营场所的稳定性较差，</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>如果所租赁的生产经营场地到期后无法续租或其他原因需要搬迁，公司将面临搬迁风险，给生产经营带来重大影响。对此，公司控股股东及实际控制人刘彦崇和谢雪梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>2020年1月暴发的新冠病毒疫情，导致公司春节后比较长时间未能开工，而且公司产品销售都受到很大影响。因此，今年公司上半年的营业收入大幅下滑。但是公司积极应对，扩展了经营业务，增加了用碳素纤维制品及5G美化外罩的项目。2021年有望给公司带来盈利。</p> |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|----------------------------------|
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 广东延春高新材料科技股份有限公司公司章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 关联交易 | 指 | 关联方之间的交易 |
| 控股股东 | 指 | 持有股份占公司股本总额 50%以上的股东 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 监事会 | 指 | 广东延春高新材料科技股份有限公司监事会 |
| 董事会 | 指 | 广东延春高新材料科技股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 广东延春高新材料科技股份有限公司股东大会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 公司、本公司、延春高材、股份公司 | 指 | 广东延春高新材料科技股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2020 年 12 月 31 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 广东延春高新材料科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GUANGDONG YANCHUN HIGHTECH MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD. |
| 证券简称 | 延春高材 |
| 证券代码 | 837400 |
| 法定代表人 | 刘彦崇 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书 | 黄丽 |
| 联系地址 | 广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号 |
| 电话 | 0769-86960999 |
| 传真 | 0755-22632036 |
| 电子邮箱 | yc_huangli@126.com |
| 公司网址 | |
| 办公地址 | 广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号 523576 |
| 邮政编码 | 523576 |
| 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 | 总经理办公室 |

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 | 2009年11月2日 |
| 挂牌时间 | 2016年6月16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)-非金属矿物制品业(C30)-玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造(C3062)- |
| 主要业务 | 产销、研发：碳纳米材料制品、碳素纤维制品、玻璃钢制品、五金制品、电子产品 |
| 主要产品与服务项目 | 产销、研发：碳纳米材料制品、碳素纤维制品、玻璃钢制品、五金制品、电子产品 |
| 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） | 32,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 刘彦崇 |

| | |
|--------------|---|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘彦崇），一致行动人为（刘彦崇、谢雪梅、东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）） |
|--------------|---|

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 | 91441900696446640G | 否 |
| 注册地址 | 广东省东莞市黄江镇田心村广龙路一号 | 否 |
| 注册资本 | 32,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 东莞证券 | |
| 主办券商办公地址 | 广东省东莞市莞城区可园南路一号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 东莞证券 | |
| 会计师事务所 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 石卫红 | 纪圣吉 |
| | 1年 | 1年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 1101 | |

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 | 25,575,145.92 | 26,440,547.62 | -3.27% |
| 毛利率% | 26.46% | 14.22% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 886,612.39 | -12,919,847.23 | 106.86% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -756,728.23 | -8,579,265.57 | 91.18% |
| 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) | 3.06% | -24.53% | - |
| 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) | -2.61% | -36.95% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | -0.4 | 107.43% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计 | 60,530,895.92 | 57,439,795.33 | 5.38% |
| 负债总计 | 31,135,995.06 | 28,931,506.86 | 7.62% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 29,394,900.86 | 28,508,288.47 | 3.11% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.92 | 0.89 | 3.37% |
| 资产负债率%(母公司) | 50.30% | 49.44% | - |
| 资产负债率%(合并) | 50.36% | 50.37% | - |
| 流动比率 | 1.64 | 1.53 | - |
| 利息保障倍数 | 2.08 | -17.02 | - |

(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 | -6,606,453.22 | 6,204,069.06 | -206.49% |
| 应收账款周转率 | 1.4175 | 1.03 | - |
| 存货周转率 | 1.7395 | 3.08 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 5.38% | -24.06% | - |
| 营业收入增长率% | -3.38% | -38.04% | - |
| 净利润增长率% | 106.86% | -189.27% | - |

(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 | 32,000,000 | 32,000,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 1,834,226.55 |
| 偶发的税收返还、减免 | 939.19 |
| 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 | 142,475.00 |
| 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 | 76,405.36 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -120,704.19 |
| 非经常性损益合计 | 1,933,341.91 |
| 所得税影响数 | 290,001.29 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,643,340.62 |

(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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------|------------|-----------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 预收账款 | 0 | 0 | 0 | |
| 合同负债 | 0 | 33,990.00 | 0 | |
| 其他流动负债 | 0 | 4,418.70 | 0 | |

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1. 本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》属于 C30 非金属矿物制品业。公司采取集研发生产、销售、服务为一体的经营模式，公司主要产品为高透波高耐候的基站天线外罩，公司经过十年的发展，技术日渐成熟，自有高透波浸渍编制技术属业内领先。现与国内知名通信行业客户建立了长期稳固的合作关系，其主打产品基站天线玻璃钢保护外罩在满足高强度的前提下将介电常数降至较低水平，符合国家通讯标准及技术要求，获得下游客户的普遍认可。公司拥有自己的研发团队并与东华大学建立了良好的合作关系，助推研发产品从实验室到实际落地的快速实现，近三年研发总投入占营业收入的 6.9%。
2. 公司坚持走技术创新和技术发展的路子，投入人力财力开发新技术和新产品，近三年获得发明专利 5 项，实用新型专利 16 项；2 项产品被认定为国家高新技术产品，2020 年已申请 6 项专利。
3. 公司被评为镇倍增计划试点企业、国家高新技术企业、守合同重信用企业，公司具有可靠的管理体系，先后通过 GB/T19001-2015 质量管理体系认证、ISO14001：2015 环境管理体系认证、知识产权认证体系、军工承制资格认证。
4. 公司将以玻纤及碳纤等多功能复合材料为突破口，已经完善军工民用、UPVC 产品、5G 美化外罩等领域进行布局，充分发挥新材料在国民经济各个领域的应用优势。
5. 报告期内，公司的商业模式较上期没有发生较大的变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

参考消息网 6 月 15 日报道港媒称，中国三大电信运营商在 5G 基础设施上的总投入在七年内预计将达到 1800 亿美元，远远超出 2013-2020 年他们在 4G 网络上估计 1170 亿美元的投入。据香港《南华早报》网站 6 月 12 日刊登题为《中国将斥资 1800 亿美元建全球最大 5G 移动网络》的报道称，杰富瑞投资银行证券分析师爱迪生·李说，这意味着中国移动、中国联通和中国电信的总资本开支相比它们在 4G 网络上的总投入增长大约 48%。报道称，这也将超过日本的支出，日本在同样的七年内的 5G 网络支出预计将为 460 亿美元。李说：“随着全部三大电信运营商可能从 2019 年开始投入积极建设，5G 网络对内地创新型客户服务和企业服务的影响将是巨大的。”据全球移动通信系统协会说，作为移动通信的最新发展，5G 网络将标志着一个新时代的开始，在这个时代网络将适应应用软件的发展，而功能将严格按照用户需求定制。负责监督制定 5G 技术 IMT-2020 标准的联合国机构国际电信联盟表示，即将推出的通用

规范将支持每平方公里 100 万个互联设备、1 毫秒延迟以及数据包从一个点到另一个点的时间量、更高的能效和频谱效率，以及高达每秒 20 吉比特的峰值数据下载速度。报道称，作为世界最大移动网络运营商的中国移动 3 月份宣布从明年开始在内地主要城市建设试点 5G 网络，并在 2021 年推出全面的商业服务。李说，内地移动运营商在 5G 网络上预计更高的资本支出将受到一系列因素的推动。他说，5G 网络最初将在 3-5 千兆赫波段上，这需要更多的基站以提供与目前的 4G 网络同样的覆盖范围。此外，内地三大运营商预计都将迅速推动全国覆盖，其中中国移动很可能在 2021 年实现这一目标。杰富瑞投资银行预计，到 2022 年内地将有 5.883 亿 5G 用户，占当年全国手机总用户数的 39.9%。李说：“中国主要的互联网公司，如百度、阿里巴巴和腾讯，将率先在新的 5G 网络上推出基于 4K 和 8K 视频以及增强现实和虚拟现实技术的先进客户服务。”他还指出：“智能城市倡议将借助 5G 网络充分利用人工智能进行公共安全维护、交通管理和灾害管理。”

根据全球专业研究机构 Lucintel 在其《2012-2017 全球玻璃纤维市场：趋势、预测和机遇分析》调研报告中预测，2012-2017 年间，玻纤在复合材料市场中的总用量预计将以 6.9% 的复合年均增长率增长，到 2015 年玻璃纤维市场将达到 112 亿美元。虽然全球市场需求增长趋缓，但企业在调整产品结构，特别是发展玻纤制品方面仍有巨大的改进与提高潜力，为优势企业的进一步发展提供了空间。

具体到国内，玻纤及制品行业由粗放型向集约型转变，注重节能环保和可持续发展，注重提升消费需求。在政策鼓励和引导下，部分新兴产业快速发展，对纤维复合材料需求明显增加，如风电、新能源汽车、节能环保、高端装备等行业。

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 | 1,282,696.86 | 2.12% | 405,848.20 | 0.71% | 216.05% |
| 应收票据 | 3,474,720.88 | 5.73% | 1,764,400 | 3.07% | 96.93% |
| 应收账款 | 21,365,536.32 | 35.30% | 14,684,233.13 | 25.56% | 45.50% |
| 存货 | 12,602,378.34 | 20.80% | 10,650,817.84 | 18.54% | 18.32% |
| 投资性房地产 | 0 | | 0 | | |
| 长期股权投资 | 0 | | 0 | | |
| 固定资产 | 6,344,167.29 | 10.48% | 7,569,332.13 | 13.18% | -16.19% |
| 在建工程 | 1,002,684.63 | 1.65% | 0 | | 100% |
| 无形资产 | 136,585.99 | 0.23% | 180,601.68 | | -24.37% |
| 商誉 | 0 | | 0 | | |
| 短期借款 | 17,254,630.12 | 28.47% | 10,697,133.07 | 18.62% | 61.3% |
| 长期借款 | 0 | | 0 | | |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初增加 87.68 万元，增长 216.05%，主要原因为期末存放银行保证金 108.8 万元。
- 2、应收票据及应收账款期末较期初增加 839.16 万元，增长 51.02%，主要原因为本报告期商业承兑汇票 779.54 万元未到期，另报告期年末订单量回升，赊销送货量增大，应收款账期在下一年度所致。
- 3、存货期末较期初增加 195.16 万元，增长 18.32%，主要原因为报告期年末订单量回升加大材料采购量。
- 4、在建工程期末较期初增加 100.2 万元，主要是因为模具制作周期长，测试、调用、验收、确认、完工都在下个年度。
- 5、短期借款本期较期初增长 655.75 万元，增长 61.30%，主要原因为本期发生商业承兑汇票质押贴现未到期未能终止确认 779.54 万元进入短期借款。
- 6、开发支出较期初增加 136.13 万元，主要是研发支出形成专利待出售共 136.13 万元进入资本化。
- 7、其他非流动资产较期初减少 100%，主要是因为本期出售其他非流动资产，发生资产处置收益。

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 | 25,575,145.92 | - | 26,440,547.62 | - | -3.27% |
| 营业成本 | 20,223,951.95 | 79.08% | 22,680,491.49 | 85.78% | -10.83% |
| 毛利率 | 26.46% | - | 14.22% | - | - |
| 销售费用 | 894,921.92 | 3.50% | 1,361,065.92 | 5.15% | -34.25% |

| | | | | | |
|----------|--------------|--------|----------------|--------|------------|
| 管理费用 | 3,793,161.22 | 14.83% | 7,333,475.57 | 27.74% | -48.28% |
| 研发费用 | 578,341.04 | 2.26% | 2,569,080.30 | 9.72% | -77.49% |
| 财务费用 | 730,964.79 | 2.86% | 724,922 | 2.74% | 0.83% |
| 信用减值损失 | -415,455.66 | 1.62% | -260,494.72 | 0.99% | 50.49% |
| 资产减值损失 | 0 | | 0 | | |
| 其他收益 | 143,414.19 | 0.56% | 7,747.68 | 0.03% | 1,751.06% |
| 投资收益 | 76,405.36 | 0.3% | 265,683.39 | 1.00% | -71.24% |
| 公允价值变动收益 | 0 | | 0 | | |
| 资产处置收益 | 1,834,226.55 | 7.17% | -1,717.95 | 0.01% | 106,868.3% |
| 汇兑收益 | 0 | | 0 | | |
| 营业利润 | 904,324.03 | 3.54% | -8,328,047.52 | 31.5% | 110.86% |
| 营业外收入 | 0 | | 0 | | |
| 营业外支出 | 120,704.19 | 0.47% | 4,600,355.90 | 17.40% | -97.38% |
| 净利润 | 886,612.39 | 3.47% | -12,923,547.44 | 48.88% | 106.29% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入期末较期初基本持平，受新冠疫情影响上半年处于半复工复产状态，送货渠道、销售受阻，销售额大幅下滑，进入下半年后销量回升，受国家 5G 大幅布局政策利好，2021 年订单量进入历史新高。
- 2、报告期内，销售费用较期初减少 46.61 万元，减少 34.25%，主要原因为本期与原固定物流公司解除合约，自行购买货车自行运送，节省不少运输成本。
- 3、报告期内，管理费用期末较期初减少 368.76 万元，减少 50.28%，主要原因上期发生偶然补助工资 53 万元，以及清洁固体物运输处理费 80 万元，中介服务费 100 万，另本期享受国家社保费优惠减免 17.5 万元，其他管理费用减少 90 余万元。
- 4、报告期内，研发费用较期初减少 199 万元，主要是本期发生开发支出 136.13 万元作为专利权待售进入资本化。
- 5、报告期内，信用减值损失较期初增加 15.5 万元，主要原因是本期计提坏账损失 15.50 万元。
- 6、报告期内，其他收益较期初增加 13.57 万元，主要是本期收到镇政府创新驱动补助金 14.25 万元。
- 7、报告期内，投资收益本期较期初减少 18.93 万元，减少 71.24%，主要原因为前期处置长期股权投资产生的投资收益 21.44 万元。
- 8、报告期内，资产处置收益较期初增加 183.3 万元，主要为出售非流动资产收益 183.42 万元。
- 9、报告期内，营业利润、净利润较期初转亏为盈，主要是因为营业收入较期初持平，期间费用相比去

年有明显减少，另资产处置收益 183.4 万元，而去年发生营业外支出 460 万元。综合报告期净利润 88.66 万元。

10、报告期内，营业外支出减少 447.97 万元，主要原因为上期一次性摊消滨农路联合修建的厂房及搬迁厂房费用，合计支出 417.55 万元。而本报告期内未发生。

(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 | 25,232,115.13 | 24,277,606.69 | 3.93% |
| 其他业务收入 | 343,030.79 | 2,162,940.93 | -84.14% |
| 主营业务成本 | 20,223,951.95 | 20,661,988.15 | -2.12% |
| 其他业务成本 | 0 | 2,018,503.34 | 100% |

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% |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 玻璃钢天线外罩 | 21,356,628.51 | 15,562,575.20 | 27.13% | -12.03% | -13.69% | - |
| 其他 | 4,218,517.41 | 3,361,314.66 | 20.32% | 95.04% | 91.58% | - |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 省内 | 19,312,762.16 | 15,261,726.37 | 26.54% | -18.85% | -20.12% | |
| 省外 | 6,262,383.76 | 4,962,225.58 | 26.20% | 137.19% | 135.86% | |

收入构成变动的的原因：

报告期内，原有客户通过在重庆、武汉设立子公司与我公司发生交易往来，原省外碳纤制品订单持续交易，其生产工艺方法相同，其营业成本，毛利率持平。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占 | 是否存在关联关 |
|----|----|------|-------|---------|
|----|----|------|-------|---------|

| | | | 比% | 系 |
|----|------|---------------|--------|---|
| 1 | 客户 1 | 8,368,486.26 | 32.72% | 否 |
| 2 | 客户 2 | 2,881,061.95 | 11.27% | 否 |
| 3 | 客户 3 | 2,671,387.54 | 10.45% | 否 |
| 4 | 客户 4 | 2,256,849.56 | 8.82% | 否 |
| 5 | 客户 5 | 2,200,686.73 | 8.6% | 否 |
| 合计 | | 18,378,472.04 | 71.86% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|--------------|---------|----------|
| 1 | 供应商 1 | 3,068,420.08 | 16.55% | 否 |
| 2 | 供应商 2 | 3,061,762.91 | 16.51% | 否 |
| 3 | 供应商 3 | 1,068,517.60 | 5.76% | 否 |
| 4 | 供应商 4 | 804,368.62 | 4.34% | 否 |
| 5 | 供应商 5 | 516,583.27 | 2.79% | 否 |
| 合计 | | 8,519,652.48 | 45.95% | - |

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 | -6,606,453.22 | 6,204,069.06 | -206.49% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 4,533,359.54 | -6,992,865.55 | 164.83% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,996,200.17 | 878,543.40 | 127.22% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 1281.05 万元，同比减少 206.49%，主要是因为 1) 受新冠疫情影响报告期的上半年公司基本处于半停工停产状态，赊销业务很大的部分均发生在下半年，应收款账期未到，导致销售商品、提供劳务收到的现金同比减少，使得经营活动的现金流入同比减少 2016 万元；2) 现金流出方面，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 190 万元，支付的各项税费的现金同比减少 60.9 万元，以及支付其他与经营活动有关的现金同比减少 465.47 万元，使得经营活动的现金流出减少 735 万元。经营活动的现金流入与现金流出同时减少使得现金流量净额减少 1281.05 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 1152.62 万元，同比增长 164.83%，主要原因是 1) 本期收到投资有关的赎回理财产品 427.13 万元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金同比增长 180.22 万元，使得投资活动现金流入同比增加 609.87 万元；2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 82.02 万元，另外上期投资支付购入理财投资 451.4 万元，使得本期投资活动的现金流出同比减少 542.75 万元。综合投资活动现金流入的增加和流出的减少使得现金流量净额增加

1152.62 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 111.77 万元,同比增长 127.22%,主要是本报告期筹资活动现金流入同比增加 197.1 万元, 偿还债务支付的现金与支付其他筹资活动有关的现金共增加 61.76 万元, 支付利息的现金同比增加 23.59 万元, 综合使得筹资活动现金流量净额增加 111.77 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------|-------|------|------------|-----------|------|-------------|
| 深圳前海船舶有限公司 | 控股子公司 | 销售游艇 | 410,026.03 | 86,349.83 | 0 | -142,883.48 |

主要控股参股公司情况说明

深圳前海延春船舶有限公司（以下简称“前海延春”）成立于 2016 年 11 月 17 日，为延春高材的子公司，注册资本为 1,000.00 万元人民币。延春高材出资 1,000.00 万元，占公司注册资本 100%；该公司经营范围为游艇及相关航海产品，航海服装，船舶及船舶配件的销售，水上器材，水上娱乐用品设备的销售和租赁（不得从事金融租赁业务）及管理服务；游艇、帆船、摩托艇的会员信息咨询和办理；赛事策划，企业及团体活动策划；国内贸易，进出口业务。该公司住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司，法定代表人为刘彦崇。前海延春依法设立并有效存续，系延春高材控股子公司。

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

本报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。公司整体经营情况稳定，财务状况健康。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险,2018-2019 持续亏损,2020 实现扭亏为赢。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|-----------|---------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 100,000 | 0 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 0 | 0 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 3,000,000 | 580,800 |
| 4. 其他 | 94,100 | 94,100 |

报告期内的日常性关联交易中财务资助系从股东刘彦崇累计拆入 580,800 元，余额未超过预计金额，该日常性关联交易已于 2020-007 公告中披露，为满足公司 2020 年度业务发展的资金需求，刘彦崇先生计划在 300 万元的总额内免息多次临时向公司提供资金使用。2020 年公司资金周转实际发生额为 58.08 万元，并已全部归还。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|------------|-----------|
| 资产或股权收购、出售 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 债权债务往来或担保等事项 | 12,000,000 | 9,580,000 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

重大关联交易为连带责任担保，是基于公司经营发展的资金需求，此关联交易有助于增加公司的流动资金，推动公司向前发展。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|-------------|------|-----------------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月30日 | 2020年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年9月30日 | 2020年12月31日 | 挂牌 | 其他承诺（规范和减少关联交易） | 其他（规范和减少关联交易） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年9月30日 | 2020年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月30日 | 2020年12月31日 | 挂牌 | 其他承诺（厂房搬迁的损失） | 其他（厂房搬迁的损失） | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

(1) 控股股东及实际控制人同业竞争情况及其承诺：公司控股股东及实际控制人承诺未参与同业竞争的任何活动，不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，承诺将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，所控制的企业会无偿将该商业机会让给公司及进一步拓展其产品及业务范围，所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争。如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，本人（或公司）将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。报告期内，控股股东及实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

(2) 董事、监事、高级管理人员与公司签订关于规范和减少关联交易承诺函情况全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》等书面声明。报告期内，上述人员未有违反该承诺事项之情形。

(3) 公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，同时签订了《避免同业竞争承诺函》及《保密协议》。协议内容为：在服务关系存续期间，保密义务人未经授权，不得以竞争为目的、或出于私利、或为第三人谋利、或为故意加害于公司，擅自披露、使用商业秘密。制造再现商业秘密的器材取走与商业秘密有关的物件；不得刺探于本职工作或本身业务无关的商业秘密；不得直接或间接地向公司内部、外部的无关人员泄露；不得向不承担保密义务的任何第三人披露甲方的商业秘密；不得允许（出借、赠与、出租、转让等处分甲方商业秘密的行为皆属于“允许”）或协助不承担保密义务的任何第三人使用甲方的商业秘密；不得复制或公开包含公司商业秘密的文件或副本；对因工作所保管、接触的有关本公司或公司客户的文件应妥善对待，未经许可不得超出工作范围使用。报告期内，上述人员未有违反该承诺事项之情形。

(4) 公司并无土地使用权和房产，其经营场所均为租赁所得，根据生产经营场所租赁合同显示，公司所租赁的生产经营场所将于 2026 年 8 月 31 日到期。租赁用房导致经营场所的稳定性较差，如果所租赁的生产经营场地到期后无法续租或其他原因需要搬迁，公司将面临搬迁风险，给生产经营带来重大影响。对此，公司控股股东及实际控制人刘彦崇和谢雪梅承诺将承担因搬迁而造成的损失。报告期内，上述情况未有违反该承诺事项之情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|------------------|
| 应收票据 | 流动资产 | 质押 | 3,107,749.44 | 5.12% | 商业承兑汇票质押换取流动资金周转 |

| | | | | | |
|------|------|---------|--------------|-------|------------------|
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 1,373,203.91 | 2.27% | 银行短期借款抵押物 |
| 货币资金 | 流动资产 | 其他（保证金） | 1,088,292.05 | 1.80% | 商业承兑汇票质押换取流动资金周转 |
| 总计 | - | - | 5,569,245.40 | 9.19% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限是基于公司经营发展的资金需求，交易成功有助于增加公司流动资金，推动公司向前发展。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 10,916,666 | 34.11% | 0 | 10,916,666 | 34.11% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,250,000 | 19.53% | 0 | 6,250,000 | 19.53% |
| | 董事、监事、高管 | 6,250,000 | 19.53% | 0 | 6,250,000 | 19.53% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 21,083,334 | 65.89% | 0 | 21,083,334 | 65.89% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,750,000 | 58.59% | 0 | 18,750,000 | 58.59% |
| | 董事、监事、高管 | 18,750,000 | 58.59% | 0 | 18,750,000 | 58.59% |
| | 核心员工 | 0 | | 0 | 0 | |
| 总股本 | | 32,000,000 | - | 0 | 32,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 3 |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 刘彦崇 | 17,500,000 | 0 | 17,500,000 | 54.69% | 13,125,000 | 4,375,000 | 0 | 0 |
| 2 | 谢雪梅 | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 23.44% | 5,625,000 | 1,875,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 3 | 东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙) | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | 21.87% | 2,333,334 | 4,666,666 | 0 | 0 |
| 合计 | | 32,000,000 | 0 | 32,000,000 | 100% | 21,083,334 | 10,916,666 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：刘彦崇、谢雪梅为夫妻关系；刘彦崇是东莞市延春投资发展合伙企业的执行事务合伙人。

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

截至本期，刘彦崇直接持有公司 54.69%的股份，为公司的控股股东，并担任公司的董事长、总经理；同时,刘彦崇为公司合伙企业股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，占合企业的 26.29%的合伙份额。刘彦崇直接、间接持有公司 66.19%的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至本期，刘彦崇直接持有公司 54.69%的股份，为公司的控股股东，并担任公司的董事长、总经理；谢雪梅直接持有公司 23.44%的股份，并担任公司的董事。刘彦崇、谢雪梅夫妇直接持有公司 78.13%的股份。同时，刘彦崇为公司合伙企业股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人，占合伙企业的 26.29%的合伙份额。综上所述，认定刘彦崇、谢雪梅夫妇共同为公司实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

刘彦崇：男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，美国赫斯莱茵大学工商管理硕士、东华大学校外研究生导师。1995年8月至2000年12月就职于深圳保安警用商行，任会计。2001年1月至2004年12月经营个体工商户。2005年1月创建深圳市顺达安科技有限公司，现任董事。2009年11月创立延春高材及其前身，现任法定代表人、董事长、总经理。

谢雪梅：女，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年7月毕业于高州市高凉中学，高中学历。1992年8月至1994年12月就职于中国长城计算机集团公司深圳分公司，担任质检。1995年1月至1999年12月就职于深圳润迅通讯发展有限公司，任传呼员。2001年1月至2004年12月经营个体工商户。2005年1月至今就职于深圳市顺达安科技有限公司，现任监事。2011年8月至今就职于延春高材及其前身，现任董事。

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 | 银行综合授信额度 | 中国工商银行东莞黄江分行 | 信用 | 178万 | 2020年6月2日 | 2021年5月28日 | 浮动利率 |
| 2 | 银行综合授信额度 | 中国银行东莞黄江分行 | 信用 | 200万 | 2020年10月16日 | 2021年10月15日 | 4.8% |
| 3 | 银行综合授信额度 | 中国银行东莞黄江分行 | 保证 | 580万 | 2020年11月12日 | 2021年11月11日 | 3.8% |
| 合计 | - | - | - | 958万 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 刘彦崇 | 董事长、总经理 | 男 | 1972年9月 | 2019年1月15日 | 2022年1月14日 |
| 谢雪梅 | 董事 | 女 | 1972年3月 | 2020年5月15日 | 2022年1月14日 |
| 黄丽 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1983年10月 | 2019年1月15日 | 2022年1月14日 |
| 国武球 | 董事、财务总监 | 男 | 1981年11月 | 2019年1月15日 | 2022年1月14日 |
| 陈泽应 | 董事、研发总监 | 男 | 1971年8月 | 2019年1月15日 | 2022年1月14日 |
| 杜华 | 监事会主席 | 男 | 1963年4月 | 2020年5月15日 | 2022年1月14日 |
| 黄淑霞 | 监事 | 女 | 1984年1月 | 2019年1月15日 | 2022年1月14日 |
| 谢炜玉 | 监事、职工监事 | 男 | 1991年3月 | 2019年1月15日 | 2022年1月14日 |
| 董事会人数： | | | | 5 | |
| 监事会人数： | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数： | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间，刘彦崇是公司的控股股东、董事长兼总经理。谢雪梅是公司的股东、董事。刘彦崇、谢雪梅系夫妻关系，均为公司实际控制人。除此之外，其他人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 刘彦崇 | 董事长、总经理 | 19,340,000 | 0 | 19,340,000 | 60.44% | 0 | 0 |
| 谢雪梅 | 董事 | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 23.44% | 0 | 0 |
| 黄丽 | 董事、董事会秘书 | 500,000 | 0 | 500,000 | 1.56% | 0 | 0 |
| 国武球 | 董事、财务总监 | 125,000 | 0 | 125,000 | 0.39% | 0 | 0 |
| 陈泽应 | 董事、研发总监 | 500,000 | 0 | 500,000 | 1.56% | 0 | 0 |
| 杜华 | 监事会主席 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.16% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|----|------------|---|------------|--------|---|---|
| 黄淑霞 | 监事 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.16% | 0 | 0 |
| 谢炜玉 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 28,065,000 | - | 28,065,000 | 87.71% | 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 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 技术人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 生产人员 | 50 | 0 | 10 | 40 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 1 | 2 |
| 销售人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 员工总计 | 76 | 0 | 11 | 65 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 3 |
| 本科 | 2 | 2 |
| 专科 | 6 | 5 |
| 专科以下 | 64 | 55 |
| 员工总计 | 76 | 65 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 人员薪酬政策

2020年，公司在薪酬设计方面坚持“效率、效益优先，兼顾公平”的原则，强化和加大激励因素，月度绩效考核指标以目标产量为主，年度绩效考核以目标利润为主，较好的激发了全体员工积极向上，多、快、好、省搞好生产经营的内生动力，促进了企业全年目标任务的圆满完成。

2、培训计划

2020年，公司全面开展内控制度建设及培训考核工作。全年分别组织行政人事、安全环保、供销财务等进行系统培训和考试，并组织测评和考核。对考试优秀、工作业绩较好的员工给予奖励，对考试不合格、表现欠佳员工进行了处罚和补考，不断提升员工的业务技能水平和综合能力。

3、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，制定并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，需股东大会审议的重大事项均履行了程序，并经股东表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月29日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈广东延春高新材料股份有限公司章程〉的议案》，本次修订是根据《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规规定，对原《公司章程》相关内容进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 5 | <p>1. 2020年4月20日公司召开了第二次董事会第四次会议，审议《关于延期披露2019年年度报告》议案；</p> <p>2. 2020年4月29日公司召开了第二次董事会第五次会议，审议通过《关于修改公司章程》议案；审议通过《关于拟修订〈股东大会议事规则〉》议案；审议通过《关于拟修订〈董事会议事规则〉》议案；审议通过《关于预计2020年日常性关联交易》议案；审议通过《关于补选董事》议案；审议通过《提请召开2020年第一次临时股东大会》议案</p> <p>3. 2020年6月18日公司召开了第二次董事会第六次会议，关于审议公司《2019年度董事会工作报告》的议案；关于审议公司《2019年度总经理工作报告》的议案；关于审议公司《2019年财务决算报告》的议案；关于审议公司《2020年财务预算报告》的议案；关于审议公司《2019年年度报告及其摘要》的议案；关于审议公司《2019年度利润分配方案》的议案；关于审议公司《续聘2020年度审计机构》的议案；关于审议公司《提请召开2019年年度股东大会》的议案；关于审议公司《补充确认偶发性关联交易》的议案；关于审议公司《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》的议</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>案。</p> <p>4. 2020年8月19日公司召开了第二次董事会第七次会议，审议《关于公司2020年半年度报告的议案》。</p> <p>5. 2020年9月29日公司召开了第二次董事会第八次会议，审议《关于向银行贷款暨关联交易的议案》；审议《提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>1. 2020年4月29日公司召开了第二届监事会第四次会议，审议通过《关于补选监事》议案；审议通过《关于拟修订〈监事会议事规则〉》议案。</p> <p>2. 2020年6月18日公司召开了第二届监事会第五次会议，关于审议公司《2019年度监事会工作报告》的议案；关于审议公司《关于选举监事会主席》议案；关于审议公司《2019年财务决算报告》的议案；关于审议公司《2020年财务预算报告》的议案；关于审议公司《2019年年度报告及其摘要》的议案；关于审议公司《2019年度利润分配方案》的议案；关于审议公司《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》议案</p> <p>3. 2020年8月19日公司召开了第二次监事会第六次会议，审议《关于公司2019年半年度报告的议案》</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>1. 2020年5月15日公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议《关于修改公司章程》；审议《关于拟修订〈股东大会议事规则〉》；审议《关于拟修订〈董事会议事规则〉》；审议《关于拟修订〈监事会议事规则〉》；审议《预计2020年日常性关联交易》；审议《关于补选董事》；</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>审议《关于补选监事》。</p> <p>2. 2020年7月13日公司召开了2019年年度股东大会，关于审议公司《2019年度董事会工作报告》的议案；关于审议公司《2019年度监事会工作报告》的议案；关于审议公司《2019年财务决算报告》的议案；关于审议公司《2020年财务预算报告》的议案；关于审议公司《2019年年度报告及其摘要》的议案；关于审议公司《2019年度利润分配方案》的议案；关于审议公司《续聘2020年度审计机构》的议案；关于审议公司《补充确认偶发性关联交易》的议案；关于审议公司《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。</p> <p>3. 2020年10月16日公司召开了2020年第二次临时股东大会，关于审议公司《向银行贷款暨关联交易的议案》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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照法律、行政法规和《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。公司董事、监事、高管人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学、民主决策重大事项提供有力保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对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。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和《公司章程》的相关规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规

和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

公司监事会审议通过了经审计的 2020 年度财务报告。监事会认为公司 2020 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、公司关联交易情况

报告期内，公司发生的关联交易事项，按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，履行了相应的会议审议程序和信息披露义务。监事会认为公司 2020 年度发生的关联交易事项不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性未因关联交易受到影响。

4、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

5、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的有关规定和《公司章程》的相关条款，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立方面

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行市场经营活动的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间亦不存在同业竞争或者显失公平的、影响公司独立性的关联交易。

2、资产独立方面

公司具备与生产经营有关的各项生产设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司

资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用的情形，资产产权明晰。公司未以其资产、权益或信用为股东或股东控制的关联方的债务提供担保。公司对其资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、机构独立方面

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控的制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

4、人员独立方面

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和公司劳动管理制度等有关规定，公司与员工签订书面劳动合同。公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会而作出人事任免决定的情形。

5、财务独立方面

公司设置了独立的财务部门，财务人员由财务部门集中统一管理。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。公司独立核算采购、销售等经济业务，以独立法人的地位编制财务报告。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立对外签订合同，不受控股股东、实际控制人的影响。公司不存在向控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联企业提供担保，也不存在将公司的借款转借给控股股东、实际控制人使用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。公司董事会认为，目前公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。今后公司在不断做大做强的发展过程中，市场经营环境还将发生诸多变化，公司的治理机制还需进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的管理需要，促使公司长期稳定、持续健康地发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。根据相关规定，信息披露义务人及相关责任人因工作失职或违反制度规定，致使公司年度报告出现失误或给公司带来损失的，公司在查明原因后依情节轻重追究当事人的责任，公司将严格按照上述制度执行。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <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 | 利安达审字【2021】第 2278 号 | |
| 审计机构名称 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 1101 | |
| 审计报告日期 | 2021 年 4 月 29 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 石卫红 | 纪圣吉 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 15 万元 | |

审 计 报 告

利安达审字【2021】第 2278 号

广东延春高新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东延春高新材料科技股份有限公司（以下简称“延春高材公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了延春高材公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于延春高材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

延春高材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括延春高材公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

延春高材公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估延春高材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算延春科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督延春高材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对延春高材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致延春高材公司不能持续经营。

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

（六）就延春高材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

（本页无正文）

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

石卫红

中国·北京

中国注册会计师：

纪圣吉

2021年04月29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 | 1,282,696.86 | 405,848.20 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 3,474,720.88 | 1,764,400 |
| 应收账款 | 六、3 | 21,365,536.32 | 14,684,233.13 |
| 应收款项融资 | 六、4 | 3,898,113.49 | 2,802,541.39 |
| 预付款项 | 六、5 | 3,692,327.57 | 6,627,992.34 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 3,569,298.38 | 1,720,418.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 12,602,378.34 | 10,650,817.84 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 1,218,558.62 | 5,706,628.25 |
| 流动资产合计 | | 51,103,630.46 | 44,362,879.61 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 六、9 | | 1,995,000 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、10 | 6,344,167.29 | 7,569,332.13 |
| 在建工程 | 六、11 | 1,002,684.63 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 六、12 | 136,585.99 | 180,601.68 |
| 开发支出 | 六、13 | 1,361,327.62 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、14 | 374,119.68 | 83,376.25 |
| 递延所得税资产 | 六、15 | 208,380.25 | 105,387.69 |
| 其他非流动资产 | 六、16 | | 3,143,217.97 |
| 非流动资产合计 | | 9,427,265.46 | 13,076,915.72 |
| 资产总计 | | 60,530,895.92 | 57,439,795.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、17 | 17,254,630.12 | 10,697,133.07 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、18 | | 7,199,744.34 |
| 应付账款 | 六、19 | 11,202,807.79 | 9,011,755.05 |
| 预收款项 | | | 38,408.70 |
| 合同负债 | 六、20 | 23,326.56 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、21 | 1,119,171.22 | 1,453,244.23 |
| 应交税费 | 六、22 | 1,517,017.14 | 16,455.031 |
| 其他应付款 | 六、23 | 19,042.23 | 16,511.22 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 六、24 | | 498,255.22 |
| 流动负债合计 | | 31,135,995.06 | 28,931,506.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、25 | 32,000,000 | 32,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、26 | 8,978,690.26 | 8,978,690.26 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、27 | 609202.11 | 609,202.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、28 | -12,192,991.51 | -13,079,603.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 29,394,900.86 | 28,508,288.47 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 29,394,900.86 | 28,508,288.47 |
| 负债和所有者权益总计 | | 60,530,895.92 | 57,439,795.33 |

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(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 | | 1,254,120.78 | 375,856.72 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 3,474,720.88 | 1,764,400 |
| 应收账款 | 十三、1 | 21,077,536.32 | 14,380,233.13 |
| 应收款项融资 | | 3,898,113.49 | 2,802,541.39 |
| 预付款项 | | 3,692,327.57 | 6,627,992.34 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 3,653,526.58 | 1,801,136.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 12,602,378.34 | 10,650,817.84 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,218,558.62 | 5,706,628.25 |
| 流动资产合计 | | 50,871,282.58 | 44,109,605.82 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 1,995,000 |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 1,147,000 | 1,147,000 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 6,262,189.14 | 7,430,727.42 |
| 在建工程 | | 1,002,684.63 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 136,585.99 | 180,601.68 |
| 开发支出 | | 1,361,327.62 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 374,119.68 | 83,376.25 |
| 递延所得税资产 | | 201,980.25 | 105,387.69 |
| 其他非流动资产 | | | 3,143,217.97 |
| 非流动资产合计 | | 10,485,887.31 | 14,085,311.01 |
| 资产总计 | | 61,357,169.89 | 58,194,916.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 17,254,630.12 | 10,697,133.07 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 7,199,744.34 |
| 应付账款 | | 11,152,807.79 | 8,961,755.05 |
| 预收款项 | | | 38,408.70 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 950,770.26 | 1,356,843.27 |
| 应交税费 | | 1,504,784.13 | 4,222.02 |
| 其他应付款 | | 15,300 | 12,500 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 23,326.56 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | 498,255.22 |
| 流动负债合计 | | 30,901,618.86 | 28,768,861.67 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 30,901,618.86 | 28,768,861.67 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 32,000,000 | 32,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 8,978,690.26 | 8,978,690.26 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 609,202.11 | 609,202.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -11,132,341.34 | -12,161,837.21 |
| 所有者权益合计 | | 30,455,551.03 | 29,426,055.16 |
| 负债和所有者权益合计 | | 61,357,169.89 | 58,194,916.83 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 六、29 | 25,575,145.92 | 26,440,547.62 |
| 其中：营业收入 | | 25,575,145.92 | 26,440,547.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 26,309,412.33 | 34,779,813.54 |
| 其中：营业成本 | 六、29 | 20,223,951.95 | 22,680,491.49 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|-------------------|-----------------------|
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、30 | 88,071.41 | 110,778.26 |
| 销售费用 | 六、31 | 894,921.92 | 1,361,065.92 |
| 管理费用 | 六、32 | 3,793,161.22 | 7,333,475.57 |
| 研发费用 | 六、33 | 578,341.04 | 2,569,080.30 |
| 财务费用 | 六、34 | 730,964.79 | 724,922 |
| 其中：利息费用 | | 776,388.66 | 717,786.33 |
| 利息收入 | | 69,254.74 | 3,746.83 |
| 加：其他收益 | 六、35 | 143,414.19 | 7,747.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、36 | 76,405.36 | 265,683.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、37 | -415,455.66 | -260,494.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | 1,834,226.55 | -1,717.95 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 904,324.03 | -8,328,047.52 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 六、39 | 120,704.19 | 4,600,355.90 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 783,619.84 | -12,928,403.42 |
| 减：所得税费用 | 六、40 | -102,992.55 | -4,855.98 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 886,612.39 | -12,923,547.44 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 886,612.39 | -12,923,547.44 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | -3,700.21 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 886,612.39 | -12,919,847.23 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|------------|----------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 886,612.39 | -12,923,547.44 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 886,612.39 | -12,919,847.23 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -3,700.21 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.03 | -0.4 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.03 | -0.4 |

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 25,575,145.92 | 24,277,606.69 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 20,223,951.95 | 20,661,988.15 |
| 税金及附加 | | 88,071.41 | 110,778.26 |
| 销售费用 | | 894,921.92 | 1,325,009.04 |
| 管理费用 | | 3,659,878.82 | 7,031,718.17 |
| 研发费用 | | 578,341.04 | 2,569,080.30 |
| 财务费用 | | 730,963.71 | 724,877.33 |
| 其中：利息费用 | | 776,388.66 | 717,786.33 |
| 利息收入 | | 69,254.74 | 3,746.83 |
| 加：其他收益 | | 143,414.19 | 7,747.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 76,405.36 | -647,967.23 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------------|-----------------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -399,455.66 | -244,494.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,834,226.55 | -1,717.95 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,053,607.51 | -9,032,276.78 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 120,704.19 | 4,211,361.26 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 932,903.32 | -13,243,638.04 |
| 减：所得税费用 | | -96,592.55 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,029,495.87 | -13,243,638.04 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,029,495.87 | -13,243,638.04 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,029,495.87 | -13,243,638.04 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 19,437,815.13 | 39,893,308.67 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 939.19 | 240,940.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、41 | 585,380.03 | 50,383.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,024,134.35 | 40,184,632.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,478,559.18 | 19,664,484.91 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,200,292.82 | 7,100,656.11 |
| 支付的各项税费 | | 666,794.96 | 1,275,768.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、41 | 1,284,940.61 | 5,939,653.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,630,587.57 | 33,980,563.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,606,453.22 | 6,204,069.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,271,313.51 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 76,405.36 | 51,256.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,834,226.55 | 32,000 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、41 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,181,945.42 | 83,256.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,648,585.88 | 2,468,818.04 |
| 投资支付的现金 | | | 4,514,000 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、41 | | 93,304.48 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,648,585.88 | 7,076,122.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,533,359.54 | -6,992,865.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 15,419,347.91 | 10,800,000 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、41 | 580,800 | 3,229,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,000,147.91 | 14,029,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,820,000 | 8,970,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 776,388.66 | 540,456.60 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、41 | 1,407,559.08 | 3,640,000 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,003,947.74 | 13,150,456.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,996,200.17 | 878,543.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -76,893.51 | 89,746.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 271,298.32 | 181,551.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 194,404.81 | 271,298.32 |

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(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 | | 19,469,815.13 | 39,304,308.67 |
| 收到的税费返还 | | 939.19 | 240,940.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 559,838.51 | 54,349.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,030,592.83 | 39,599,599.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,460,559.18 | 19,330,494.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,200,292.82 | 6,744,569.58 |
| 支付的各项税费 | | 666,794.96 | 1,275,768.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,307,983.69 | 5,923,424.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,635,630.65 | 33,274,257.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,605,037.82 | 6,325,341.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,271,313.51 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 76,405.36 | 51,256.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,834,226.55 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,181,945.42 | 51,256.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,648,585.88 | 2,447,818.04 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资支付的现金 | | | 4,664,000 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,648,585.88 | 7,111,818.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 4,533,359.54 | -7,060,561.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 15,419,347.91 | 10,800,000 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 580,800 | 3,229,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,000,147.91 | 14,029,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,820,000 | 8,970,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 776,388.66 | 540,456.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,407,559.08 | 3,640,000 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,003,947.74 | 13,150,456.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,996,200.17 | 878,543.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -75,478.11 | 143,324.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 241,306.84 | 97,982.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 165,828.73 | 241,306.84 |

(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 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | | -13,079,603.90 | | 28,508,288.47 |
| 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 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | | -13,079,603.90 | | 28,508,288.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 886,612.39 | | 886,612.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 886,612.39 | | 886,612.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|-----------------------|--|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | -12,192,991.51 | | 29,394,900.86 |

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|------------|--------|----------------|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.28 | | | | 609,202.11 | | -159,756.67 | -37,690.10 | 41,390,445.60 |
| 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 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.28 | | | | 609,202.11 | | -159,756.67 | -37,690.10 | 41,390,445.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -12,919,847.23 | 37,690.10 | -12,882,157.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -12,919,847.23 | -3,700.21 | -12,923,547.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 41,390.31 | 41,390.31 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|-----------------------|--|----------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | -13,079,603.90 | | 28,508,288.47 |

法定代表人：刘彦崇

主管会计工作负责人：国武球

会计机构负责人：国武球

(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 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | | -12,161,837.21 | 29,426,055.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | | -12,161,837.21 | 29,426,055.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 1,029,495.87 | 1,029,495.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,029,495.87 | 1,029,495.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|----------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | | -11,132,341.34 | 30,455,551.03 |

| 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 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | | 1,081,800.83 | 42,669,693.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | | 1,081,800.83 | 42,669,693.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -13,243,638.04 | -13,243,638.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -13,243,638.04 | -13,243,638.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 32,000,000 | | | | 8,978,690.26 | | | | 609,202.11 | | -12,161,837.21 | 29,426,055.16 |

三、 财务报表附注

广东延春高新材料科技股份有限公司 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

广东延春高新材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经刘彦崇、谢雪梅发起设立，于 2009 年 11 月 2 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有注册号 91441900696446640G 的营业执照，注册资本 3,200.00 万元，股份总数 3,200 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 21,083,334 股；无限售条件的流通股份 10,916,666 股。公司股票已于 2016 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。目前公司注册地址为：东莞市黄江镇田心村广龙路一号。法定代表人为：刘彦崇。

本公司属通信设备的制造行业。主要经营范围：产销、研发：碳纳米材料制品、碳素纤维制品、玻璃纤维制品、电子制品、五金制品。(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)。

本公司将深圳前海延春船舶有限公司纳入本年度合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。本公司本年度合并范围与上年度相比，2019 年 4 月 30 日之后青岛延春高新材料科技有限公司不再纳入合并范围，其他未发生变化。

2、 公司历史沿革

(1) 有限公司的设立情况

2009 年 11 月 02 日，刘彦崇、冯春承共同投资设立东莞市延春实业有限公司，由东莞市市场监督管理局核发了注册号为 441900667995 的《企业法人营业执照》。注册资本为 100.00 万元，刘彦崇、冯春承分别以货币的形式出资 51.00 万元、49.00 万元，分别持有延春高材 51.00%、49.00%的股权。

是次出资业经东莞市仁智和会计师事务所审验并出具《验资报告》(仁智和内验字

(2009) 66 第 1286 号)。

公司设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 认缴注册资本 | 出资比例（%） |
|----|------|------|--------------|---------|
| 1 | 刘彦崇 | 货币 | 510,000.00 | 51.00 |
| 2 | 冯春承 | 货币 | 490,000.00 | 49.00 |
| 合计 | | | 1,000,000.00 | 100.00 |

(2) 有限公司第一次股权转让

2011年8月22日，延春有限召开股东会，通过决议同意冯春承将占公司注册资本41.00%共计49.00万元的出资以49.00万元的价格转让给谢雪梅。东莞市工商局核准了此次工商变更登记，并核发了新的营业执照

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 认缴注册资本 | 出资比例（%） |
|----|------|------|--------------|---------|
| 1 | 刘彦崇 | 货币 | 510,000.00 | 51.00 |
| 2 | 谢雪梅 | 货币 | 490,000.00 | 49.00 |
| 合计 | | | 1,000,000.00 | 100.00 |

(3) 有限公司第一次增加注册资本

2015年8月18日，延春有限召开股东会，公司股东一致作出如下决议：公司注册资本由100.00万元增加至2,500.00万元，刘彦崇增资人民币1,699.00万元，谢雪梅增资人民币701.00万元，变更后刘彦崇出资1,750.00万元，占注册资本的70.00%，谢雪梅出资750.00万元，占注册资本的30.00%。

是次出资业经深圳鹏飞会计师事务所审验并出具了深鹏飞内验字（2015）第C331号《验资报告》。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 认缴注册资本 | 出资比例（%） |
|----|------|------|---------------|---------|
| 1 | 刘彦崇 | 货币 | 17,500,000.00 | 70.00 |
| 2 | 谢雪梅 | 货币 | 7,500,000.00 | 30.00 |
| 合计 | | | 25,000,000.00 | 100.00 |

(4) 有限公司整体变更为股份公司

2015年11月18日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更，以发起设立方式设立股份有限公司；确定以2015年9月30日作为公司财务审计和资产评估的基准日，以不高于基准日的公司净资产折合股份设立股份有限公司，有限公司整体变更。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月 15 日出具的天健审（2015）7-353 号《审计报告》，截至 2015 年 09 月 30 日，公司经审计的净资产为人民币 26,978,690.26 元。

根据开元资产评估有限公司于 2015 年 11 月 18 日出具的开元评报字[2015]第 577 号《评估报告书》，截至 2015 年 09 月 30 日公司净资产评估值为人民币 27,269,200.26 元。

2015 年 11 月 18 日，有限公司召开临时股东会，全体股东审议通过以 2015 年 9 月 30 日为审计和评估基准日，由延春有限以经审计的账面净资产 26,978,690.26 元，按照 1: 1.0791 的比例折合为股份公司的股份（其中：25,000,000.00 元作为股份公司的注册资本，其余 1,978,690.26 元作为资本公积，由全体股东按出资比例共享），共计折合股份数为 25,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元。

2015 年 12 月 3 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健粤验字[2015]96 号《验资报告》，验证股份公司股本 25,000,000.00 元已全部到位。

股份公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 认缴注册资本 | 出资比例（%） |
|----|------|------|---------------|---------|
| 1 | 刘彦崇 | 净资产 | 17,500,000.00 | 70.00 |
| 2 | 谢雪梅 | 净资产 | 7,500,000.00 | 30.00 |
| | 合计 | | 25,000,000.00 | 100.00 |

（5）股份公司第一次增加注册资本

2015 年 12 月 30 日，延春股份召开股东会，公司股东一致作出如下决议：公司注册资本由 2,500.00 万元增加至 3,200.00 万元，共增加注册资本 700.00 万元。股东东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）增资人民币 700.00 万元，；变更后刘彦崇出资 1,750.00 万元，占注册资本的 54.69%，谢雪梅出资 750.00 万元，占注册资本的 23.44%，东莞市延春投资发展合伙企业（普通合伙）出资 700.00 万元，占注册资本的 21.87%。出资方式全部为货币。

是次增资业经深圳鹏飞会计师事务所审验并出具了深鹏飞内验字（2016）第 B008 号《验资报告》。

本次变更后，股份公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 认缴注册资本 | 出资比例（%） |
|----|------|------|---------------|---------|
| 1 | 刘彦崇 | 净资产 | 17,500,000.00 | 54.69 |

| | | | | |
|---|---------------------|-----|---------------|--------|
| 2 | 谢雪梅 | 净资产 | 7,500,000.00 | 23.44 |
| 3 | 东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙) | 货币 | 700,000.00 | 21.87 |
| | 合计 | | 32,000,000.00 | 100.00 |

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

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

1、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、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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2017年3月发布的《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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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、外币业务

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

8、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集

团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负

债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

9、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、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

② 应收账款

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 |
|-------|--|
| 账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。按账龄分析法计提坏账。 |
| 低风险组合 | 本组合为合并范围内关联往来等。采用个别认定法计提坏账，发生坏账的风险较低，一般不提。 |

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 |
|-------|--|
| 账龄组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。按账龄分析法计提坏账。 |
| 低风险组合 | 本组合为合并范围内关联往来、代垫社保公积金、保证金/押金/备用金、代收款项等。采用个别认定法计提坏账，发生坏账的风险较低，一般不提。 |

本公司将应收款项按照类似信用风险特征（账龄）进行组合，参与历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------|--------------|---------------|
| 6 个月以内 | 0.00 | 0.00 |
| 6 个月-1 年 | 5.00 | 5.00 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（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。领用和发出时按个别计价法计价。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

12、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、9、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。

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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 2017 年 3 月发布《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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者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（%） |
|------|-------|---------|--------|------------|
| 办公设备 | 平均年限法 | 3-5 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 4 | 5.00 | 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。

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

无形资产包括软件等，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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地推测，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
| 专利权 | 8 |
| 软件 | 5 |

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年度和以后各年度负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室及仓库装修费用。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。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

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

a 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

b. 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 a 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品

构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（3）收入确认的具体方法

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他主导商品的使用并从中获得经济利益。

1) 销售商品

公司主要销售天线罩等产品。公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。

2) 提供劳务

公司对外提供劳务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于某一段时间内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时刻履行履约义务，公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

3) 利息收入

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

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、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 企业会计准则变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

除上述外，报告期内本公司无其他重大会计政策变更。

2) 会计政策变更对财务报表的影响

新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

相关列报调整对公司合并报表的影响如下：

合并报表影响科目和金额：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额（2020 年 1 月 1 日） |
|---|----------|----------------------|
| 因执行新收入准则，需将预收的货款中未来结转 入营业收入的款项重分类至合同负债，预收销项 税的款项重分类至其他流动负债。 | 预收账款 | 0.00 |
| | 合同负债 | 33,990.00 |
| | 其他流动负债 | 4,418.70 |

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

| 受影响的报表项目 | 影响金额（2020 年 12 月 31 日） |
|----------|------------------------|
| 预收账款 | 0.00 |
| 合同负债 | 23,326.56 |
| 其他流动负债 | 3,032.45 |

(2) 会计估计变更

公司报告期末发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|---------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13.00% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5.00% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、20.00% |

(1) 本公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局、广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR201944004730)，有效期三年，2020 年本公司减按 15%的税率计缴企业所

得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号), 2019年1月1日至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。2020年深圳前海延春船舶有限公司减按25%计入应纳税所得额, 按20%税率计缴企业所得税。

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; “上年”指2019年度, “本年”指2020年度。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 库存现金 | 83,315.64 | 60,640.18 |
| 银行存款 | 111,089.17 | 210,658.14 |
| 其他货币资金 | 1,088,292.05 | 134,549.88 |
| 合计 | 1,282,696.86 | 405,848.20 |

注:其他货币资金期末余额为保证金存款。

2、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 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 3,474,720.88 | 1,764,400.00 |
| 合计 | 3,474,720.88 | 1,764,400.00 |

(2) 年末已质押的应收票据情况

| 项目 | 年末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 3,107,749.44 |
| 合计 | 3,107,749.44 |

(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 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 400,000.00 |

| | | |
|----|------|------------|
| 合计 | 0.00 | 400,000.00 |
|----|------|------------|

(4) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 3,507,749.44 | 100.00 | 33,028.56 | 0.94 | 3,474,720.88 |
| 合计 | 3,507,749.44 | — | | — | 3,474,720.88 |

(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票据 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,764,400.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 1,764,400.00 |
| 合计 | 1,764,400.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 1,764,400.00 |

①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 (%) |
| 商业承兑汇票 | 3,507,749.44 | 33,028.56 | 0.94 |

| | | | |
|----|--------------|-----------|------|
| 合计 | 3,507,749.44 | 33,028.56 | 0.94 |
|----|--------------|-----------|------|

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 年末余额 |
|--------|------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 33,028.56 | 0.00 | 0.00 | 33,028.56 |
| 合计 | 0.00 | 33,028.56 | 0.00 | 0.00 | 33,028.56 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,361,042.76 | 100.00 | 995,506.44 | 4.45 | 21,365,536.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 22,361,042.76 | 100.00 | 995,506.44 | 4.45 | 21,365,536.32 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 15,448,312.47 | 100.00 | 764,079.34 | 4.45 | 14,684,233.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 15,448,312.47 | 100.00 | 764,079.34 | 4.45 | 14,684,233.13 |

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|----------|---------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 19,222,938.02 | 0.00 | 0.00 |
| 6 个月-1 年 | 1,534,913.05 | 76,745.65 | 5.00 |
| 1-2 年 | 362,804.43 | 36,280.44 | 10.00 |

| | | | |
|------|---------------|------------|--------|
| 2-3年 | 715,813.84 | 357,906.92 | 50.00 |
| 3年以上 | 524,573.42 | 524,573.42 | 100.00 |
| 合计 | 22,361,042.76 | 995,506.44 | 4.45 |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 231,427.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|---------------|----------|---------------------|------------|
| 客户 1 | 货款 | 5,150,000.00 | 6 个月以内 | 23.03 | 0.00 |
| 客户 2 | 货款 | 2,923,368.00 | 6 个月以内 | 13.07 | 0.00 |
| 客户 3 | 货款 | 2,603,176.00 | 6 个月-3 年 | 11.64 | 129,650.00 |
| 客户 4 | 货款 | 2,550,240.00 | 6 个月以内 | 11.40 | 0.00 |
| 客户 5 | 货款 | 1,537,475.71 | 6 个月-1 年 | 6.88 | 13,241.52 |
| 合计 | | 14,764,259.71 | | 66.03 | 142,891.52 |

4、应收款项融资

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,898,113.49 | 2,802,541.39 |
| 合计 | 3,898,113.49 | 2,802,541.39 |

注：票据已在银行贴现 3,898,113.49，尚未到期金额：3,898,113.49

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 | 3,264,416.55 | 88.41 | 6,351,620.49 | 95.83 |
| 1-2 年 | 427,911.02 | 11.59 | 269,653.18 | 4.07 |
| 2-3 年 | 0.00 | 0.00 | 6,718.67 | 0.10 |
| 合计 | 3,692,327.57 | 100.00 | 6,627,992.34 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-------|------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 供应商 1 | 货款 | 2,918,816.32 | 1 年以内 | 79.05 | 0.00 |
| 供应商 2 | 货款 | 412,411.02 | 1-2 年 | 11.17 | 0.00 |
| 供应商 3 | 货款 | 63,879.49 | 1 年以内 | 1.73 | 0.00 |

| | | | | | |
|-------|----|--------------|-------|-------|------|
| 供应商 4 | 货款 | 59,500.00 | 1 年以内 | 1.61 | 0.00 |
| 供应商 5 | 货款 | 50,000.57 | 1 年以内 | 1.35 | 0.00 |
| 合计 | | 3,504,607.40 | | 94.92 | 0.00 |

6、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,569,298.38 | 1,720,418.46 |
| 合计 | 3,569,298.38 | 1,720,418.46 |

(1) 其他应收款**①其他应收款分类披露**

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,919,298.38 | 100.00 | 350,000.00 | 8.93 | 3,569,298.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,919,298.38 | 100.00 | 350,000.00 | 8.93 | 3,569,298.38 |

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,814,418.46 | 100.00 | 94,000.00 | 5.18 | 1,720,418.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,814,418.46 | 100.00 | 94,000.00 | 5.18 | 1,720,418.46 |

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1-2 年 | 3,500,000.00 | 350,000.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 240,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 3,740,000.00 | 350,000.00 | 9.36 |

B、低风险组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|----------|------------|------|---------|
| 代垫社保公积金 | 69,298.38 | 0.00 | 0.00 |
| 押金保证金备用金 | 110,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 179,298.38 | 0.00 | 0.00 |

②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 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 110,000.00 | 110,000.00 |
| 拆借款 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 股权转让款 | 3,500,000.00 | 1,400,000.00 |
| 应收暂付款 | 69,298.38 | 64,418.46 |
| 合计 | 3,919,298.38 | 1,814,418.46 |

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 256,000.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④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 |
|-----------|----------|--------------|--------|---------------------|------------|
| 万国三 | 股权转让款、借款 | 3,740,000.00 | 6个月-2年 | 95.03 | 350,000.00 |
| 张育雄、任旭辉 | 房租押金 | 100,000.00 | 2-3年 | 2.54 | 0.00 |
| 代扣代缴社保费 | 代扣代缴 | 32,449.42 | 6个月以内 | 0.82 | 0.00 |
| 代扣代缴个人所得税 | 代扣代缴 | 12,524.05 | 6个月以内 | 0.32 | 0.00 |
| 天宜酒店房租押金 | 房租押金 | 10,000.00 | 5年以上 | 0.25 | 0.00 |
| 合计 | | 3,894,973.47 | | 98.97 | 350,000.00 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,855,582.77 | 0.00 | 3,855,582.77 |
| 在产品 | 5,408,669.20 | 0.00 | 5,408,669.20 |
| 库存商品 | 3,300,440.79 | 0.00 | 3,300,440.79 |
| 周转材料 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 发出商品 | 37,685.58 | 0.00 | 37,685.58 |
| 合计 | 12,602,378.34 | 0.00 | 12,602,378.34 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,623,912.62 | 0.00 | 3,623,912.62 |
| 在产品 | 4,590,790.61 | 0.00 | 4,590,790.61 |
| 库存商品 | 2,404,613.38 | 0.00 | 2,404,613.38 |
| 周转材料 | 31,501.23 | 0.00 | 31,501.23 |
| 发出商品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 10,650,817.84 | 0.00 | 10,650,817.84 |

(2) 存货跌价准备
无。

8、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 理财产品 | 0.00 | 4,514,000.00 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,218,558.62 | 1,155,727.77 |
| 预缴企业所得税 | 0.00 | 36,900.48 |
| 合计 | 1,218,558.62 | 5,706,628.25 |

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | | 折现率 区间 |
|---------|------|------|------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 应收股权转让款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,100,000 | 105,000 | 1,995,000 | |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,100,000 | 105,000 | 1,995,000 | —— |

10、固定资产

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 办公设备 | 机器设备 | 运输工具 | 合计 |
|-----------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 709,901.62 | 10,507,844.67 | 1,599,334.46 | 12,817,080.75 |
| 2、本年增加金额 | 0.00 | 424,333.62 | 97,787.61 | 522,121.23 |
| (1) 购置 | 0.00 | 424,333.62 | 97,787.61 | 522,121.23 |
| 3、本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 138,793.10 | 138,793.10 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 138,793.10 | 138,793.10 |

| | | | | |
|-----------|------------|---------------|--------------|---------------|
| (2) 其他减少 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、年末余额 | 709,901.62 | 10,947,952.82 | 1,558,328.97 | 13,216,183.41 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 395,330.72 | 4,156,632.57 | 695,785.33 | 5,247,748.62 |
| 2、本年增加金额 | 69,711.85 | 1,369,863.03 | 201,881.37 | 1,641,456.25 |
| (1) 计提 | 69,711.85 | 1,369,863.03 | 201,881.37 | 1,641,456.25 |
| 3、本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 32,963.28 | 32,963.28 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 32,963.28 | 32,963.28 |
| (2) 其他减少 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、年末余额 | 465,042.57 | 5,526,495.60 | 864,703.42 | 6,856,241.59 |
| 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 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 244,859.05 | 5,405,682.69 | 693,625.55 | 6,344,167.29 |
| 2、年初账面价值 | 314,570.90 | 6,351,212.10 | 903,549.13 | 7,569,332.13 |

①截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司暂无闲置的固定资产;

②截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

11、在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 在建工程 | 1,002,684.63 | 0.00 |
| 合计 | 1,002,684.63 | 0.00 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 模具 | 1,002,684.63 | 0.00 | 1,002,684.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | |
|----|--------------|------|--------------|------|------|------|
| 合计 | 1,002,684.63 | 0.00 | 1,002,684.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|----|--------------|------|--------------|------|------|------|

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|------|--------------|------|--------------|------------|----------|--------------|
| 模具 | 2,000,000.00 | 0.00 | 1,002,684.63 | 0.00 | 0.00 | 1,002,684.63 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 0.00 | 1,002,684.63 | 0.00 | 0.00 | 1,002,684.63 |

12、无形资产

| 项目 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 226,601.94 | 112,721.80 | 339,323.74 |
| 2、本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3、本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 其他减少 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、年末余额 | 226,601.94 | 112,721.80 | 339,323.74 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 117,469.78 | 41,252.28 | 158,722.06 |
| 2、本年增加金额 | 26,450.25 | 17,565.44 | 44,015.69 |
| (1) 计提 | 26,450.25 | 17,565.44 | 44,015.69 |
| 3、本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 其他减少 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、年末余额 | 143,920.03 | 58,817.72 | 202,737.75 |
| 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 | | | |
| (2) 其他减少 | | | |
| 4、年末余额 | | | |

| | | | |
|----------|------------|-----------|------------|
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 82,681.91 | 53,904.08 | 136,585.99 |
| 2、年初账面价值 | 109,132.16 | 71,469.52 | 180,601.68 |

13、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 | |
| 天线罩研发 | 0.00 | 1,361,327.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,361,327.62 |
| 合计 | 0.00 | 1,361,327.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,361,327.62 |

14、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 年末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 办公室装修费 | 83,376.25 | 514,347.61 | 223,604.18 | 374,119.68 |
| 合计 | 83,376.25 | 514,347.61 | 223,604.18 | 374,119.68 |

15、递延所得税资产

(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 |
| 资产减值准备 | 1,666,535.00 | 208,380.25 | 702,584.62 | 105,387.69 |
| 合计 | 1,666,535.00 | 208,380.25 | 702,584.62 | 105,387.69 |

16、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|--------------|
| 预付长期资产购置款 | 0.00 | 3,143,217.97 |
| 合计 | 0.00 | 3,143,217.97 |

17、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 | 7,800,000.00 | 8,800,000.00 |
| 抵押借款 | 9,435,424.55 | 1,880,000.00 |
| 应付利息 | 19,205.57 | 17,133.07 |
| 合计 | 17,254,630.12 | 10,697,133.07 |

注：1、中国银行股份有限公司东莞分行与广东延春高新材料科技股份有限公司于2020年9月28日签订编号为ZXQDK476790120201659的流动资金借款合同，贷款金额为2,000,000.00元，期限为1年，执行固定利率4.80%。

2、中国银行股份有限公司东莞分行与广东延春高新材料科技股份有限公司于2020年11月10日签订编号为ZXQDK476790120201967的流动资金借款合同，贷款金额为5,800,000.00元，期限为1年，执行固定利率3.80%。并另行签订了编号为ZXQBZ476790120190982的最高额保证担保合同，保证人为：刘彦崇、谢雪梅担保方式为不可撤销的连带责任保证担保。

3、中国工商银行股份有限公司东莞市黄江支行与广东延春高新材料科技股份有限公司于2020年6月1日签订编号为2020年黄江借字第083号的借款合同，借款金额为1,780,000.00元，借款类型为新增流动资金借款，借款期限为1年，贷款利率按贷款发放日一年期LPR，浮动点数为加224个基点。借款人因本合同项下借款行为所发生的一切债务，由贷款人认可之担保人以保证、抵押或质押等方式提供担保，并另行签订了编号为2019年黄江保字第053号的最高额保证担保合同，保证人为：刘彦崇，担保方式为不可撤销的连带责任保证担保。

18、应付票据

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 7,199,744.34 |
| 合计 | 0.00 | 7,199,744.34 |

19、应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应付货款 | 11,202,807.79 | 9,011,755.05 |
| 合计 | 11,202,807.79 | 9,011,755.05 |

20、合同负债

(1) 合同负债列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|-----------|-----------|
| 货款 | 23,326.56 | 33,990.00 |
| 合计 | 23,326.56 | 33,990.00 |

21、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 | 1,453,244.23 | 5,363,818.45 | 5,697,891.46 | 1,119,171.22 |
| 二、离职后福利设定提存计划 | 0.00 | 23,439.36 | 23,439.36 | 0.00 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 1,453,244.23 | 5,387,257.81 | 5,721,330.82 | 1,119,171.22 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|

(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 | 1,453,244.23 | 5,303,255.51 | 5,638,765.28 | 1,117,734.46 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 0.00 | 52,742.94 | 51,306.18 | 1,436.76 |
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 42,565.93 | 41,129.17 | 1,436.76 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 427.44 | 427.44 | 0.00 |
| 生育保险费 | 0.00 | 9,749.57 | 9,749.57 | 0.00 |
| 残疾人保障金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 0.00 | 7,820.00 | 7,820.00 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,453,244.23 | 5,363,818.45 | 5,697,891.46 | 1,119,171.22 |

(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 | 0.00 | 22,715.84 | 22,715.84 | 0.00 |
| 2、失业保险费 | 0.00 | 723.52 | 723.52 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 23,439.36 | 23,439.36 | 0.00 |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司（其中：瑞兴网络）分别按员工基本工资的22%（21%）、0.7%（0.7%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|-----------|
| 增值税 | 1,500,515.45 | 12,233.01 |
| 城市维护建设税 | 6,412.86 | 617.36 |
| 教育费附加 | 4,085.97 | 370.42 |
| 地方教育费附加 | 2,723.97 | 246.94 |
| 印花税 | 3,278.89 | 2,987.30 |
| 合计 | 1,517,017.14 | 16,455.03 |

23、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 19,042.23 | 16,511.22 |
| 合计 | 19,042.23 | 16,511.22 |

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 往来款 | 3,742.23 | 4,011.22 |
| 资金拆借 | 15,300.00 | 12,500.00 |
| 合计 | 19,042.23 | 16,511.22 |

24、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------|------------|
| 待转销项税 | 0.00 | 502,673.92 |
| 合计 | 0.00 | 502,673.92 |

25、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|-------------|-------------|------|-------|------|------|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 32,000,0000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 32,000,0000 |

26、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 | 8,978,690.26 | 0.00 | 0.00 | 8,978,690.26 |
| 合计 | 8,978,690.26 | 0.00 | 0.00 | 8,978,690.26 |

27、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 | 609,202.11 | 0.00 | 0.00 | 609,202.11 |
| 合计 | 609,202.11 | 0.00 | 0.00 | 609,202.11 |

28、未分配利润

| 项目 | 本年余额 | 上年余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -13,079,603.90 | -159,756.60 |
| 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 | -13,079,603.90 | -159,756.60 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | 886,612.39 | -12,919,847.23 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 减: 已分配普通股股利 | | |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 年末未分配利润 | -12,192,991.51 | -13,079,603.90 |
|---------|----------------|----------------|

29、营业收入和营业成本**(1) 按业务性质列示**

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 25,232,115.13 | 20,223,951.95 | 26,316,653.82 | 22,680,491.49 |
| 其他业务 | 343,030.79 | 0.00 | 123,893.80 | 0.00 |
| 合计 | 25,575,145.92 | 20,223,951.95 | 26,440,547.62 | 22,680,491.49 |

(2) 按营业收入归集的本年营业收入前五名情况

| 项目 | 本年发生额 | 是否关联方 | 占本年发生额的比例% |
|------|---------------|-------|------------|
| 客户 1 | 8,368,486.26 | 否 | 32.72 |
| 客户 2 | 2,881,061.95 | 否 | 11.27 |
| 客户 3 | 2,671,387.54 | 否 | 10.45 |
| 客户 4 | 2,256,849.56 | 否 | 8.82 |
| 客户 5 | 2,200,686.73 | 否 | 8.60 |
| 合计 | 18,378,472.03 | | 71.86 |

30、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 36,751.58 | 45,780.91 |
| 教育费附加 | 22,050.93 | 27,468.56 |
| 地方教育附加 | 14,700.62 | 18,312.36 |
| 印花税 | 14,568.28 | 19,216.43 |
| 合计 | 88,071.41 | 110,778.26 |

31、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 工资 | 401,353.40 | 397,081.45 |
| 办公费 | 79,722.46 | 55,834.86 |
| 业务招待费 | 0.00 | 192.00 |
| 运输费 | 413,846.06 | 907,957.61 |
| 合计 | 894,921.92 | 1,361,065.92 |

32、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 1,563,506.71 | 2,971,287.97 |
| 社保及住房公积金 | 175,235.34 | 0.00 |
| 业务招待费 | 146,840.29 | 391,062.73 |
| 中介费用 | 97,790.41 | 1,005,519.70 |
| 办公费 | 261,561.48 | 416,308.33 |
| 租赁费 | 141,654.59 | 374,556.11 |
| 折旧费 | 525,027.45 | 371,070.94 |
| 差旅费 | 42,658.77 | 91,477.32 |
| 其他 | 838,886.18 | 1,712,192.47 |
| 合计 | 3,793,161.22 | 7,333,475.57 |

33、研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 直接人工 | 267,088.00 | 747,182.50 |
| 直接材料投入 | 204,948.64 | 1,449,123.18 |
| 折旧费 | 72,455.77 | 266,207.42 |
| 无形资产摊销 | 25,964.73 | 28,325.16 |
| 其他 | 7,883.90 | 78,242.04 |
| 合计 | 578,341.04 | 2,569,080.30 |

34、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 776,388.66 | 717,786.33 |
| 减：利息收入 | 69,254.74 | 3,746.83 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收入 | | |
| 手续费 | 4,618.78 | 10,882.50 |
| 其他 | 19,212.09 | 0.00 |
| 合计 | 730,964.79 | 724,922.00 |

35、其他收益

| 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 |
|------|------------|----------|---------------|
| 政府补助 | 142,475.00 | 7,747.68 | 142,475.00 |
| 个税返还 | 939.19 | 0.00 | 939.19 |
| 合计 | 143,414.19 | 7,747.68 | 143,414.19 |

36、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-----------|------------|
| 理财产品投资收益 | 76,405.36 | 51,256.97 |
| 出售子公司收益 | 0.00 | 214,426.42 |
| 合计 | 76,405.36 | 265,683.39 |

37、信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 415,455.66 | 260,494.72 |
| 合计 | 415,455.66 | 260,494.72 |

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 |
|-----------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 1,834,226.55 | -1,717.95 | 1,834,226.55 |
| 合计 | 1,834,226.55 | -1,717.95 | 1,834,226.55 |

39、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 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 罚没支出 | 0.00 | 840.24 | 0.00 |
| 捐赠支出 | 10,000.00 | 35,000.00 | 10,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 0.00 | 4,564,515.69 | 0.00 |
| 其他 | 110,704.19 | 0.00 | 110,704.19 |
| 合计 | 120,704.19 | 4,600,355.90 | 120,704.19 |

40、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 | 0.00 | 1,362.77 |
| 递延所得税费用 | -102,992.55 | -6,218.75 |
| 合计 | -102,992.55 | -4,855.98 |

41、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 |
|---------|------------|-----------|
| 收到政府补贴款 | 142,475.00 | 47,065.77 |
| 利息收入 | 69,254.74 | 3,317.51 |
| 往来款 | 373,650.29 | 0.00 |
| 合计 | 585,380.03 | 50,383.28 |

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 1,265,652.98 | 5,903,813.53 |
| 营业外支出 | 10,000.00 | 35,840.21 |
| 往来款 | 9,287.63 | 0.00 |
| 合计 | 1,284,940.61 | 5,939,653.74 |

(3) 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 |
|---------|-------|-----------|
| 处置子公司净额 | 0.00 | 93,304.48 |
| 合计 | 0.00 | 93,304.48 |

(4) 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 |
|----|------------|--------------|
| 借款 | 580,800.00 | 3,229,000.00 |
| 合计 | 580,800.00 | 3,229,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 归还借款 | 1,407,559.08 | 3,640,000.00 |
| 合计 | 1,407,559.08 | 3,640,000.00 |

42、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 | 886,612.39 | -12,923,547.44 |
| 加：资产减值准备 | 415,455.66 | 260,494.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,608,492.97 | 1,627,610.83 |
| 无形资产摊销 | 44,015.69 | 45,899.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 244,832.77 | 68,306.40 |
| 预提费用增加（减：减少） | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | -1,834,226.55 | 4,177,239.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 0.00 | 388,994.64 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 776,388.66 | 757,104.09 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -219,819.55 | 265,683.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -102,992.56 | 6,218.75 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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） | -1,951,560.50 | 2,409,148.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,364,808.89 | 16,363,884.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 891,156.68 | 1,893,304.20 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,606,453.22 | 6,204,069.06 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 194,404.81 | 271,298.32 |
| 减：现金的年初余额 | 271,298.32 | 181,551.41 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -76,893.51 | 89,746.91 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金 | 194,404.81 | 271,298.32 |
| 其中：库存现金 | 83,315.64 | 60,640.18 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 111,089.17 | 210,658.14 |
| 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 | 194,404.8 | 271,298.32 |
| 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 | 194,404.8 | 271,298.32 |

43、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 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 1,088,292.05 | 保证金 |
| 应收票据 | 3,107,749.44 | 质押 |
| 固定资产 | 1,373,203.91 | 抵押 |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 5,569,245.40 |
|----|--------------|

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|-----------|------|-----------|
| 2020年财政贷款贴息补贴 | 68,235.00 | 财务费用 | 68,235.00 |
| 合计 | 68,235.00 | | 68,235.00 |

七、合并范围的变更

无。

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 | |
| 深圳前海延春船舶有限公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

| 自然人名称 | 关联关系 | 类型 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|-------|-------|-----|--------------|---------------|
| 刘彦崇 | 实际控制人 | 自然人 | 54.69 | 54.69 |

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、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 |
|---------------------|--------------------------|
| 谢雪梅 | 参股股东 |
| 深圳市顺达安科技有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 东莞市延春投资发展合伙企业(普通合伙) | 参股股东 |
| 刘彦崇 | 实际控制人、董事长兼总经理 |
| 深圳市前海良延志达投资管理有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 深圳市馨阁音乐文化有限公司 | 实际控制人占股 95%公司（2021年4月注销） |
| 惠州东慧新材料制品有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 黄丽 | 董事、董事会秘书 |
| 国武球 | 董事、财务总监 |
| 谢炜玉 | 监事、职工监事 |

| | |
|-----|-------|
| 陈泽应 | 董事 |
| 杜华 | 监事会主席 |
| 黄淑霞 | 监事 |

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 深圳市顺达安科技有限公司 | 货车 | 43,000.00 | 43,000.00 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------------|-----------|-------------|-----|
| 拆入： | | | | |
| 刘彦崇 | 578,000.00 | 2020年1月1日 | 2020年9月30日 | 已归还 |
| 刘彦崇 | 2,800.00 | 2020年1月1日 | 2021年12月30日 | |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|-----------|------------|------------|
| 刘彦崇、谢雪梅 | 1,780,000.00 | 2020/6/2 | 2021/6/1 | 否 |
| 刘彦崇、谢雪梅 | 1,000,000.00 | 2020/6/1 | 2020/11/30 | 否 |
| 刘彦崇、谢雪梅 | 2,000,000.00 | 2019/9/25 | 2020/9/24 | 否 |
| 刘彦崇、谢雪梅 | 5,800,000.00 | 2019/11/2 | 2020/11/2 | 否 |

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------|-----------|-------|
| 深圳市顺达安科技有限公司 | 出售小轿车 | 83,274.34 | 0.00 |
| 合计 | | 83,274.34 | 0.00 |

(5) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,026,240.00 | 873,409.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|---------------|------|------------|
| 应收账款： | | |
| 惠州东慧新材料制品有限公司 | 0.00 | 137,117.00 |
| 小计 | 0.00 | 137,117.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|-----------|-----------|
| 应付账款： | | |
| 深圳市顺达安科技有限公司 | 8,060.08 | 59,160.08 |
| 小计 | 8,060.08 | 59,160.08 |
| 其他应付款： | | |
| 刘彦崇 | 15,300.00 | 12,500.00 |
| 小计 | 15,300.00 | 12,500.00 |

十、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2021 年 1 月 15 日，本公司与重庆晖速智能通信有限公司、广东晖速通信技术股份有限公司就应收广东晖速销售货款 673,113.00 元，经由东莞市第一人民法院达成调解协议，案件已结案。

2021 年 1 月 26 日，本公司向东莞第一法院申请诉被广东晖速通信技术股份有限公司申请诉前财产保全纠纷一案[保全依据为（2020）粤 1971 财保 1442 号民事裁定书]，案件已结案。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

| 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（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,041,042.76 | 100.00 | 963,506.44 | 4.37 | 21,077,536.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 合计 | 22,041,042.76 | 100.00 | 963,506.44 | 4.37 | 21,077,536.32 |
|----|---------------|--------|------------|------|---------------|

(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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 15,128,312.47 | 100.00 | 748,079.34 | 4.94 | 14,380,233.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 15,128,312.47 | 100.00 | 748,079.34 | 4.94 | 14,380,233.13 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|----------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 19,222,938.02 | 0.00 | 0.00 |
| 6 个月-1 年 | 1,534,913.05 | 76,745.65 | 5.00 |
| 1-2 年 | 42,804.43 | 4,280.44 | 10.00 |
| 2-3 年 | 715,813.84 | 357,906.92 | 50.00 |
| 3 年以上 | 524,573.42 | 524,573.42 | 100.00 |
| 合计 | 22,041,042.76 | 963,506.44 | 4.37 |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 215,427.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|---------------|----------|---------------------|------------|
| 客户 1 | 货款 | 5,150,000.00 | 6 个月以内 | 23.37 | 0.00 |
| 客户 2 | 货款 | 2,923,368.00 | 6 个月以内 | 13.26 | 0.00 |
| 客户 3 | 货款 | 2,603,176.00 | 6 个月-3 年 | 11.81 | 129,650.00 |
| 客户 4 | 货款 | 2,550,240.00 | 6 个月以内 | 11.57 | 0.00 |
| 客户 5 | 货款 | 1,537,475.71 | 6 个月-1 年 | 6.98 | 13,241.52 |
| 合计 | | 14,764,259.71 | | 66.99 | 142,891.52 |

2、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,653,526.58 | 1,801,136.15 |
| 合计 | 3,653,526.58 | 1,801,136.15 |

①其他应收款分类披露

| 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(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,003,526.58 | 100.00 | 350,000.00 | 8.74 | 3,653,526.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,003,526.58 | 100.00 | 350,000.00 | 8.74 | 3,653,526.58 |

(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(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,895,136.15 | 100.00 | 94,000.00 | 4.96 | 1,801,136.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,895,136.15 | 100.00 | 94,000.00 | 4.96 | 1,801,136.15 |

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|--------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 6个月以内 | 6,300.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6个月-1年 | 83,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1-2年 | 3,500,000.00 | 350,000.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 240,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 3,829,300.00 | 350,000.00 | 9.14 |

B、低风险组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|-----------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 代垫社保公积金 | 64,226.58 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|----------|------------|------|------|
| 押金保证金备用金 | 110,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 174,226.58 | 0.00 | 0.00 |

②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 |
|----------|--------------|--------------|
| 代垫社保公积金 | 64,226.58 | 62,136.15 |
| 押金保证金备用金 | 110,000.00 | 110,000.00 |
| 股权转让款 | 3,500,000.00 | 1,400,000.00 |
| 拆借款 | 329,300.00 | 323,000.00 |
| 合计 | 4,003,526.58 | 1,895,136.15 |

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 256,000.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④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 |
|--------------|----------|--------------|--------|----------------------|------------|
| 万国三 | 股权转让款及借款 | 3,740,000.00 | 6个月-3年 | 93.42 | 350,000.00 |
| 深圳前海延春船舶有限公司 | 拆借款 | 89,300.00 | 1年-2年 | 2.23 | 0.00 |
| 张育雄、任旭辉 | 房租押金 | 100,000.00 | 2-3年 | 2.50 | 0.00 |
| 代扣代缴社保费 | 代扣代缴 | 32,449.42 | 6个月以内 | 0.81 | 0.00 |
| 代扣代缴个人所得税 | 代扣代缴 | 12,524.05 | 6个月以内 | 0.31 | 0.00 |
| 合计 | | 3,894,973.47 | | 99.27 | 350,000.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,147,000.00 | 0.00 | 1,147,000.00 |
| 合计 | 1,147,000.00 | 0.00 | 1,147,000.00 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,147,000.00 | 0.00 | 1,147,000.00 |
| 合计 | 1,147,000.00 | 0.00 | 1,147,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 深圳前海延春船舶有限公司 | 1,147,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,147,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,147,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,147,000.00 | 0.00 | 0.00 |

4、营业收入、营业成本

(1) 按业务性质列示

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 25,232,115.13 | 20,223,951.95 | 24,277,606.69 | 20,661,988.15 |
| 其他业务 | 343,030.79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 25,575,145.92 | 20,223,951.95 | 24,277,606.69 | 20,661,988.15 |

(2) 按营业收入归集的本年营业收入前五名情况

| 项目 | 本年发生额 | 是否关联方 | 占本年发生额的比例% |
|------|---------------|-------|------------|
| 客户 1 | 8,368,486.26 | 否 | 32.72 |
| 客户 2 | 2,881,061.95 | 否 | 11.27 |
| 客户 3 | 2,671,387.54 | 否 | 10.45 |
| 客户 4 | 2,256,849.56 | 否 | 8.82 |
| 客户 5 | 2,200,686.73 | 否 | 8.60 |
| 合计 | 18,378,472.03 | | 71.86 |

5、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------|------------|
| 保证金收益 | 76,405.36 | 51,256.97 |
| 处置子公司的投资收益 | 0.00 | 214,426.42 |
| 合计 | 76,405.36 | 265,683.39 |

十四、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 | 1,834,226.55 | 出售游艇、小轿车 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | 939.19 | 个税返还 |
| 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 | 142,475.00 | 黄江镇创新驱动专项补贴 |

| | | |
|---|--------------|-------------------------------------|
| 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 | 76,405.36 | 理财产品投资收益 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -120,704.19 | 1、捐赠 10000 元，2、无法收回的预付款 110704.19 元 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,933,341.91 | |
| 所得税影响额 | 290,001.29 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,643,340.62 | |

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

| 报告年度利润 | 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 | 3.06 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -2.61 | -0.02 | -0.02 |

十五、财务报表的批准

本财务报表于2021年04月29日由董事会通过及批准发布。

公司名称：广东延春高新材料科技股份有限公司

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04月29日

日期：2021年04月29日

日期：2021年04月29日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

总经理办公室